

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31/12/2022 E 2021 (Valores expressos milhares de Reais)																											
BALANÇOS PATRIMONIAIS					DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS					DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES			DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA														
Ativo	Controladora		Consolidado			Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado		Fluxo de caixa das atividades operacionais	Controladora		Consolidado										
	NE	2022	2021	2022		2021	NE	2022	2021	2022	2021	2022	2021		2022	2021	2022	2021									
Circulante		10	10	249.521	10	Receita líquida de vendas	21	-	264.475	-	9.700	-	9.700	Resultado do exercício	9.700	-	9.700	-									
Caixa e equiv. de caixa	5	10	10	23.780	10	Custo das mercad. vendidas	22	-	(214.896)	-	-	-	-	Ajustes ao lucro (prejuízo):	-	-	-	-									
Contas a receber	6	-	-	77.475	-	Lucro bruto	-	-	49.579	-	-	-	-	Juros provisionados	-	-	315	-									
Estoque	7	-	-	126.726	-	Receitas (despesas) operacionais	9.700	-	(36.005)	-	9.700	-	9.700	Resultado equiv. patrimonial	(9.700)	-	-	-									
Impostos a recuperar	8	-	-	13.174	-	Despesas Comerciais	-	-	12.012	-	-	-	-	Provisão para perda de clientes	-	-	(517)	-									
Adiantamento a fornecedores	-	-	-	3.618	-	Despesas operacionais	-	-	12.161	-	-	-	-	Depreciação e amortização	-	-	1.877	-									
Despesas antecipadas	-	-	-	177	-	Despesas Gerais e Adm.	-	-	11.832	-	-	-	-		-	-	11.377	-									
Outras contas a receber	-	-	-	4.571	-	Equivalência patrimonial	9.700	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-									
Total do ativo circulante						Resultado antes do resultado financeiro	9.700	-	13.574	-	-	-	-	Varição nos ativos e passivos	-	-	-	-									
Ativo não circulante	151.613	-	-	22.844	-	Resultado financeiro	25	-	1.872	-	-	-	-	Contas a receber de clientes	-	-	(11.453)	-									
IRPJ e CSLL -diferido	-	-	-	-	-	Receitas financeiras	-	-	3.980	-	-	-	-	Impostos a recuperar	-	-	(6.434)	-									
Direito de uso – Imóveis	10	-	-	5.619	-	Despesas financeiras	-	-	(2.108)	-	-	-	-	Estoques	-	-	(30.347)	-									
Outras contas a receber	-	-	-	2.035	-	Result. antes do IRPJ e CSLL	9.700	-	15.446	-	-	-	-	Despesas antecipadas	-	-	-	-									
Investimentos	13	151.613	-	-	-	IRPJ e CSLL	-	-	(5.746)	-	-	-	-	Outras contas a receber	-	-	(2.945)	-									
Imobilizado	11	-	-	7.163	-	Correntes	-	-	(5.746)	-	-	-	-	Adiantamentos para fornecedores	-	-	(1.120)	-									
Intangível	12	-	-	8.027	-	Diferidos	-	-	-	-	-	-	-	Fornecedores	-	-	40.947	-									
Total do ativo	151.623	10	272.365	10	-	Resultado líquido do exercício	9.700	-	9.700	-	-	-	-	Obrigações tributárias	-	-	3.896	-									
Passivos					-	Atribuído aos acionistas controladores	6.790	-	6.790	-	-	-	-	Obrigações trabalhistas	-	-	2.617	-									
Circulante	3.717	-	-	118.846	-	Atribuído aos acionistas não controladores	2.910	-	2.910	-	-	-	-	Outras contas a pagar	-	-	(1.652)	-									
Fornecedores	14	-	-	81.954	-	As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.								Caixa (consumido) gerado pelas operações	-	-	4.886	-									
Obrigações tributárias	15	-	-	16.746	-	as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos dos CPC, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma. • Nível 1: Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e semelhantes. • Nível 2: Inputs, exceto preços cotados, incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • Nível 3: Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as								Caixa líquido (consumido) gerado pelas atividades operacionais	-	-	5.230	-									
Contas a pagar – Partes relacionadas	-	-	-	1.954	-									Companhia. Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não tenham entrado em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia. 4. Principais práticas contábeis: A Companhia aplicou as práticas contábeis descritas a seguir de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. a. Receita de contrato com o cliente: A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. A Companhia reconhece a receita quando transfere o controle sobre o produto ou serviço ao cliente. b. IRPJ e CSLL: O IRPJ e a CSLL, correntes e diferidos, são reconhecidos na demonstração do resultado do exercício, exceto, nos casos aplicáveis, na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, os tributos são reconhecidos também diretamente no patrimônio líquido. O IRPJ e a CSLL, da Companhia e de suas controladas são calculados às alíquotas								Fluxo de caixa das atividades de invest.	-	-	-	-	
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	16	-	-	7.983	-									As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.								Preço pago na aquisição de controlada	-	-	-	-	
Passivos de arrendamento	9	-	-	3.774	-																	Caixa prov. da aquisição de controlada	-	-	-	-	
Dividendos a pagar	-	2.304	-	2.304	-																	Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	-	(130)	-
Outras contas a pagar	-	713	-	4.131	-																	Aumento de capital de controlada	-	-	-	-	-
Passivo não circulante	-	-	-	4.913	-																	Caixa (consumido) nas atividades de investimento	-	-	-	(130)	-
Passivo de arrendamentos	9	-	-	3.898	-																	Fluxo de caixa das atividades de financ.	-	-	-	-	-
Outras contas a pagar	-	-	-	1.015	-																	Aumento de capital	-	-	-	20.516	-
Patrimônio líquido	148.606	10	148.606	10	-																	Pagamento de arrendamento	-	-	-	(1.502)	-
Capital social	18	142.590	10	142.590	10																	Caixa gerado (consumido) nas atividades de financiamento	-	-	-	19.014	-
Reserva legal	-	485	-	485	-																	Aumento de caixa e equiv. de caixa	-	-	-	23.770	-
Reservas de lucros	-	5.531	-	5.531	-									Varição de caixa e equivalentes de caixa	-	-	-	-	-								
Total do passivo e do patrimônio líquido	151.623	10	272.365	10	-									Caixa e equiv. de caixa em 1º/Jan	10	-	10	-	-								
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.					-									Caixa e equiv. de caixa em 31/Dez	10	-	23.780	-	-								
					-									Varição de caixa e equiv. de caixa	-	-	-	23.770	-								
					-									As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.													
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS E INDIVIDUAIS																											

