CONTINUAÇÃO>>>

Ecore Brasil S.A. 43.421.955/0001-25 - 43300067289 Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2022 - Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	–	–	(3.800)	(3.800)
Total	–	–	39.690.411	38.191.652

8 Estoques

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Cloud para Revenda	–	–	13.943	–

O custo do estoque é referente a uma compra de licença para revenda, realizada em dezembro, e que foi vendida em janeiro de 2023. **9 Tributos a recuperar**

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
CSLL a recuperar	–	–	57.960	237.942
COFINS a recuperar	–	–	94.836	171.454
INSS a recuperar	–	–	128.127	121.358
IRPJ a recuperar	–	–	245.592	650.453
IRRF a recuperar	28.088	6.704	28.088	12.213
PIS a recuperar	–	–	20.569	58.896
ISSQN a Compensar	–	–	4.536	56.094
Créditos tributários de controladas no exterior	–	–	313.059	165.607
Total	28.088	6.704	892.767	1.474.017

10 Depósitos judiciais

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Depósitos Judiciais Tributário	–	–	4.804.687	4.241.814
Total	–	–	4.804.687	4.241.814

11 Outros ativos

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Adiantamento a Fornecedor Nacional	144	–	20.681	342.102
Adiantamento relacionado a Folha de Pagamento	–	–	2.084.544	353.357
Despesas antecipadas (i)	92.655	–	14.441.100	15.946.616
Caução	–	–	349.790	355.865
Outros Ativos (ii)	4.333.275	169.008	–	–
Total	4.426.074	169.008	16.896.115	16.997.940
Circulante	4.426.074	169.008	7.954.166	3.983.398
Não Circulante	–	–	8.941.949	13.014.542

(i) Conforme negociação com cliente em 2021, foram contratados câmbios para travar um dólar mínimo, contratos tem validade para o período de 4 anos (julho/2021 a junho/2025). Os valores são amortizados proporcionalmente ao tempo do contrato. (ii) A companhia recebeu da MLV Produtos e Serviços em Tecnologia da Informação Ltda. um instrumento particular de cessão oneroso de direitos de crédito. **12 Investimentos:** Segue abaixo a participação da Companhia nos resultados das controladas diretas:

2021

Nome	País	Ativo	Passivo+ patrim. líquido	Receita	Lucro líquido	Percentual de partic. no capital votante e total
Ecore Soluções em Tecnologia da Informação Ltda. (i)	Brasil	92.873.605	92.873.605	75.254.114	10.616.533	100%
MLV Produtos e Serviços em Tecnologia da Informação Ltda. (i)	Brasil	16.499.882	16.499.882	27.759.409	4.763.971	100%

2022

Nome	País	Ativo	Passivo+ patrimônio líquido	Receita	Lucro líquido	Percentual de particip. no capital votante e total
Ecore Soluções em Tecnologia da Informação Ltda. (i)	Brasil	107.437.921	107.437.921	260.017.198	40.448.372	100%
MLV Produtos e Serviços em Tecnologia da Informação Ltda. (i)	Brasil	18.037.138	18.037.138	95.577.715	15.068.466	100%

(i) Serviços relacionados a soluções em tecnologia da informação e revenda de licenças. Segue abaixo a participação da Companhia nos resultados das controladas indiretas, sendo todas elas diretamente controladas pela Ecore Soluções em Tecnologia da Informação Ltda.:

2021

Nome	País	Ativo	Passivo+ patrimônio líquido	Receita	Lucro	Percentual de particip. no capital votante e total
E-core IT Solutions, LLC (i)	Estados Unidos	21.304.563	21.304.563	62.167.882	2.519.971	100%
Ecore Soluciones en TI S. de R.L. de C.V. (i)	México	1.657.096	1.657.096	5.804.309	664.812	100%

2022

Nome	País	Ativo	Passivo+ patrimônio líquido	Receita	Lucro	Percentual de particip. no capital votante e total
E-core IT Solutions, LLC (i)	Estados Unidos	18.864.652	18.864.652	75.039.854	3.022.000	100%
Ecore Soluciones en TI S. de R.L. de C.V. (i)	México	2.844.092	2.844.092	12.334.851	1.940.962	100%
Solvimm Serviços em Tecnologia da Informação Ltda (i)	Brasil	3.109.826	3.109.826	5.989.590	1.919.742	100%

(i) Serviços relacionados a soluções em tecnologia da informação e revenda de licenças.

