

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS – EM REAIS**

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A LINHAPAR LINHARES PARTICIPAÇÕES S/A tem como principais atividades a participação em outras empresas - Holding, a compra e venda de imóveis próprios e aluguel de imóveis próprios, atuando no mercado local.

Trata-se de uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Linhares-ES, constituída em 11/01/2008.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 22 de Fevereiro de 2023.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas adiante, aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado outra forma.

2.1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, as normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC para PMEs).

A empresa adotou de forma antecipada a NBC TG 1001, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade em 18 de Novembro de 2021.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativa e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

A sociedade não divulgou a demonstração de resultados abrangentes (DRA), uma vez que não existem efeitos referentes a essa demonstração registrados nas demonstrações contábeis para os exercícios de 2022 e 2021.

2.2. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, ou seja, se a sociedade tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. A sociedade não possui contingências nem passivas e nem ativas.

2.3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da sociedade são mensuradas usando a moeda do ambiente econômico no qual a sociedade atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis da sociedade foram elaboradas tendo como moeda funcional e de apresentação o real (R\$).

2.4. AJUSTE A VALOR PRESENTE (AVP) DE ATIVOS E PASSIVOS

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e taxas de juros explícitas e, em certos casos, implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base em análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a sociedade conclui que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto e, desta forma, não registrou nenhum ajuste.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor) e saldo em contas garantidas. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

Composição dos Saldos	2022	2021
Caixa Geral	32.120,95	40.185,69
Bancosc/ Movimento	1.001,00	803,15
Aplicações Financeiras	129.655,68	108,79

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras a serem mantidas até o seu vencimento são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Registradas primeiramente pelos valores faturados com base na tabela de preços vigentes para os produtos e serviços prestados. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base na análise individual dos valores a receber em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber. As contas a receber não são ajustadas ao valor presente por serem de giro rápido, o que resulta em efeitos irrelevantes nas demonstrações contábeis.

Composição dos Saldos	2022	2021
Cientes Gerais	61.939,38	60.059,00

6. SEGREGAÇÃO ENTRE CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE DO ATIVO

A classificação entre o circulante e o não circulante é realizada com base no prazo de recebimento dos ativos. Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

Ativo Circulante

Composição dos Saldos	2022	2021
Despesas Antecipadas	0,00	574,27
Adiantamento à Fornecedores	18.912,71	30.485,90

Ativo não Circulante

Composição dos Saldos	2022	2021
Títulos de Capitalização	50.240,00	50.000,00
Adiantamento P/futuro Aumento de Capital	1.183.161,00	1.145.161,00

7. INVESTIMENTOS EM CONTROLADAS E COLIGADAS:

Os investimentos da Sociedade em suas controladas e coligadas são avaliados com base no método da equivalência patrimonial, para fins de demonstrações contábeis da investidora. Com base no método da equivalência patrimonial, os investimentos são contabilizados no balanço patrimonial da sociedade ao custo, adicionado das mudanças após a aquisição da participação societária nas controladas / coligadas.

Composição dos Saldos	2022	2021
Dinâmica Adm. De Hotéis Ltda	3.192.106,79	3.059.659,24
Proteinorte Alimentos S/A	7.209.734,34	5.985.021,54
Anhanguera Agropecuária Ltda	2.900.499,56	2.511.896,80
MIC Marim Incorporadora e Construtora	551.274,49	551.274,49
Constrim Construtora Marim Ltda	6.365.090,66	5.998.829,24
Tuta Transportadora Ltda	2.506.473,42	1.254.722,22
Hotel Linhatur Ltda	1.194.924,94	1.038.565,42

8. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS

Mantidas para a obtenção de renda da sociedade e para valorização do capital e estão demonstradas ao custo de aquisição, combinado com depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens. Estão segregados em classes e taxa de depreciação bem definidas e relacionadas às atividades da sociedade. Os terrenos não são depreciados.

Composição dos Saldos	2022	2021
Edificações Comerciais para Renda	1.089.823,45	1.089.823,45
(-) Depreciações Acumuladas	(523.114,56)	(479.521,68)

9. IMOBILIZADO

Demonstrado ao custo de aquisição, combinado com depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens. Estão segregados em classes e taxa de depreciação bem definidas e relacionadas às atividades da sociedade. Os terrenos não são depreciados.

Composição dos Saldos	2022	2021
Imóveis	549.242,15	549.242,15
Máquinas e Equipamentos	12.453,19	2.758,19
Instalações	1.500,00	1.500,00
(-) Depreciações Acumuladas	(4.421,67)	(3.691,73)

10. FORNECEDORES

As contas a pagar de fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo custo de aquisição até o vencimento da obrigação.

Composição dos Saldos	2022	2021
Fornecedores Gerais	24.305,50	263.771,00

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os recursos financeiros tomados, sejam eles empréstimos ou financiamentos, são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação, e são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido até a data do balanço.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras, e os empréstimos são classificados como passivo circulante ou não circulante, devido sua característica e de acordo com contrato efetuado junto à instituição financeira.

12. PROVISÕES

Reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas dos balanços, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

13. SEGREGAÇÃO ENTRE CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE DO PASSIVO

A classificação entre o circulante e o não circulante é realizada com base no prazo de pagamento das obrigações. As obrigações com vencimento após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

Passivo Circulante

Composição dos Saldos	2022	2021
Empréstimos e financiamentos	262.990,28	547.719,81
Obrigações Trabalhistas	23.767,94	22.209,80
Obrigações Fiscais	20.653,68	17.817,95
Contas a Pagar	672,35	918,16

Passivo não Circulante

Composição dos Saldos	2022	2021
Contratos de Mútuo a pagar	1.643.828,57	804.000,00
Empréstimos e Financiamentos Bancários	0,00	262.990,28

14. ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

A sociedade possui AFAC – Adiantamento para futuro aumento de capital no valor de R\$ 1.334.215,00 que será convertido em 1.334.215 ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada, em favor dos correspondentes acionistas credores.

15. DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS

Os demais ativos e passivos são apresentados ao valor de custo ou de realização (ativos), ou para valores conhecidos ou calculáveis (passivos), acrescidos, quando aplicável, os rendimentos e encargos financeiros incorridos.

16. DIVIDENDOS

A proposta de distribuição de dividendos efetuada pela Administração da Sociedade é de no mínimo 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido obtido no exercício, segundo previsto no artigo 7º do estatuto social. Contudo, a sociedade não distribuiu

LINHAPAR LINHARES PARTICIPAÇÕES S/A**CNPJ: 09.309.823/0001-78****NIRE: 32300029957**

dividendos em 2022, utilizando o lucro apurado no exercício para compensação de prejuízos anteriores.

O estatuto social da sociedade prevê que os lucros ou prejuízos apurados serão distribuídos ou suportados pelos acionistas, na proporção da participação no capital social.

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido está composto pelo capital social, reservas legais e prejuízos acumulados. O capital social realizado é de R\$ 24.000.000,00 (vinte e quatro milhões de reais), dividido em 24.000.000 (vinte e quatro milhões) ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

18. RECEITAS DE VENDAS

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	2022	2021
Receita Bruta de Vendas	723.164,36	441.311,29
Receita de Locação de Imóveis	723.164,36	441.311,29
Impostos e Devoluções	(26.395,52)	(16.107,87)
Receita Líquida de Vendas	696.768,84	425.203,42

19. REGIME DE TRIBUTAÇÃO

Com base na legislação tributária, a Sociedade optou pelo regime de apuração no lucro presumido para o ano 2022, tributando suas receitas operacionais, com base no regime de caixa.

	2022	2021
IRPJ	39.182,51	21.190,43
CSLL	20.912,94	12.714,30
Total	60.095,45	33.904,73

20. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE AS RECEITAS

	2022	2021
PIS	4.700,57	2.868,47
COFINS	21.694,95	13.239,40
Total	26.395,52	16.107,87

21. TRIBUTOS DIFERIDOS SOBRE AS RECEITAS OPERACIONAIS

LINHAPAR LINHARES PARTICIPAÇÕES S/A**CNPJ: 09.309.823/0001-78****NIRE: 32300029957**

A sociedade contabiliza a provisão da possível obrigação do recolhimento tributos e impostos incidentes sobre as receitas operacionais no passivo diferido no momento do efetivo faturamento de suas receitas, recolhendo aos cofres públicos os referidos impostos no momento do recebimento, já deduzidos das retenções federais sofridas.

Composição dos Saldos	2022	2021
PIS	402,61	390,38
COFINS	1.858,18	1.801,77
IRPJ	2.973,09	2.882,83
CSLL	1.783,85	1.729,69

22. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro é constituído das seguintes receitas e despesas financeiras:

	2022	2021
Receitas Financeiras		
Rendimentos de aplicação financeira	2.457,97	192,24
Total das receitas financeiras	2.457,97	192,24
Despesas Financeiras		
Juros passivos	95.799,24	95.731,60
Despesas bancárias e IOF	7.296,43	4.995,15
Total das despesas financeiras	103.095,67	100.726,75
Resultado financeiro líquido	(100.637,70)	(100.534,51)

23. COBERTURA DE SEGUROS

As coberturas de seguros foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e orientações de seus consultores de seguros.

Linhares-ES, 13 de Março de 2023.

LINHAPAR LINHARES PARTICIPAÇÕES S/A

Jair Marim

Presidente

CPF 054.009.297-53

LINHAPAR LINHARES PARTICIPAÇÕES S/A

Glaciomar Grassi

Contador

CRC-ES 5.796/O-2