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES					DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
	Controladora		Consolidado			Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021		2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	9.700	-	9.700	-	Fluxo de caixa das atividades operacionais	9.700	-	9.700	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	Resultado do exercício	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	9.700	-	9.700	-	Ajustes ao lucro (prejuízo):				
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.					Juros provisionados	-	-	315	-
					Resultado equiv. patrimonial	(9.700)	-	-	-
					Provisão para perda de clientes	-	-	(517)	-
					Depreciação e amortização	-	-	1.877	-
								11.377	-
DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					Varição nos ativos e passivos				
	Capital Social		Res. Res. de Legal Lucros			Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021		2022	2021	2022	2021
Saldos em 01/01/2021	10	-	-	-	Contas a receber de clientes	-	-	(11.453)	-
Aumento de capital	-	-	-	-	Impostos a recuperar	-	-	(6.434)	-
Saldos em 31/12/2021	10	-	-	-	Estoques	-	-	(30.347)	-
Aumento de capital	-	-	-	-	Despesas antecipadas	-	-	-	-
Distribuição, prévia de divid.	142.580	-	-	-	Outras contas a receber	-	-	(2.945)	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	Adiantamentos para fornecedores	-	-	(1.120)	-
Constit. de reserva legal	-	-	-	-	Fornecedores	-	-	40.947	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	Obrigações tributárias	-	-	3.896	-
Dividendos propostos	-	-	-	-	Obrigações trabalhistas	-	-	2.617	-
Saldos em 31/12/2022	142.590	485	5.531	-	Outras contas a pagar	-	-	(1.652)	-
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.					Caixa (consumido) gerado pelas operações	-	-	4.886	-
					Caixa líquido (consumido) gerado pelas atividades operacionais	-	-	5.230	-
					Fluxo de caixa das atividades de invest. Preço pago na aquisição de controlada	-	-	-	-
					Caixa prov. da aquisição de controlada	-	-	-	-
					Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(130)	-
					Aumento de capital de controlada	-	-	-	-
					Caixa (consumido) nas atividades de investimento	-	-	(130)	-
					Fluxo de caixa das atividades de financ. Aumento de capital	-	-	20.516	-
					Pagamento de arrendamento	-	-	(1.502)	-
					Caixa gerado (consumido) nas atividades de financiamento	-	-	19.014	-
					Aumento de caixa e equiv. de caixa	-	-	23.770	-
					Varição de caixa e equivalentes de caixa	-	-	23.780	-
					Caixa e equiv. de caixa em 1º/Jan	10	-	10	-
					Caixa e equiv. de caixa em 31/Dez	10	-	23.780	-
					Varição de caixa e equiv. de caixa	-	-	23.770	-
					As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.				

dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e • Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: • É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e • Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto. No reconhecimento inicial de um investimento em um instrumento patrimonial que não seja mantido para negociação, a Companhia pode optar irrevogavelmente por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em ORA. Essa escolha é feita investimento por investimento. Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJORA, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. No reconhecimento inicial, a Companhia pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado ou ao VJORA como ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descaçamento contábil que de outra forma surgiria. **Ativos financeiros – Avaliação do modelo de negócio:** A Companhia realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem: • As políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas. Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos; • Como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Companhia; • Os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados; • Como os gerentes do negócio são remunerados - por exemplo, se a remuneração é baseada no valor justo dos ativos geridos ou nos fluxos de caixa contratuais obtidos; e • A frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras. As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da Companhia. Os ativos financeiros mantidos para negociação ou gerenciados com desempenho avaliado com base no valor justo são mensurados ao valor justo por meio do resultado. **Ativos financeiros - Avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros:** Para fins dessa avaliação, o "principal" é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os "juros" são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro. A Companhia considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. Ao fazer essa avaliação, a Companhia considera: • Eventos contingentes que modifiquem o valor ou o a época dos fluxos de caixa; • Termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis; • O pré-pagamento e a prorrogação do prazo; e • Os termos que limitem o acesso da Companhia a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo). O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial. **Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas: Ativos financeiros a VJR:** Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos

custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por **impairment**. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o **impairment** são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desconhecimento é reconhecido no resultado. **Passivos financeiros - Classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas:** Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desconhecimento também é reconhecido no resultado. **f.3 Desreconhecimento:** Ativos financeiros: A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia realiza transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos. **Passivos financeiros:** A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo. No desconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado. **f.4 Compensação:** Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **g. Caixas e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas 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 e possuem vencimentos inferiores a 90 dias, não excedendo o seu valor de mercado ou de realização. **h. Contas a receber:** As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, deduzidas da provisão ao valor recuperável. **i. Arrendamento mercantil:** No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento no CPC 06(R2). A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamentos operacionais das instalações dos armazéns e veículos na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo, deduzido dos créditos tributários do Pis e Cofins, recuperados sobre os pagamentos mensais dos arrendamentos e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A depreciação é calculada pelo método linear pelo prazo remanescente dos contratos. A Companhia não possui componente do custo com valores de pagamentos de arrendamento variáveis de acordo com atingimento de receitas. Os valores de pagamentos especificamente variáveis estão fora do alcance do CPC 06 (R2) e são reconhecidos mensalmente como despesas operacionais. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de juros incremental no arrendamento, que é definida como a taxa equivalente ao que o arrendatário teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte: • Pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência; • Pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mensurados utilizando o índice ou taxa na data de início; • Valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual; e • O preço de exercício da opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de exercer essa opção, e pagamentos de multas por rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercendo a opção de rescindir o arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. **Arrendamentos de curto prazo ou ativos subjacentes de baixo valor:** A Companhia não reconhece ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de TI. A Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. **j. Provisões:** Reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser razoavelmente estimado na data das demonstrações financeiras. O valor reconhecido como provisão corresponde à melhor estimativa do pagamento necessário para liquidar a obrigação presente nas datas dos balanços, levando em consideração os riscos e as incertezas que cercam a obrigação. **k. Contratos com fornecedores:** A Companhia é parte em contratos de verbas comerciais firmados com seus fornecedores e clientes. A Companhia avalia se é o principal ou o agente para cada contrato e caso o contrato incluir mais de uma negociação, a Companhia segregava o principal para algumas obrigações previstas nos contratos e o agente para outras. Para os contratos nos quais a Companhia atua