(a) Movimentação

Empresas	2021	Aporte de Capit.	Distrib. de Lucros	Result. de equival.	JSCP	Ajuste de conv. patrim.	2022
Ecore Soluções em Tecnologia da Informação Ltda.	7.740.972	3.200.000	(36.380.893)	40.448.372	(101.775)	191.024	15.097.700
MLV Produtos e Serviços em Tecnologia da Informação Ltda.	2.613.069	–	(16.301.637)	15.068.466	(71.482)	–	1.308.416
Total	**10.354.041**	**3.200.000**	**(52.682.530)**	**55.516.838**	**(173.257)**	**191.024**	**16.406.116**

(b) Combinação de Negócios: As combinações de negócios são registradas utilizando o método de aquisição. O custo de uma aquisição é mensurado pela soma da contraprestação transferida, que é avaliada com base no valor justo na data de aquisição. Custos diretamente atribuíveis à aquisição devem ser contabilizados como despesa quando incorridos. Ao adquirir um negócio, a Companhia e suas controladas avaliam os ativos e passivos financeiros assumidos com o objetivo de classificá-los e alocá-los de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes na data de aquisição, o que inclui a segregação, por parte da adquirida, de derivativos embutidos existentes em contratos hospedeiros na adquirida. Qualquer contraprestação contingente a ser transferida pela adquirente será reconhecida a valor justo na data de aquisição. Alterações subsequentes no valor justo da contraprestação contingente considerada como um ativo ou como um passivo deverão ser reconhecidas na demonstração do resultado. O Grupo mensura o ágio como o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis adquiridos, líquidos e passivos assumidos). Se a contraprestação for menor do que o valor justo dos ativos líquidos adquiridos, a diferença deverá ser reconhecida como ganho na demonstração do resultado. Após o reconhecimento inicial, o ágio é mensurado pelo custo, deduzido de quaisquer perdas acumuladas do valor recuperável. Para fins de teste do valor recuperável, o ágio adquirido em uma combinação de negócios é, a partir da data de aquisição, alocado a cada uma das unidades geradoras de caixa da Companhia que se espera que sejam beneficiadas pelas sinergias da combinação, independentemente de outros ativos ou passivos da adquirida serem atribuídos a essas unidades. No dia 18 de março de 2022, a controlada Ecore Soluções em Tecnologia da Informação Ltda. assinou o contrato de compra e venda da totalidade das quotas de participação da Solvimm Serviços em Tecnologia da Informação Ltda, empresa especializada em Cloud AWS. A transação foi concluída em 13 de junho de 2022. O preço de aquisição a ser pago pela Companhia aos sócios da Solvimm é fixo e variável conforme performance dos negócios no período de 24 meses a partir de janeiro de 2022. As parcelas são compostas por uma entrada no valor de R$ 2.790.000, sendo retido R$ 500.000 em caso de despesas com a operação antes da Ecore assumir, além de 2 (duas) parcelas anuais em valor variável (Earn Out 1 e 2), sendo o pagamento condicionado ao atingimento, pelos vendedores da Solvimm, de metas atreladas à performance dos seus negócios, bem como ao cumprimento de determinadas obrigações pelos vendedores. Destas parcelas também será retido o valor de R$ 500.000 em cada um dos pagamentos, para cobrir eventuais prejuízos ou indenizações devidas.

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Ágio (Nota 12)	13.793.804	–	13.793.804	–
Passivo Contingente de Negócios - Curto Prazo	5.575.580	–	5.575.580	–
Conta Garantia	500.000	–	500.000	–
Passivo Contingente de Negócios - Longo Prazo	5.575.580	–	5.575.580	–
Total	11.651.160	–	11.651.160	–
Circulante	5.575.580	–	5.575.580	–
Não circulante	6.075.580	–	6.075.580	–

A receita incluída na demonstração consolidada do resultado desde 13 de junho de 2022 inclui o valor de receitas gerado pela Solvimm de R$ 5.513.962 e o lucro de R$ 1.919.742 no mesmo período. Em 13 de junho de 2022, o valor justo preliminar dos ativos e passivos adquiridos é o seguinte:

