

Companhia Brasileira de Latas

*Demonstrações Financeiras
Referentes aos Exercícios Findos em
31 de dezembro de 2022 e 2021*

SUMÁRIO

1.	CONTEXTO OPERACIONAL.....	7
2.	BASE DE PREPARAÇÃO E DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE	7
3.	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	7
4.	TRIBUTOS A RECUPERAR	8
5.	OUTROS ATIVOS	8
6.	INSTRUMENTOS FINANCEIROS.....	9
7.	FORNECEDORES.....	10
8.	INVESTIMENTOS	10
9.	IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	11
10.	TRIBUTOS A RECOLHER.....	12
11.	PROVISÕES TRABALHISTAS E PROCESSOS JUDICIAIS.....	12
12.	PARTES RELACIONADAS.....	13
13.	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13
14.	DESPESA POR NATUREZA	15
15.	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS.....	15
16.	RESULTADO FINANCEIRO	15
17.	SEGUROS.....	15
18.	INFORMAÇÕES ADICIONAIS AO FLUXO DE CAIXA.....	16

Companhia Brasileira de Latas

Balancos Patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas Explicativas	2022	2021		Notas Explicativas	2022	2021
ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Circulante				Circulante			
Disponível	3	1	1	Fornecedores	7	-	4
Tributos a Recuperar		70		Tributos a recolher	10	9	10
				Obrigações sociais e trabalhistas		1	-
						10	14
Não circulante				Não circulante			
Tributos a recuperar	4	7.837	7.527	Provisão para perda de investimentos	8	78.806	72.275
Depósitos judiciais	11	28	23	Provisão para contingências	11	161	207
Outros ativos - partes relacionadas	5	3.460	3.568			78.967	72.482
		11.325	11.118	Patrimônio líquido			
				Capital social	13	769.741	769.741
				Adiantamento para futuro aumento de capital		233	122
				Prejuízos acumulados	13	(837.555)	(831.240)
						(67.581)	(61.377)
TOTAL DO ATIVO		11.396	11.119	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.396	11.119

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas Explicativas	2022	2021
(Despesas) receitas operacionais		(6.742)	5.939
Despesas administrativas	14	(83)	(74)
Resultado da Equivalência Patrimonial	8	(6.639)	6.028
Outras despesas líquidas	15	(20)	(15)
Lucro (Prejuízo) operacional antes do resultado financeiro		(6.742)	5.939
Resultado financeiro líquido	16	492	169
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		(6.250)	6.108
Imposto de renda e contribuição social	9	(65)	(16)
Lucro (Prejuízo) do exercício		(6.315)	6.092

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	(Prejuízos) lucros acumulados	Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	769.493	(837.332)	-	(67.839)
Aumento de capital conforme AGOE em 29 de dezembro de 2021	248		122	370
Lucro do exercício		6.092		6.092
Saldos em 31 de dezembro de 2021	769.741	(831.240)	122	(61.377)
Adiantamento para futuro aumento de capital			111	111
Prejuízo do exercício		(6.315)		(6.315)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	769.741	(837.555)	233	(67.581)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas Explicativas	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
(Prejuízo)/Lucro do exercício		(6.315)	6.092
Ajustes para reconciliar o prejuízo líquido com o caixa das atividades operacionais			
Resultado da Equivalência Patrimonial	8	6.639	(6.028)
Provisão (reversão) para contingências	11	(46)	14
(Aumento) redução dos Ativos		(385)	(164)
Tributos a recuperar	4	(380)	(157)
Depósitos judiciais	11	(5)	(7)
Aumento (redução) dos passivos		(4)	9
Fornecedores	7	(4)	2
Tributos a recolher	10	(1)	8
Obrigações sociais e trabalhistas		1	(1)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		(111)	(77)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Adiantamento para futuro aumento de capital na controlada	12	-	(260)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		111	335
Adiantamento para futuro aumento de capital pela controladora	12	111	335
Aumento (Redução) no caixa e equivalentes de caixa		-	(2)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		1	3
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		1	1

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída em 08 de dezembro de 2000, a Companhia Brasileira de Latas (“Companhia” ou “CBL”) é uma holding não operacional de capital fechado, com sede na cidade de Barra Mansa - RJ.