como agente, os valores a receber e a repassar são reconhecidos no balanço, nas rubricas de Contratos com Fornecedores, tanto a receber quanto a repassar. **l. Demais ativos e passivos circulares e não circulares:** Os ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, dos dois o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos de acordo com os contratos vigentes. **m. Dividendos e juros sobre o capital próprio:** A proposta de distribuição de dividendos, sobre os quais são imputados os juros sobre o capital próprio efetuados pela Administração da Companhia que estiverem dentro da parcela equivalente ao dividendo mínimo obrigatório, é registrada como passivo na rubrica "Dividendos e juros sobre o capital próprio" por ser considerada como uma obrigação estatutária da Companhia. **5. Caixa e equivalentes de caixa:**

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Banco conta movimento	10	10	17.037	10	
Aplicações financeiras (i)	-	-	6.743	-	-
Total	10	10	23.780	10	

i. As aplicações financeiras são representadas por Certificados de Depósito Bancário - CDBs junto a bancos parceiros de primeira linha, remunerados às taxas que variam entre 95% e 105% (95% a 105% em 31/12/2021) da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. São prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitas a insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a aplicações automáticas e fundo de renda fixa indexadas 100% do Certificado de depósito interbancário - CDI com liquidez diária.

6. Contas a receber:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Contas a receber de clientes	-	-	90.009	-	-
Prov. para créd. de liquidação duvidosa	-	-	(12.534)	-	-
Saldo	-	-	77.475	-	-

a. Perdas estimadas para redução ao valor recuperável do contas a receber: A exposição da Companhia a riscos de crédito e de mercado e perdas por redução ao valor recuperável relacionadas ao "Contas a receber", está divulgada na nota explicativa 4.h. Perdas de crédito esperadas para o contas a receber de clientes para clientes individuais em 31/12/2022 e 2021 por faixa de vencimento.

	Consolidado		Consolidado
	2022		2022
Saldo conta- Provisão de bil bruto perda estimada	-	-	-
A vencer	69.805	-	-
Vencido até 30 dias	5.944	-	-
Vencido até 60 dias	555	-	-
Vencido até 90 dias	436	-	-
Vencido até 180 dias	1.418	(683)	-
Vencido até 360 dias	1.089	(1.089)	-
Vencido acima de 360 dias	10.762	(10.762)	-
Total	90.009	(12.534)	-

(*) A Companhia possui histórico de perdas insignificante, e estima a provisão para perdas com base no histórico individual de seus clientes. O Contas a receber da Companhia tem baixa concentração e prazo médio de recebimento em torno de 74 dias (n/a. em 2021). A Companhia constituiu provisão para 100% da carteira vencida a partir de 360 dias, mesmo entendendo que possui uma taxa de recuperabilidade para este perfil de atraso. **7. Estoques:** Os estoques são representados pelo valor de R\$ 126.726 no consolidado (zero em 2021). Não há saldos de estoques na controladora. Os estoques do consolidado se referem exclusivamente às mercadorias para revenda.