Caixa e equivalentes de caixa	496.835
Clientes	271.219
Impostos a Recuperar	52.183
Outros Ativos	63.076
Imobilizado	144.765
Fornecedores e outras contas a pagar	(117.254)
Obrigações de benefícios a empregados	(392.385)
Impostos a pagar	(54.743)
Valor justo dos ativos líquidos	463.696
Ágio	13.793.804
Valor total da compra	14.257.500
Valor liquidado em dinheiro	2.606.340
Conta Garantia	500.00
Earn Out 1 - abril/2023	5.575.580
Earn Out 2 - abril/2024	5.575.580
Caixa e equivalentes de caixa na controlada adquirida	(496.835)
Saída de caixa previsto na aquisição	13.760.665

Não houve aquisições no exercício findo em 31 de dezembro de 2021. **13 Imobilizado e Intangível: (a) Imobilizado**

Consolidado	2022 Móveis e utensílios	2022 Máq. e equipam.	2022 Total	2021 Móveis e utensílios	2021 Máq. e equipam.	2021 Total
Custo						
Em 1º de janeiro	370.285	11.719.949	12.090.234	312.527	10.452.225	10.764.752
Adições	–	4.980.451	4.980.451	55.324	1.239.788	1.295.112
Baixas	–	(7.181)	(7.181)	–	–	
Variação cambial controladas	(2.020)	(5.148)	(7.168)	2.434	27.935	30.369
Em 31 de dezembro	368.265	16.688.071	17.056.336	370.285	11.719.948	12.090.233
Deprec. acumul.						
Em 1º de janeiro	(160.706)	(4.133.788)	(4.294.494)	(147.972)	(3.393.480)	(3.541.452)
Depreciação anual	(39.080)	(2.607.451)	(2.646.531)	(12.734)	(740.308)	(753.042)
Depreciação acumul. de ativos baixados	–	7.074	7.074	–	–	–
Em 31 de dezembro	(199.786)	(6.734.165)	(6.933.951)	(160.706)	(4.133.788)	(4.294.494)
Valor contábil						
Em 1º de janeiro	209.579	7.586.161	7.795.740	164.555	7.058.745	7.223.300
Em 31 de dezembro	168.479	9.953.906	10.122.385	209.579	7.586.160	7.795.739

(b) Intangível

Consolidado	Software	Ágio	2022 Total	2021 Software
Custo				
Em 1º de janeiro	92.824	–	92824	88.017
Adições (Nota 12)	–	13.793.804	13.793.804	–
Baixas	–	–	–	–
Var. Cambial Controladas	(4.544)	–	(4.544)	4.807
Em 31 de dezembro	88.280	13.793.804	13.882.084	92.824
Depreciação acumulada				
Em 1º de janeiro	(75.224)	–	(75.224)	–
Depreciação anual	(13.056)	–	(13.056)	(24.938)
Depreciação acumulada de ativos baixados	–	–	–	(50.286)
Em 31 de dezembro	(88.280)	–	(88.280)	(75.224)
Valor contábil				
Em 1º de janeiro	17.600	–	(70.417)	88.017
Em 31 de dezembro	–	13.793.804	13.793.804	17.600

14 Fornecedores

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Fornecedores - Mercado interno	71.956	–	3.373.058	1.461.986
Fornecedores - Mercado externo	–	–	9.850.782	7.865.392
Cartões de crédito a pagar	–	–	323.532	371.773
Total	71.956	–	13.547.372	9.699.151

15 Impostos a pagar

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
COFINS a Pagar	13.318	15.116	381.671	327.554
CSLL a Pagar	–	13.879	628.538	1.354.404
CSRF a Pagar	1.703	209	13.517	11.653
IRPJ a Pagar	–	–	485.488	3.412.449
IRRF a Pagar	29.678	68	3.523.133	2.216.605
ISSQN a Pagar	–	–	261.758	236.185
PIS a Pagar	2.883	3.283	82.843	70.070
Parcelamento de Impostos	–	–	82.585	206.213
Impostos a recolher de controladas no exterior	–	–	628.176	444.489
Outros impostos a pagar	–	–	1.906	–
Total	47.582	32.555	6.089.615	8.279.622