A Companhia foi constituída com participação societária nas seguintes sociedades: Rimet Empreendimentos Industriais e Comerciais S/A – “RIMET” – controlada direta com 99,65% de participação societária; e Companhia de Embalagens Metálicas MMSA – “MMSA” – controlada direta com 99,67% de participação societária.

Em 30 de novembro de 2015 a Companhia Metalúrgica Prada - “PRADA”, controladora da “CBL” incorporou a “RIMET”, e aumentou sua participação na CBL de 59,17% para 99,99%, e a Companhia Florestal do Brasil “CFB” passou a ter participação de 0,01%.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

2.a) Declaração de conformidade

A presente Demonstração Financeira da Companhia foi preparada conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil e está sendo apresentada de acordo com as normas expedidas pelo CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são mensuradas usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (“moeda funcional”). Todas as informações financeiras estão apresentadas em milhares de reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		
Disponibilidades		
Caixa e bancos	1	1
Caixa e equivalentes de caixa	1	1

Prática Contábil

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários. Os certificados de depósito que podem ser resgatados a qualquer momento sem penalidades são considerados equivalentes de caixa.

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

4. TRIBUTOS A RECUPERAR

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Ativo				
Circulante				
Impostos de renda a recuperar	70	-	-	-
Não circulante				
Impostos de renda a recuperar	-	-	7.837	7.511
Contribuição social sobre o lucro líquido	-	-	-	16
	70	-	7.837	7.527

O saldo de Impostos de renda a recuperar foi classificado para longo prazo, tendo em vista a falta de previsão de utilização no curto prazo.

Prática Contábil

O saldo dos tributos a recuperar mantidos no curto prazo estão previstos para serem compensados nos próximos 12 meses, assim com base em análises e projeção orçamentária aprovada pela Administração, não há previsão de riscos de não realização desses créditos tributários, desde que tais projeções orçamentárias se concretizem.

5. OUTROS ATIVOS

Os grupos de outros ativos circulantes e outros ativos não circulantes possuem a seguinte composição:

	Não circulante	
	31/12/2022	31/12/2021
Outros ativos - partes relacionadas		
C/C Cia. Metalúrgica Prada	3.460	3.460
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	108
	3.460	3.568

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

6. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

	31/12/2022		31/12/2021	
	Mensurados pelo custo amortizado	Saldos	Mensurados pelo custo amortizado	Saldos
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalente de caixa	1	1	1	1
Total	1	1	1	1
Não circulante				
Outros ativos - partes relacionadas	3.460	3.460	3.568	3.568
Total	3.460	3.460	3.568	3.568
Total Ativo	3.461	3.461	3.569	3.569
Passivo				
Circulante				
Fornecedores	-	-	4	4
Total Passivo	-	-	4	4

Prática Contábil

Os instrumentos financeiros da Companhia são classificados de acordo com a definição do modelo de negócio adotado pela Companhia e as características do fluxo de caixa, no caso dos ativos financeiros.

No reconhecimento inicial os ativos financeiros podem ser classificados em três categorias: ativos mensurados ao custo de amortização, valor justo por meio do resultado e valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade.

Se a empresa detiver substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade do ativo financeiro, ela deve continuar a reconhecer o ativo financeiro.

Os passivos financeiros são classificados como custo amortizado ou valor justo por meio do resultado. A Administração determina a classificação de seus passivos financeiros no reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros são baixados apenas quando forem extintos, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. A Companhia também extingue 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.

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los numa base líquida ou quando a realização do ativo e liquidação do passivo ocorrerem simultaneamente.

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

7. FORNECEDORES

	Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	-	4
		4

Prática Contábil

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo, e posteriormente mensurados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos e trazidas ao valor presente quando aplicável na data das transações, com base em taxa estimada do custo de capital da Companhia.

8. INVESTIMENTOS

8.a) No quadro abaixo é demonstrado as empresas do grupo econômico da Companhia:

Empresas	Participação no capital social (%)		Atividades principais
	31/12/2022	31/12/2021	
Participação direta em controladas: consolidação integral			
Companhia de Embalagens Metálicas MMSA ⁽¹⁾	99,99	99,99	Produção e comercialização de latas e atividades afins
Participação indireta em controladas: consolidação integral			
Companhia de Embalagens Metálicas - MTM ⁽²⁾	99,99	99,99	Produção e comercialização de latas e atividades afins

(1) Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia Brasileira de Latas possui da MMSA 41.462.776.457 ações ordinárias e 460.822 ações preferenciais.

(2) Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia Brasileira de Latas possui da MTM 415.188.276 ações ordinárias e 112.844.418 ações preferenciais.

8.b) Movimentação dos investimentos em empresas controladas:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial de provisão para perdas (passivo)	(72.275)	(78.483)
Resultado equivalência patrimonial	(6.639)	6.028
Aumento de capital	108	180
Saldo final de provisão para perdas (passivo)	(78.806)	(72.275)

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

8.c) Informações adicionais sobre empresas controladas:

O objeto social das controladas diretas e indiretas é a industrialização e comercialização de embalagens metálicas para diversos fins. As atividades industriais são realizadas pela “RIMET”, distribuídas em quatro unidades industriais, localizadas nas cidades de Resende - Rio de Janeiro; Lins - São Paulo; Luziânia - Goiás, e Pelotas - Rio Grande do Sul.

A “MMSA” detém 99,67% de participações societárias nas controladas: Empresa de Embalagens Metálicas - LBM Ltda. – “LBM”; Empresa de Embalagens Metálicas - MUD Ltda. – “MUD” - Empresa de Embalagens Metálicas - MTM do Nordeste – “MTM-NE”; Companhia de Embalagens Metálicas – MTM – “MTM”.

A controlada direta Companhia de Embalagens Metálicas MMSA e suas controladas “LBM, MUD e MTM-NE e MTM” estão atualmente com suas atividades operacionais paralisadas. As empresas “LBM”, “MUD” e “MTM-NE” foram incorporadas em sua totalidade em dezembro de 2014 pela MMSA, que ficou com participação apenas na “MTM” em Teresina -PI.

9. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

9.a) Imposto de renda e contribuição social reconhecidos no resultado:

O imposto de renda e a contribuição social reconhecidos no resultado do exercício estão demonstrados a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Receita (despesa) com imposto de renda e contribuição social		
Corrente	(65)	(16)
	(65)	(16)

A conciliação das despesas e receitas de imposto de renda e contribuição social do consolidado e da controladora e o produto da alíquota vigente sobre o lucro antes do IRPJ e da CSLL são demonstrados a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	(6.250)	6.108
Alíquota	34%	34%
IRPJ / CSLL pela alíquota fiscal combinada	2.125	(2.077)
Ajustes para refletir a alíquota efetiva:		
Prejuízo fiscal e base negativa sem imposto diferido constituído	37	9
IRPJ/CSLL diferidos sobre diferenças temporárias não constituídos	16	(4)
Equiválencia patrimonial	(2.257)	2.049
Outras exclusões (adições) permanentes	16	7
IRPJ / CSLL no resultado do período	(65)	(16)
Alíquota efetiva	-1%	0%

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

10. TRIBUTOS A RECOLHER

	31/12/2022	31/12/2021
CSLL a recolher (L.7689/88)	3	3
IRPJ a recolher	4	5
PIS/COFINS a recolher	2	-
COFINS sobre receitas financeiras	-	1
INSS empresa		1
Total	9	10

11. PROVISÕES TRABALHISTAS E PROCESSOS JUDICIAIS

Estão sendo discutidas nas esferas competentes, ações e reclamações. O detalhamento dos valores provisionados e respectivos depósitos judiciais relacionados a essas ações são apresentadas a seguir:

	Não circulante			
	Passivo provisionado		Depósitos judiciais	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Trabalhistas	161	207	28	23
	161	207	28	23

- Processos Administrativos e Judiciais Possíveis

A Companhia não realiza as provisões dos processos, cuja expectativa da Administração, baseada na opinião dos consultores jurídicos, é de perda possível. A tabela a seguir demonstra um resumo do saldo das principais matérias classificadas como risco possível comparadas com o saldo em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

	31/12/2022	31/12/2021
Processos trabalhistas	4.257	3.833
Processos cíveis	49.545	41.826
	53.802	45.659

Prática Contábil

São registradas apenas as provisões classificadas como risco de perda provável estimadas e consideradas pela Administração substanciadas significativamente na avaliação dos seus assessores jurídicos e que serão necessários recursos para liquidar a obrigação. Essa obrigação é atualizada de acordo com a evolução do processo judicial ou encargos financeiros incorridos e pode ser revertida caso a estimativa de perda não seja mais considerada provável devido a mudanças nas circunstâncias, ou baixada quando a obrigação for liquidada.