11. Imobilizado: A movimentação dos saldos de ativos imobilizados é como segue:

	Máquinas / Veículos	Móveis / Utensílios	Instalações	Equipamentos de Informática	Benfeit. em pro-pried. de 3ºs	Consolidado Total
Saldo líquido em 31/12/2021	-	-	-	-	-	-
Adição por aquisição de controle - Custo	2.975	717	659	5.567	2.127	23 12.068
Adição por aquisição de controle – Depreciação	(1.334)	(698)	(319)	(983)	(1.250)	- (4.584)
Adições	27	64	3	-	36	- 130
Baixas	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(67)	(22)	(22)	(256)	(83)	(1) (451)
Custo	3.002	781	662	5.567	2.163	23 12.198
Depreciação acumulada	(1.401)	(720)	(341)	(1.239)	(1.333)	(1) (5.035)
Saldo líquido em 31/12/2022	1.601-	61	321	4.328	830	22 7.163
Taxa média de depreciação	20%	20%	10%	10%	20%	-

Não há saldos de ativo imobilizado na Controladora. **12. Intangível:** O saldo dos ativos intangíveis e suas respectivas movimentações em 2022 e 2021 estão abaixo representadas:

	Consolidado		Consolidado
	Sist. de Computação	Total	
Saldo líquido em 31/12/2021	-	-	-
Ativos incorporados	8.030	8.030	-
Amortização incorporada	(3)	(3)	-
Custo	8.030	8.030	-
Amortização acumulada	(3)	(3)	-
Saldo líquido em 31/12/2022	8.027	8.027	-

(i) Amortização considerando a realização dos ativos. Os estoques são totalmente realizados no exercício. **13. Investimentos: a) Composição do investimento:** Os saldos de investimento referem-se ao percentual de participação da Controladora sobre o patrimônio líquido da Controlada, como segue:

	Patrimônio líquido	%	Saldo de Investimento
Controlada direta	-	-	-
Marques & Melo Ltda.	100		134.636
Prime Distrib. de Prod. de Higiene Ltda.	100		11.337
WM Log Transporte e Logística Ltda	100		5.653
Bodegamix Comércio de Mercadoria em Geral Ltda.	100		(13)

b) Movimentação do investimento:

	Dismelo	Dislog	Distri-mix	Bode-gamix	Total
Saldo em 01/01/22	126.222	4.291	11.393	7	141.913
Aporte de controlada	-	-	-	-	-
Resultado da equivalência patrimonial	8.414	1.362	(56)	(20)	9.700
Saldo em 31/12/2022	134.636	5.653	11.337	(13)	151.613

Em 31 de dezembro 2021 não havia saldos e movimentações de investimentos.

14. Fornecedores:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Fornec. de mercadorias para revenda	-	-	81.954	-	-
Total	-	-	81.954	-	-

O prazo médio de pagamentos para os fornecedores de mercadorias era de 13 dias em 31/12/2022. **15. Obrigações tributárias:**

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
ICMS	-	-	11.267	-	-
PIS e COFINS	-	-	1.152	-	-

8. Impostos a recuperar:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
ICMS a Recuperar	-	-	12.802	-	-
IRRF	-	-	368	-	-
	-	-	13.174	-	-
	-	-	13.174	-	-

Curto Prazo
Longo Prazo

9. Partes relacionadas: Controlador final: O controlador final é o fundo de investimento Pátria Private Equity VI Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, com 100% de participação. **a. Remuneração dos membros da Diretoria:** A remuneração dos diretores para os exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 pode ser assim representada:

	2022	2021
Honorários da Diretoria (i)	192	-
	192	-

A partir da reorganização societária de 2022, a administração passou a receber honorários, até então os sócios retiravam parte do lucro. Até 31/12/2022 não foi registrado nenhum benefício de longo prazo (benefício pós-emprego e rescisão de contrato de trabalho). De acordo com a Lei das Sociedades por Ações e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, estabelecer o montante global da remuneração anual do Conselho de Administração e da Diretoria. **a. Transações com partes relacionadas:** A Companhia é parte em transações com partes relacionadas, as quais estão de acordo com termos contratuais definidos entre as partes, e não podem ser comparadas a transações com terceiros. Destacamos abaixo as transações realizadas durante os exercícios de 2022:

	2022	2021
Natureza	Contraparte	Ativos
	WM Participações Ltda.	-
	Arrendamento de imóvel	-
	Compartilhamento de custos corporativos	-
	Tiscocki Distribuidora S.A.	-

Não havia transações em 2021. **10. Direito de uso e arrendamento mercantil: a. Ativo de direito de uso:** Os saldos dos ativos de direito de uso e suas respectivas movimentações estão apresentados a seguir:

	Consolidado		Consolidado
	Total		2022
Em 31/12/2021	-	-	-
Adição de novos contratos	2.328	-	-
Adição por aquisição de controle	4.717	-	-
Despesa de amortização	(1.426)	-	-
Em 31/12/2022	5.619	-	-

Não há saldos relacionados a operações de arrendamentos na Controladora. **b. Passivo de arrendamento mercantil:** Saldos de passivos de arrendamento mercantil estão apresentados a seguir:

	Consolidado		Consolidado
	Total		2022
Em 31/12/2021	-	-	-
Adição por aquisição de controle	6.530	-	-
Adição de novos contratos	2.329	-	-
Pagamentos no período	(1.502)	-	-
Juros provisionados	315	-	-
Em 31/12/2022	7.672	-	-

Curto Prazo
Longo Prazo

Os contratos de arrendamentos de imóveis possuem prazo médio de 10 anos e taxa de juros média de 11,2% a.a. Não há saldos relacionados a operações de arrendamentos na Controladora.

16. Obrigações trabalhistas e previdenciárias:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
IRPJ e CSLL	-	-	3.945	-	-
Outros	-	-	382	-	-
	-	-	16.746	-	-
	-	-	16.746	-	-

Circulante
Não circulante

17. IRPJ e CSLL: a) Conciliação da despesa efetiva de IRPJ e CSLL: De acordo com a legislação fiscal vigente, os registros contábeis e fiscais do IRPJ e da CSLL dos últimos cinco exercícios encontram-se abertos para uma eventual fiscalização por parte das autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições sociais permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis.

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
(Prejuízo) Lucro antes dos impostos	9.700	-	15.448	9.700	-
Alíquota Nominal	34%	-	34%	-	-
Despesa IR/CS nominal	(3.299)	-	(5.252)	-	-
Adições Permanentes	-	-	-	-	-
Exclusões Permanentes	-	-	-	-	-
Equivalência Patrimonial	3.299	-	-	-	-
Subvenção e Benefícios Fiscais	-	-	-	-	-
Resultado do período	-	-	(5.746)	-	-
Alíquota efetiva %	0%	0%	37%	0%	0%

18. Patrimônio líquido: a. Capital social: Em 31/12/2022, o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 142.590 representado por 142.590.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

	Quantidade (milhares)	Valor (milhares)
Acionistas	-	-
Total de Ações	142.590	142.590
Capital Social em 31/12/2022	142.590	142.590

19. Resultado por ação: O prejuízo por ação é calculado mediante a divisão do prejuízo atribuível aos acionistas da Companhia pela quanti-

dade de ações ordinárias nominativas, sem valor nominal do exercício:

	2022	2021
Prejuízo atribuível aos acionistas	-	-
Número ponderado de ações ordinárias no exercício	-	-
Resultado por ação	-	-

20. Receita líquida de vendas de mercadorias e serviços: A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida para fins fiscais apresentada na demonstração do resultado é conforme segue:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Receita Bruta de Vendas	-	-	290.404	-	-
Devoluções	-	-	(1.027)	-	-
Impostos sobre vendas	-	-	(24.902)	-	-
Saldo	-	-	264.475	-	-

21. Despesas por natureza:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Despesas Comerciais	-	-	12.012	-	-
Pessoal	-	-	18.167	-	-
Viagens	-	-	636	-	-
Marketing	-	-	226	-	-
Acordos comerciais	-	-	(8.524)	-	-
Outros	-	-	1.507	-	-
Despesas de Operações Logísticas	-	-	12.161	-	-
Despesas Armazém	-	-	1.176	-	-
Frete e Carretos	-	-	8.399	-	-
Pessoal de Operações	-	-	2.586	-	-
Despesas Gerais e Administrativas	-	-	11.832	-	-
Despesas com TI	-	-	609	-	-
Ocupação, utilidades e infraestrutura	-	-	328	-	-
Outros	-	-	152	-	-
Pessoal	-	-	4.643	-	-
Serviços de terceiros	-	-	972	-	-
Rateio corporativo	-	-	5.128	-	-