16 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Salários a pagar	–	–	3.749.881	2.577.240
Pró-labore a pagar	–	–	53.688	50.743
Rescisões a pagar	–	–	26.503	24.541
Pensão alimentícia a pagar	–	–	9.972	1.845
INSS a pagar	–	–	1.215.257	1.265.578
FGTS a pagar	–	–	894.732	603.095
Provisão de férias	–	–	11.180.186	7.364.322
Outras contribuições a pagar	–	–	8.227	30
PLR	–	–	11.658.102	10.298.839
Encargos sociais de controladas no exterior	–	–	564.193	303.195
Total	–	–	29.360.741	22.489.428

17 Provisões

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Provisão IRRF	–	–	1.969.173	1.969.173
Outras provisões (i)	–	–	1.728.699	1.426.597
	-	–	3.697.872	3.395.770

(i) Provisões de competência de dezembro de 2022 referentes a bônus e compras de fornecedores. **Perdas possíveis, não provisionadas no balanço:** A Companhia tem ações de natureza trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Trabalhistas	326.000	326.000

Decisão do STF sobre a quebra dos efeitos da coisa julgada: Em atendimento ao ofício-circular nº 1/2023 do IBRACON o Grupo, efetuou um levantamento dos seus processos e, baseada na opinião de seus consultores legais, informa que neste momento não foram identificados casos que pudessem representar impactos em suas demonstrações financeiras decorrentes de decisão do STF sobre coisa julgada em matéria tributária ocorrida em 8 de fevereiro de 2023. **18 Dividendos e Juros sobre capital próprio:** Os acionistas têm direito de receber, em cada exercício, um dividendo mínimo obrigatório de 10% do lucro líquido ajustado, conforme definido em estatuto. A Companhia efetuou no exercício, o cálculo de juros sobre o capital próprio dentro dos limites estabelecidos pela Lei Nº 9.249/95. O valor correspondente foi contabilizado como despesa financeira para fins fiscais. Para efeito de apresentação este valor foi excluído do resultado do exercício da Companhia.

	2022	2021
Lucro do Exercício	51.724.813	15.298.871
Constituição Reserva Legal	(616.000)	(84.000)
Base de Cálculo dos dividendos	51.108.813	15.214.871
Dividendo exercícios anteriores	6.064.871	–
Dividendo mínimo obrigatório (10%)	5.110.881	1.521.487
Dividendo adicional proposto a pagar	42.317.523	7.628.513
Total de dividendos do exercício	47.428.403	9.150.000
Porcentagem sobre o lucro líquido do exercício	92%	60%
	2022	**2021**
Dividendo intermediário sobre resultados 2021 pago em 2021	–	9.150.000
Dividendo final sobre resultados 2021 pago em 2022	6.064.872	–
Dividendo intermediário sobre resultados 2022 pago em 2022	47.428.403	–
Juros sobre capital próprio 2022 pago em 2022	194.193	–
Total de dividendos	53.687.468	9.150.000
Dividendos pagos em 2021 referente a períodos anteriores a constituição da Holding		30.335.078

19 Adiantamento de clientes

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Adiantamento de clientes (i)	–	–	42.764.326	54.998.607
Circulante	–	–	14.880.607	12.255.881
Não circulante	–	–	27.883.719	42.742.726

(i) Adiantamento de cliente, recebido mediante negociação de condições de preços e ressarcimento para operação de proteção da variação cambial para renovação de contrato para prestação de serviços para o período de 4 anos - julho/2021 a junho/2025.

20 Outros Passivos

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Impostos em disputa judicial (i)	–	–	4.687.745	4.131.133
Parcelamento de Impostos	–	–	283.575	283.575
Cessão de Direito de Crédito (ii)	4.333.275	–	4.333.275	–
Outras obrigações - Curto Prazo	272.727	–	434.300	–
Outras obrigações - Longo Prazo (iii)	3.670.000	–	3.670.000	–
Total	8.276.002	–	13.408.895	4.414.708
Circulante	4.606.002	–	4.767.575	–
Não circulante	3.670.000	–	8.641.320	4.414.708

(i) Impostos em disputa judicial relacionados a medidas judiciais tomadas pela Companhia contra a Solução de Divergência Cosit nº 18/17 que reformou entendimento proferido anteriormente pela Solução de Divergência Cosit nº 27/08 quanto a incidência do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre remessas ao exterior envolvendo licença de direitos de comercialização de *software* sob a modalidade de "*software* de prateleira". Depósitos judiciais realizados, conforme Nota 9. (ii) Instrumento particular de cessão onerosa de direitos de crédito em que a Empresa cedeu o direito de crédito sobre determinados recebíveis para pagar dividendos com a sócia única Ecore Brasil S.A. Conforme estabelecido em contrato, a Empresa assumiu a responsabilidade pela solvência dos devedores originadores dos créditos. Desta forma, constituiu-se uma obrigação até o pagamento do valor integral, que ocorreu em janeiro de 2023. (iii) Refere-se a obrigações da Companhia relativas ao contrato de outorga do plano de compra de opções de ações, perante os funcionários beneficiários, que exerceram seu direito de compra. Este plano consiste no direito de compra de certa quantidade de ações da Companhia, cedido ao funcionário beneficiário do programa, a um determinado preço de exercício por ação - ou preço de compra da ação - que deve ser exercido em um determinado período, ou prazo de exercício.

21 Receita diferida

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Receita Diferida	–	–	522.178	3.641.598

22 Patrimônio líquido: (a) Capital social: O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 era de R$ 420.000. Durante o ano de 2022 foi integralizado o valor de R$ 3.080.000 e em 31 de dezembro de 2022 o capital social passou a ser de R$ 3.500.000, representado por 4.200.000 ações, totalmente integralizadas em moeda corrente nacional conforme abaixo:

	2022	2022	2021	2021
Leandro Bento Pompermaier	1.330.000	31,66%	1.330.000	31,66%
Marcio Giovani da Silveira	1.330.000	31,66%	1.330.000	31,66%
Vinicius Leandro Ourique Pinheiro	1.330.000	31,66%	1.330.000	31,66%
Total em poder dos acionistas	**3.990.000**	**95,00%**	**3.990.000**	**95,00%**
Ações em tesouraria	210.000	5,00%	210.000	5,00%
Total de ações emitidas	**4.200.000**	**100%**	**4.200.000**	**100%**

(b) Ações em Tesouraria: As ações em tesouraria poderão, no futuro, ser entregues a outros beneficiários do plano de opção de ações e/ou novas edições de planos. **(c) Reservas de lucros:** A reserva de lucros é constituída para a destinação de lucros não absorvidos pela reserva legal. Em 2022 foram destinados para a reserva a quantia de R$ 3.486.216, totalizando o saldo deste valor. **(d) Reserva legal:** A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. A Companhia destinou, em dezembro de 2022 à reserva legal o montante de R$ 616.000, que corresponde a 20% do capital social, conforme previsto em estatuto e em conformidade com o art. 193 da Lei 6.404-76. **(e) Ajuste de avaliação patrimonial**

	2022	2021
Em 1º de janeiro	4.248.198	3.583.287
Hedge forecast - movimentação	1.318.695	(40.428)
Impostos diferidos - movimentação	(448.372)	13.746
Movimentação no ano	870.323	(26.682)
Ajuste de Conversão Controlada - US	(687.906)	758.871
Ajuste de Conversão Controlada - MX	8.607	(67.278)
Movimentação no ano	(679.299)	691.593
Em 31 de dezembro	4.439.222	4.248.198

(f) Opções de compras de ações: O plano de opções consiste no direito de compra de certa quantidade de ações da Companhia, cedido ao funcionário beneficiário do programa, a um determinado preço de exercício por ação - ou preço de compra da ação - que deve ser exercido em um determinado período, ou prazo de exercício. As opções são vestidas mensalmente e o beneficiário terá o prazo de até 2 (dois) anos para exercer o direito de compra, em parte ou totalmente, e em no máximo duas vezes a ano-calendário, sempre nos meses de abril e novembro, através de notificação à Companhia. Na data do exercício do direito, as ações alienadas ao beneficiário do plano devem ser objeto de uma nova subscrição ou devem estar em tesouraria. No dia 09 de dezembro de 2022, os membros do Conselho de Administração, deliberaram por aceitar a venda de ações preferenciais nominativas sem valor nominal aos beneficiários que notificaram a intenção de exercício das opções conforme reza o Plano de Opção de Compra de Ações, alienando ações em tesouraria.

	Opções de Ações	Opções Vestidas	Opções Exercidas	Total
Em 01 de setembro de 2021	–	–	–	–
Opções de Ações	70.560	–	–	70.560
Opções Vestidas	(5.880)	5.880	–	–
Opções Canceladas	–	–	–	–
Opções Exercidas	–	–	–	–
Em 31 de dezembro de 2021	**64.680**	**5.880**	**–**	**70.560**
Opções de Ações	–	–	–	–
Opções Vestidas	(17.640)	17.640	–	–
Opções Canceladas	(7.219)	–	–	(7.219)
Opções Exercidas	–	(18.597)	18.597	–
Em 31 de dezembro de 2022	**39.821**	**4.923**	**18.597**	**63.341**

23 Receita de vendas e serviços

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Análise de receita por categoria				
Receita bruta de vendas de produtos	–	–	127.042.702	38.539.354
Receita bruta de vendas de serviços	–	–	236.641.684	65.849.648
Impostos incidentes sobre vendas	–	–	(7.509.467)	(3.166.515)
Descontos concedidos	–	–	(802.417)	(285.875)
	-	–	355.372.502	100.936.612

24 Despesas por natureza

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Salários, enc. e benefícios a empregados	–	–	155.616.439	44.911.664
Gastos com licenças	–	–	95.862.643	26.488.149
Plano de Opções	3.670.000	–	3.670.000	0
Transporte	–	–	176.761	11.546
Publicidade e Vendas	–	–	8.021.930	2.360.303
Energia elétrica	–	–	127.860	19.963
Depreciação e amortização	–	–	2.796.204	657.338
Viagens e estadias	–	–	1.345.131	46.528
Serviços de terceiros	136.877	25.414	6.729.536	2.815.513
Despesas com fretes	–	–	359.020	118.127
Aluguel, condomínio e IPTU	–	–	2.434.155	744.481
Impostos e taxas	3.892	826	124.233	45.003
Associações e Sindicatos	–	–	92.044	20.743
Brindes e doações	–	–	1.486.838	166.460
Telefone e internet	–	–	219.770	66.802
Licenciamento e renovação de software	–	–	3.902.946	733.418
Material de escritório, limp., copa e cozinha	–	–	580.224	205.250
Total do custo das vendas, despesas com vendas e despesas administrativas	3.810.769	26.240	283.545.734	79.411.288

25 Outras receitas e despesas, líquidos

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Lucro/(Prejuízo) na venda de ativo imobilizado	–	–	107	(49.972)
Outras despesas tributárias	–	–	(190.146)	(149.654)
Outras receitas e (despesas)	–	–	1.537.421	188.519
	-	–	1.347.382	(11.107)

26 Resultado financeiro, líquido

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Variações cambiais e monetárias passivas	–	–	(5.503.640)	(812.729)
Derivativos	–	–	(1.870.586)	(36.081)
Outras despesas financeiras	(25.794)	(18.787)	(507.274)	(128.790)
Despesas financeiras	(25.794)	(18.787)	(7.881.500)	(977.600)
Variações cambiais e monetárias ativas	–	–	4.199.714	920.114
Derivativos	–	–	2.179.113	625.135
Rendimentos de aplicações financeiras	44.538	405	3.705.180	1.840.736
Outras receitas financeiras	–	–	81.143	327.204
Receitas financeiras	44.538	405	10.165.150	3.713.189
Receitas (Despesas) financeiras, líquidas	18.744	(18.382)	2.283.650	2.735.589

27 Imposto de renda e contribuição social: (a) Composição do saldo

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Ativo de imposto diferido - Diferenças temporárias				
Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de mais de 12 meses	–	–	6.243.337	4.279.201

(b) Reconciliação da alíquota de imposto de renda e da contribuição social

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Lucro antes do IR e CS	51.530.619	15.335.882	80.064.449	24.381.600
Alíquota nominal combinada de imposto de renda e CS - %	34	34	34	34
Imposto de renda e CS às alíquotas de legislação	(17.520.410)	(5.214.200)	(27.221.913)	(8.289.744)
Juros Sobre Capital Próprio	66.026	–	58.908	67.603
Reconci. / a aliquota efetiva				
(Ad.) exclusões permanentes	18.748.273	5.161.768	873.083	(1.291.973)
(Ad.) exclusões temporárias	(1.247.800)	15.421	(330.408)	(2.094.408)
Prej. fiscais e/ou dife. tempor.	(46.089)	–	2.412.485	2.340.880
Benefícios Fiscais	–	–	474.859	252.516
Desp. de IR e CS				

CONTINUA >>>