

»»» Continuação

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023 - (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

Ativo Não Circulante	
2023	2022
Termopar - Termolar Participações Ltda.....	48.722 46.843
Total	48.722 46.843

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:

Tributos Diferidos Ativos	
Diferenças Temporárias	
Adições	Prej. Fiscais e Bases Negativas CSLL
Temporárias	Total
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
Constituição de Tributos	- 241 241
Em 31/dezembro/2023	2.215 4.514 6.729

16.1. Tributos Diferidos Passivos

Diferenças Temporárias			
Reservas de Reavaliação	Custo Atribuído	Vida Útil	Total
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		
Constituição de Tributos	- - - -		
Realização de Tributos	(41) - - (41)		
Em 31/dezembro/2023	2.026 9.298 806 12.126		

16.2. 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.

Provisão para Contingências	
2023	2022
Em 31 de dezembro de 2022	1.112 1.112
Depósitos Judiciais Relacionados	(1.543) (1.543)
Efeito Líquido	(431) (431)
Reversão de provisão	(1.681) (1.681)
Constituição de provisão	1.317 1.317
Em 31 de dezembro de 2023	748 748
Depósitos Judiciais Relacionados	(1.595) (1.595)
Efeito Líquido	(847) (847)

Adicionalmente a Companhia tem ações de natureza trabalhista, cível 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:

Contingências	
Possível	Remota
Trabalhistas	1.006 4
Cíveis	342 90
Total	1.348 94

17.1. Outras Provisões

Passivo Circulante		Passivo Não Circulante		Total	
2023	2022	2023	2022	2023	2022
Provisão de indenização a Representantes	855 660	- 2.841	855 3.501		
Provisão Comissões a Pagar	851 637	- -	851 637		
Provisão de Fretes	782 1.214	- -	782 1.214		
Provisões Diversas	1.625 774	- -	1.625 774		
Total	4.113 3.285	- 2.841	4.113 6.126		

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

18.1. Capital Social: O Capital Social é dividido em 2.000 ações ordinárias conforme a seguir:

Capital Social	
Quantidade de Ações	Em Reais
Acionista Termopar - Termolar Participações Ltda.	1.926 41.980 96,3
Minoritários	55 1.199 2,75
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.

19.1. Reserva de Reavaliação

Reserva de Reavaliação	
2023	2022
Saldo a Depreciar da Reavaliação - Imobilizado	1.895 1.895
Terrenos	3.964 4.085
Prédios	5.859 5.980
Total	(1.462) (1.495)
Provisão IRPJ	(529) (538)
Provisão CSLL	(1.991) (2.033)
Efeito Líquido em Reserva de Reavaliação	(3.868) (3.947)

20.1. Ajuste de Avaliação Patrimonial:

Ajustes de Avaliação Patrimonial	
2023	2022
Saldo a Depreciar do Custo Atribuído - Imobilizado	27.540 27.540
Terrenos	27.540 27.540
Total	(6.885) (6.885)
Provisão IRPJ	(2.478) (2.478)
Provisão CSLL	(9.363) (9.363)
Efeito Líquido em Ajuste de Avaliação Patrimonial	18.177 18.177

21.1. Receita Operacional Líquida

Receita Operacional Líquida	
2023	2022
Vendas para o Mercado Interno	291.187 261.949
Vendas para o Mercado Externo	31.501 27.210
Total Receita Operacional Bruta	322.688 289.159
(-) IPI sobre Vendas	(23.816) (23.425)
(-) ICMS sobre Vendas	(16.293) (18.288)
(-) PIS sobre Vendas	(3.663) (3.304)
(-) COFINS sobre Vendas	(16.872) (15.218)
(-) Descontos incondicionais	(22) (14)
(-) Devolução de Vendas	(10.930) (10.123)
Deduções da Receita Operacional	(71.596) (70.372)
Total Receita Operacional Líquida	251.092 218.787

22.1. Outras Receitas (Despesas)

Outras Receitas (Despesas)	
2023	2022
Receita Reintegrada	20 85
Venda de Sucata	- 317
Juros s/Mútuo	1.631 1.486
Crédito Extemporâneo Pis e Cofins	- 55
Recuperação Crédito (a)	6.185 2.543
Ações Eletrobrás	- 18
Ganho na venda de imobilizado	191 82
Venda de Matéria-Prima	1.151 -
Outras Receitas	295 22
Total das Receitas Operacionais	9.473 4.608
Outras Despesas	2023 2022
Impostos e Taxas	(669) (366)
Participação estatutária	(961) -
Outras Despesas	(756) (25)
Total das Despesas Operacionais	(2.386) (391)
Total das Receitas e (Despesas) Operacionais	7.087 4.217

(a) Exclusão do frete e das despesas acessórias da base de cálculo do IPI.

21.2. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

Receitas Financeiras	
2023	2022
Atualização de Tributos a Recuperar	297 22
Receitas de Aplicação	347 693
Juros Recebidos	348 158
Descontos Obtidos	130 24
Variação Cambial	174 873
Atualização de Depósitos Judiciais	131 72
Total das Receitas Financeiras	1.427 1.842
Despesas Financeiras	2023 2022
Multa e Juros sobre Tributos	(15.720) (2.355)
Despesas Bancárias	(1.673) (6.314)
IOF	(178) (359)
Descontos Concedidos	(9.004) (496)
Juros sobre Empréstimos	(9.845) (12.990)
Juros Capital Próprio	(1.409) (1.460)
Variação Cambial Passiva	(964) (1.049)
Despesas Financeiras	(6.190) -
Total das Despesas Financeiras	(44.983) (25.023)
Resultado Financeiro Líquido	(43.556) (23.181)

22.2. RESULTADO POR AÇÃO

Resultado por Ação	
2023	2022
Resultado Líquido do exercício atribuído aos acionistas da Empresa	1.619 279
Resultado disponível aos acionistas ordinários	1.619 279
Total	1.619 279
Denominador (em quotas)	2.000 2.000
Quantidade de ações ordinárias emitidas	2.000 2.000
Total	2.000 2.000
Resultado por Ação no Final do Exercício, em Reais	810 140

23.1. INFORMAÇÃO SUPLEMENTAR - EBITDA (LAJIDA)

EBITDA (LAJIDA)	
2023	2022
Receita Operacional Líquida	251.092 218.787
Custo das Mercadorias e Serviços Vendidos	(146.852) (160.147)
Lucro Operacional Bruto	104.240 58.640
(-) Despesas com Vendas	(44.511) (24.816)
(-) Despesas Gerais, Administrativas e Operacionais	(14.900) (10.042)
(+) Depreciação / Amortização	2.721 1.781
EBITDA	47.550 25.563
% sobre Receita Operacional Líquida	18,94% 11,68%

24.1. 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.

25.1. EVENTO SUBSEQUENTE: A Termolar S.A está em processo de incorporação de sua controladora, sendo ela a Termopar - Termolar Participações LTDA, o mesmo está em tramite na junta comercial responsável.

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
- ✉ 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