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

12. PARTES RELACIONADAS

12.a) Relacionamentos com partes relacionadas

A Prada é a acionista controladora da Companhia detendo 99,99% de participação no capital social total, que por sua vez é controlada pela CSN, que detém 99,99% do capital social total da Prada.

12.b) Transações com controladores e outras partes relacionadas

	31/12/2022			31/12/2021		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Ativo						
Ativo não circulante						
Adiantamento p/ futuro aumento de capital (nota 5)	-	-	-	-	108	108
Outros ativos não circulantes (nota 5)	3.460	-	3.460	3.460	-	3.460
	3.460	-	3.460	3.460	108	3.568

O saldo de outros ativos não circulantes representa o valor em conta corrente com a parte controladora Cia. Metalúrgica Prada.

Prática Contábil

As transações com partes relacionadas foram realizadas pela Companhia em termos equivalentes aos que prevalecem em transações de mercado, observando o preço e as condições usuais do mercado, portanto, essas transações estão em condições que não são menos favoráveis para a Companhia do que aquelas negociadas com terceiros.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

13.a) Capital social integralizado

O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2022 é de R\$769.741 (R\$769.741 em 31 de dezembro de 2021) e está representado por 50.325.210.730 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

13.b) Relacionamentos com partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2022 a composição acionária é a seguinte:

	31/12/2022		
	Quantidade de ações ordinárias	% Total de ações	% Capital votante
Companhia Metalúrgica Prada	50.325.210.729	99,99%	99,99%
Companhia Florestal do Brasil	1	0,01%	0,01%
	50.325.210.730	100%	100%

13.c) Resultado por ação

Abaixo é apresentado o resultado por ação:

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(6.315)	6.092
Média ponderada da quantidade de ações	50.325.210.730	50.325.210.730
Lucro (prejuízo) por lote de mil ações - R\$	(0,13)	0,12

13.d) Prejuízos acumulados

Em 31 de dezembro de 2022 o saldo de prejuízos acumulados da Companhia é de R\$837.555 (R\$831.240 em 31 de dezembro de 2021).

Prática Contábil

Capital Social

Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

Lucro/(Prejuízo) por ação

O lucro/prejuízo por ação básico é calculado por meio do lucro líquido/prejuízo do exercício atribuível aos acionistas controladores da Companhia e à média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo período. O lucro/prejuízo por ação diluído é calculado por meio da referida média das ações em circulação, ajustada pelos instrumentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluidor, nos períodos apresentados. A Companhia não possui potenciais instrumentos conversíveis em ações e, conseqüentemente, o lucro/prejuízo por ações diluído é igual ao lucro/prejuízo por ações básico.

Compensação dos prejuízos acumulados

Os prejuízos acumulados de acordo com a Lei 6.404/76 poderão ser compensados pelas reservas de lucro.

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. DESPESA POR NATUREZA

	31/12/2022	31/12/2021
Honorários de diretoria e conselho	(32)	(32)
Serviços	(44)	(36)
Previdência social - INSS	(7)	(6)
Despesas gerais e administrativas	(83)	(74)

15. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	31/12/2022	31/12/2021
Outras despesas operacionais		
Despesas com contingências tributárias	(20)	(14)
Outras despesas	-	(1)
Outras despesas operacionais	(20)	(15)

16. RESULTADO FINANCEIRO

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas Financeiras		
PIS/COFINS sobre receita financeira	(24)	(8)
Outras despesas financeiras	(16)	-
Variações monetárias		
Variação monetária	532	177
Resultado financeiro líquido	492	169

Prática Contábil

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

17. SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar seguros para a adequada mitigação dos riscos e face à natureza de suas operações.

Em 2022 foi contratado a apólice de seguro de Riscos Nomeados com vigência de 30 de junho de 2022 a 30 de junho de 2023.

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

18. INFORMAÇÕES ADICIONAIS AO FLUXO DE CAIXA

A tabela a seguir apresenta as informações adicionais sobre transações relacionadas à demonstração dos fluxos de caixa:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Capitalização AFAC na investida	108	180
Aumento de capital social com AFAC	-	248
	<u>108</u>	<u>428</u>

* * *

ABELARDO RODRIGUES DOS REIS
CONTADOR - CRC: RJ-101.348/O-S-0