22. Resultado financeiro:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Receitas financeiras	-	-	3.980	-	-
Verbas Comerciais	-	-	1.529	-	-
Rendimento de aplicações	-	-	1.143	-	-
Juros recebidos	-	-	1.308	-	-
Despesas financeiras	-	-	(2.108)	-	-
Despesas bancárias	-	-	(189)	-	-
Juros sobre arrendamento	-	-	(315)	-	-
Juros pagos	-	-	(28)	-	-
Descontos concedidos	-	-	(1.576)	-	-

23. Instrumentos financeiros: Classificação contábil e valores justos: A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Valor Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor
Natureza	Classificação	Hierarquia	con-tábil	con-tábil	con-tábil
Ativo	-	-	-	-	-
Caixa e equiv. de caixa	VJR	Nível 1	10	10	23.780
			10	10	23.780

Passivo

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Outras contas a pagar	VJR	Nível 2	713	-	5.146
			713	-	5.146

24. Gestão de riscos: Alguns riscos, inerentes às atividades da Companhia não são identificados nas suas operações, e outros são minimizados pela adoção de mecanismos de proteção e controle, conforme exposto a seguir: **a. Risco de liquidez:** Considerado pela eventual incapacidade de a Companhia gerenciar os prazos de recebimento dos seus ativos em relação aos pagamentos derivados das obrigações assumidas. Esse risco é eliminado pela compatibilidade entre os prazos dos fluxos de amortização entre os títulos a serem emitidos e os lastros adquiridos. A Companhia gerencia seu risco de liquidez, mantendo o nível de seu 'Caixa e equivalentes de caixa' e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros. **Risco de taxa de juros:** Em 31/12/2022 e 2021, os instrumentos financeiros da Companhia, remunerados a uma taxa de juros, estão a seguir apresentados pelo valor contábil:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2022	2021		2022	2021
Ativos financeiros	-	-	-	-	-
Banco conta movimento (Nota 5)	10	10	17.037	-	-
Aplicações financeiras (Nota 5)	-	-	6.743	-	-
Ativos financeiros	10	10	23.780	10	23.780

Em 31/12/2022 a Companhia não possuía valores investidos com riscos indexados. **Risco de crédito:** Decorre da possibilidade da Companhia sofrer perdas por inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise da situação financeira e patrimonial de suas contrapartes, histórico de pontualidade de pagamentos e situação junto aos fiscos municipal, estadual e federal, bem como a eventual exigibilidade de garantias de suas contrapartes nas modalidades de carta de fiança, seguro garantia, caução e outras. Além disso, atua com a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto, e de concentração de risco de crédito com as contrapartes. No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco. **Risco de mercado:** Relacionado com a possibilidade de perda por oscilação de taxas, descasamento de pr

Samauma Holding S A pdf

Código do documento e66fb522-34e7-4d31-8c30-3edb419e9993



Assinaturas



Antonio Erbeth
antonio.erbeth@oliberal.com.br
Assinou



Eventos do documento

14 Jul 2023, 07:51:05

Documento e66fb522-34e7-4d31-8c30-3edb419e9993 **criado** por ANTONIO ERBETH (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd). Email:antonio.erbeth@oliberal.com.br. - DATE_ATOM: 2023-07-14T07:51:05-03:00

14 Jul 2023, 07:51:53

Assinaturas **iniciadas** por ANTONIO ERBETH (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd). Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br. - DATE_ATOM: 2023-07-14T07:51:53-03:00

14 Jul 2023, 07:52:50

ANTONIO ERBETH **Assinou** (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd) - Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br - IP: 177.105.192.2 (blockbit-utm.libnet.com.br porta: 41008) - Documento de identificação informado: 571.969.823-04 - DATE_ATOM: 2023-07-14T07:52:50-03:00

Hash do documento original

(SHA256):924dcf99090a67328617f77c28de9d6dfeaf26127c30651cb6e4bedd19787172

(SHA512):089c89dca7e0d5f7dc4f2fb0d72940a124fc49844b4a6891b523bed9926a84be67e19a4f1bc7d99fc643b4bb0acb0ea45679be93f82832f2aed4da4a9b747edb

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign