

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**Acompanhadas do Relatório de Revisão dos Auditores Independentes**

**COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS**

**31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021**

## **COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS**

### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 Acompanhadas do Relatório de Revisão dos Auditores Independentes**

#### **CONTEÚDO**

Relatório de Revisão dos Auditores Independentes

Balancos patrimoniais

Demonstração dos resultados dos exercícios

Demonstração dos resultados abrangentes

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa (método indireto)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

## RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos acionistas e administradores

**Companhia Produtores de Armazéns Gerais**

São Paulo - SP.

### Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras da **Companhia Produtores de Armazéns Gerais** (“**Companhia**”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

### Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

### Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações financeiras com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações financeiras (NBC TR 2400 e ISRE 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações financeiras de acordo com as referidas normas é um trabalho de asseguração limitada. Os procedimentos de revisão consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações financeiras.



Audit | Advisory | Tax

## Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações financeiras não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Companhia Produtores de Armazéns Gerais** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas.

São Paulo, SP, 15 de março de 2023.

## GF Auditores Independentes

CRC 2SP 025248/O-6

Marco Antonio Gouvêa de Azevedo  
Contador - CRC 1SP 216678/O-6

Vlademir Ortiz Pereira  
Contador - CRC 1SP 210264/O-1

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais - R\$)

	<u>nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.298.436	2.638.019
Clientes	5	1.325.436	902.722
Tributos a recuperar		49.265	20.537
Outros créditos		<u>114.728</u>	<u>73.281</u>
		<b>5.787.865</b>	<b>3.634.559</b>
<b>Não circulante</b>			
Partes relacionadas	6	4.316.354	4.047.607
Depósitos judiciais	14	35.000	37.711
Tributos diferidos		422.481	600.581
Investimentos		1.189	1.189
Imobilizado	7	19.813.883	20.668.407
Intangível		<u>12.096</u>	<u>25.729</u>
		<b>24.601.003</b>	<b>25.381.224</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u><b>30.388.868</b></u>	<u><b>29.015.783</b></u>

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO (continuação)

(Em Reais - R\$)

	<u>nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	8	182.325	181.922
Fornecedores		197.626	140.216
Dividendos e juros sobre capital próprio	9	264.805	241.634
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	10	814.796	640.281
Obrigações tributárias	11	361.801	235.858
Contas a pagar	12	110.034	100.865
		<b>1.931.387</b>	<b>1.540.776</b>
<b>Não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	8	130.740	309.877
Impostos diferidos	13	1.272.721	1.448.268
Contingências	14	1.326.358	1.564.669
		<b>2.729.819</b>	<b>3.322.814</b>
<b>Total do Passivo (circulante e não circulante)</b>		<b>4.661.206</b>	<b>4.863.590</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
	15		
Capital social		3.877.094	3.877.094
Reserva de capital		1.185.250	1.185.250
Reserva legal		617.715	534.919
Reserva de lucros		6.645.285	4.811.843
Reserva de reavaliação		13.402.318	13.743.087
		<b>25.727.662</b>	<b>24.152.193</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>30.388.868</b>	<b>29.015.783</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

(Em Reais - R\$)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita operacional líquida	16	13.397.853	11.386.971
Custo dos serviços prestados	17	<u>(7.544.483)</u>	<u>(8.333.518)</u>
<b>Lucro bruto</b>		<b>5.853.370</b>	<b>3.053.453</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>			
Pessoal		(2.659.614)	(2.685.103)
Gerais e administrativas	17	(1.868.223)	(2.615.792)
Outras receitas (despesas) operacionais	18	<u>1.048.016</u>	<u>803.231</u>
		<b>(3.479.821)</b>	<b>(4.497.664)</b>
<b>Lucro (prejuízo) operacional</b>		<b>2.373.549</b>	<b>(1.444.211)</b>
<b>Resultado financeiro</b>			
Receitas financeiras	19	684.674	272.924
Despesas financeiras		<u>(65.827)</u>	<u>(80.813)</u>
		<b>618.847</b>	<b>192.111</b>
<b>Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL</b>		<b>2.992.396</b>	<b>(1.252.100)</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes		(1.158.374)	(231.437)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(178.099)	600.580
<b>Lucro (prejuízo) do exercício</b>		<u><b>1.655.923</b></u>	<u><b>(882.957)</b></u>
<b>Resultado por ação atribuível aos acionistas</b>		<b>0,081</b>	<b>(0,043)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES

(Em Reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro (prejuízo) do exercício	1.655.923	(882.957)
Outros resultados abrangentes		
Realização da reserva de reavaliação, líquida de efeitos tributários	<u>340.769</u>	<u>340.769</u>
	340.769	340.769
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b><u>1.996.692</u></b>	<b><u>(542.188)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Reais - R\$)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Reserva de reavaliação	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>3.877.094</b>	<b>1.185.250</b>	<b>534.919</b>	<b>5.178.485</b>	<b>14.083.856</b>	<b>-</b>	<b>24.859.604</b>
Realização de reserva de reavaliação					(516.315)	516.315	-
Realização dos tributos diferidos sobre a reserva de reavaliação					175.546		175.546
Prejuízo do exercício						(882.957)	(882.957)
Absorção de prejuízos				(366.642)		366.642	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>3.877.094</b>	<b>1.185.250</b>	<b>534.919</b>	<b>4.811.843</b>	<b>13.743.087</b>	<b>-</b>	<b>24.152.193</b>
Realização de reserva de reavaliação					(516.316)	516.316	-
Realização dos tributos diferidos sobre a reserva de reavaliação					175.547		175.547
Lucro do exercício						1.655.923	1.655.923
Complemento reserva legal			82.796			(82.796)	-
Juros sobre capital próprio						(256.000)	(256.000)
Transferência de lucros para reserva				1.833.442		(1.833.442)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>3.877.094</b>	<b>1.185.250</b>	<b>617.715</b>	<b>6.645.285</b>	<b>13.402.318</b>	<b>-</b>	<b>25.727.662</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO (MÉTODO INDIRETO)**

(Em Reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro (Prejuízo) antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>2.992.396</b>	<b>(1.252.100)</b>
<b>Ajustes do resultado que não afetam o caixa</b>		
Depreciações e amortizações	1.383.333	1.366.153
Estimativa de perda de crédito de liquidação duvidosa	6.395	(49.553)
Juros - Partes relacionadas	(268.747)	(179.865)
Vl. residual de imobilizado baixado	15.001	256.916
Contingências líquidas	(238.311)	776.260
Outros valores	-	(20.795)
<b>(=) Lucro do exercício ajustado</b>	<b>3.890.067</b>	<b>897.016</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Clientes	(429.109)	(136.557)
Tributos a recuperar	(28.728)	18.100
Outros créditos	(41.447)	48.911
Depósitos judiciais	2.711	28.143
Fornecedores	57.410	21.487
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	174.515	(301.107)
Obrigações tributárias	3.142	266.852
Dividendos e juros sobre capital próprio	23.171	-
Contas a pagar	9.169	(217.299)
<b>Caixa consumido pelas operações</b>	<b>(229.166)</b>	<b>(271.470)</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.035.573)	(196.886)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>2.625.328</b>	<b>428.660</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado e intangível	(530.177)	(929.214)
Venda de imobilizado	-	491.228
Aquisição de investimento	-	(509)
<b>Caixa líquido (consumido) nas atividades de investimento</b>	<b>(530.177)</b>	<b>(438.495)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Recebimentos	-	740.000
Captação	-	500.000
Pagamentos	(178.734)	(138.621)
Juros sobre capital próprio pagos	(256.000)	-
<b>Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamento</b>	<b>(434.734)</b>	<b>1.101.379</b>
<b>Varição líquida do caixa</b>	<b>1.660.417</b>	<b>1.091.544</b>
Saldo de caixa e equivalente no final do exercício	4.298.436	2.638.019
Saldo de caixa e equivalente no início do exercício	2.638.019	1.546.475
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.660.417</b>	<b>1.091.544</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## **COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021**

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

#### **1 Contexto operacional**

A **Companhia Produtores de Armazéns Gerais** (“**Companhia**”) é uma sociedade constituída por ações, de capital fechado, com sede e foro no município de São Paulo, SP, localizada na Avenida Henry Ford, 622 e tem por objeto a prestação de serviços logísticos, visando a otimização de processos ligados ao recebimento, conferência, estocagem, movimentação e expedição de mercadorias através de serviços de armazenagem e de carga geral, controle de inventário, unitização de cargas, controle de qualidade e validade dos produtos armazenados, distribuição e expedição dos produtos e gerenciamento de informações.

#### **2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras**

##### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, a qual leva em consideração as disposições contidas nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A administração da **Companhia** afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

##### **2.2 Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas, quando requerido, para refletir o valor justo de certos ativos e passivos.

##### **2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando moeda do principal ambiente econômico no qual a **Companhia** atua, o Real (moeda funcional), e são apresentadas em Reais (R\$).

##### **2.4 Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação dessas demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações, revisando-as anualmente. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social correspondem, principalmente a:

###### **2.4.1 Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD)**

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa é constituída nos casos em que não existe expectativa de recebimento do credor.

#### **2.4.2 Vida útil de ativo imobilizado**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear e com base nas taxas calculadas em função do tempo de vida útil remanescente estimado para os correspondentes bens.

#### **2.4.3 Impostos diferidos**

Os impostos diferidos são baseados principalmente em diferenças temporárias entre os valores contábeis nas demonstrações financeiras e a base fiscal e serão realizados na proporção da realização dos eventos que originaram tais valores, podendo gerar ajustes nos saldos apresentados.

#### **2.4.4 Contingências**

As provisões são constituídas para todas as contingências classificadas como de perdas prováveis pelos assessores jurídicos e pela administração da **Companhia**, cujos valores são estimados com certo grau de segurança.

#### **2.5 Aprovação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras para o exercício social findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas para emissão pela administração em 15 de março de 2023.

### **3 Sumário das principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas na preparação destas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas práticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

#### **a) Caixa e equivalentes de caixa**

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações correspondem a investimento em CDB's e fundos de renda fixa atualizados pelo valor das cotas na data do balanço, ambos com liquidez imediata.

#### **b) Clientes**

Correspondem aos valores a receber decorrentes das prestações de serviços inicialmente reconhecidas pelo valor original da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado, realizadas no decurso normal das atividades da **Companhia**, conforme regime de competência na data do balanço.

As perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa (PECLD) são constituídas, quando aplicáveis, com base na estimativa da administração em montante considerado suficiente para cobertura de potenciais perdas na realização das contas a receber, considerando a situação de cada cliente.

#### **c) Imobilizado**

Exceto para terrenos e edificações que estão avaliados de acordo com os valores das reavaliações espontâneas, realizadas em março de 2005, os demais bens do ativo imobilizado estão avaliados pelo custo de aquisição e construção e depreciado linearmente de acordo com a expectativa de vida útil determinadas pela administração. As vidas úteis estimadas para fins de cálculo de depreciação estão demonstradas na nota nº 7.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo foi baixado.

#### **d) Impairment em ativos não financeiros**

Ao final de cada exercício, a administração revisa o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar a existência de eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

No encerramento das demonstrações financeiras ora apresentadas, a administração não identificou quaisquer indícios de perda do valor recuperável de ativos não financeiros para que se procedesse ao cálculo e o reconhecimento dessas perdas.

#### **e) Empréstimos e financiamentos**

Os valores são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo em seguida, são apresentados pelo custo amortizado.

#### **f) Apuração do resultado, ativos e passivos circulantes e não circulantes**

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência de exercícios. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

Os ativos circulantes e não circulantes, quando aplicável, são reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização. Os passivos circulantes e não circulantes, quando aplicável, incluem os encargos incorridos.

#### **g) Instrumentos financeiros**

Instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro em uma entidade e a um passivo financeiro em outra entidade.

##### **g.1) Reconhecimento de ativos e passivos financeiros não derivativos**

A **Companhia** reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

##### **g.2) Classificação e Mensuração**

###### **Ativos financeiros**

Os ativos financeiros não derivativos foram classificados e mensurados como custo amortizado – quando os ativos financeiros da **Companhia** são mantidos para gerar fluxos de caixas contratuais decorrentes do valor do principal e juros, quando aplicável, deduzidos de qualquer redução quanto à perda do valor recuperável. São classificados nesses itens os saldos de caixa e equivalentes de caixa, clientes e partes relacionadas, com as variações reconhecidas no resultado. Nenhuma nova mensuração de ativos financeiros foi realizada.

A **Companhia** baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou se encerram ou quando assume uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos.

###### **Passivos financeiros**

A **Companhia** reconhece seus passivos financeiros inicialmente na data em que são originados e são reconhecidos pelo valor justo acrescidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a **Companhia** se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Após o reconhecimento

inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, se aplicável.

A **Companhia** baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou pagas.

A **Companhia** possui passivos financeiros não derivativos, tais como: fornecedores, obrigações sociais e tributárias e empréstimos e financiamentos.

### **g.3) Compensação de instrumentos financeiros**

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a **Companhia** tenha um direito legalmente aplicável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

### **g.4) Operações de instrumentos financeiros derivativos**

A **Companhia** não realizou operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos e tampouco com propósito de especulação.

### **h) Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a **Companhia** tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado.

### **i) Imposto de renda e contribuição social (correntes e diferidos)**

O Imposto de Renda (IRPJ) e a Contribuição Social (CSLL) do exercício corrente são calculados, respectivamente, com base nas alíquotas de 15% (acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para IRPJ) e 9% sobre o lucro tributável, e consideram a compensação integral de prejuízos fiscais e base negativa, limitada a 30% do lucro. O imposto corrente é o imposto apurado sobre o lucro tributável do exercício. O imposto diferido passivo corresponde ao Imposto de Renda e Contribuição Social calculados sobre a “mais valia” apurada sobre a reavaliação de edificações. O imposto diferido ativo corresponde às diferenças temporárias apuradas no exercício.

## **4 Caixas e equivalentes de caixa**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	1.710	5.122
Bancos - conta movimento	221.674	285.558
Aplicações financeiras	4.075.052	2.347.339
	<b>4.298.436</b>	<b>2.638.019</b>

### **Aplicações financeiras**

As aplicações financeiras correspondem aos investimentos realizados em Certificados de Depósitos Bancários (CDB's), remunerados pelas taxas de certificado de depósito interbancário (CDI), e em fundos de investimento lastreados em títulos de renda fixa. Tais aplicações estão demonstradas ao custo e acrescidas de rendimentos auferidos *pro rata temporis* até a data do encerramento do exercício, que não excedem ao seu valor de mercado ou de realização e não possuem prazos fixados para resgate, sendo, portanto, de liquidez imediata.

## 5 Clientes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contas a receber	1.406.608	977.499
(-) Estimativa de perda por crédito de liquidação duvidosa	<u>(81.172)</u>	<u>(74.777)</u>
	<b>1.325.436</b>	<b>902.722</b>

Correspondem aos valores a receber de clientes pelos serviços prestados até 31 de dezembro.

### Estimativa de perda por crédito de liquidação duvidosa

Correspondem às perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa constituídas mediante a existência de evidências objetivas de que a **Companhia** não será capaz de receber os valores registrados em suas contas a receber, considerando a situação de cada cliente. Em 2022 foi complementado o valor de **R\$ 6.395**.

### Recebíveis oferecidos em garantia

Não há recebíveis oferecidos em garantia à empréstimos e financiamentos ou a quaisquer outras transações realizadas pela **Companhia** ou entre partes relacionadas.

## 6 Partes relacionadas

A **Companhia** mantém transações com partes relacionadas durante o curso normal de suas operações. Os seguintes saldos e transações estão a seguir demonstrados:

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>Não circulante</b>			
<b>Mútuo com partes relacionadas</b>			
Santa Ercília Holdings Ltda.		<u>4.316.354</u>	<u>4.047.607</u>
		<b>4.316.354</b>	<b>4.047.607</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
<b>Contas a pagar</b>			
Notas de débito - Santa Ercília Holdings Ltda.	<b>12</b>	53.327	54.111
Dividendos a pagar	<b>9</b>	73.328	73.328
Juros sobre o capital próprio	<b>9</b>	<u>191.477</u>	<u>168.306</u>
		<b>318.132</b>	<b>295.745</b>

### Mútuo com partes relacionadas

Trata-se de mútuo mantido com a **Santa Ercília Holdings Ltda.** A operação está suportada por contrato celebrado entre as partes e atualizada pelo IPCA.

### Avais e garantias

Não foram realizadas concessões de avais e garantias para suportar qualquer tipo de operação realizada entre partes relacionadas.

## 7 Imobilizado

Descrição	Taxas anuais de depreciação	31/12/2022		Imobilizado líquido	31/12/2021
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada		
Terrenos	-	11.285.905	-	11.285.905	11.285.905
Edificações	4%	20.717.742	(14.683.768)	6.033.974	6.252.260
Instalações	8%	1.709.237	(1.019.405)	689.832	570.695
Móveis e utensílios	10%	321.136	(303.320)	17.816	20.154
Veículos	20%	224.398	(167.373)	57.025	87.728
Empilhadeiras	8%	3.475.023	(2.865.492)	609.531	744.428
Máquinas e equipamentos	9%	4.020.779	(3.156.513)	864.266	1.191.107
Equipamentos de informática	20%	489.843	(446.249)	43.595	74.356
Adiantamento para imobilização futuras		211.939	-	211.939	441.774
		<b>42.456.002</b>	<b>(22.642.120)</b>	<b>19.813.883</b>	<b>20.668.407</b>

O ativo imobilizado é representado pelos bens destinados à manutenção das atividades da **Companhia**, e, exceto pelos terrenos e edificações, que foram reavaliados em março de 2005, os demais itens estão avaliados pelo custo de aquisição e deduzidos das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com o tempo de vida útil estimado pela administração.

A movimentação ocorrida em 2022 está assim demonstrada:

	31/12/2021	Adições	Baixas	Reclassif/Transf.	31/12/2022
<b>Custo de aquisição</b>					
Terrenos	11.285.905	-	-	-	11.285.905
Edificações	20.238.970	52.000	-	426.772	20.717.742
Instalações	1.454.245	117.592	-	137.400	1.709.237
Móveis e utensílios	321.136	-	-	-	321.136
Veículos	224.398	-	-	-	224.398
Empilhadeiras	3.475.023	-	-	-	3.475.023
Máquinas e equipamentos	4.018.230	2.549	-	-	4.020.779
Equipamentos de informática	481.145	-	-	8.698	489.843
Adiantamento para imobilização futuras	441.775	358.036	(15.001)	(572.870)	211.940
	<b>41.940.827</b>	<b>530.177</b>	<b>(15.001)</b>	<b>-</b>	<b>42.456.003</b>
	<b>31/12/2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Reclassif/Transf.</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Depreciação acumulada</b>					
Edificações	(13.986.710)	(697.058)	-	-	(14.683.768)
Instalações	(883.550)	(135.855)	-	-	(1.019.405)
Móveis e utensílios	(300.982)	(2.338)	-	-	(303.320)
Veículos	(136.670)	(30.703)	-	-	(167.373)
Empilhadeiras	(2.730.595)	(134.897)	-	-	(2.865.492)
Máquinas e equipamentos	(2.827.123)	(329.390)	-	-	(3.156.513)
Equipamentos de informática	(406.790)	(39.459)	-	-	(446.249)
	<b>(21.272.420)</b>	<b>(1.369.700)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(22.642.120)</b>
	<b>20.668.407</b>	<b>(839.523)</b>	<b>(15.001)</b>	<b>-</b>	<b>19.813.883</b>

As adições à depreciação acumulada foram registradas entre as rubricas de despesas gerais e administrativas e aos custos dos serviços prestados.

## Análise do valor recuperável e revisão da vida útil remanescente dos ativos

Ao término dos exercícios a **Companhia** analisou a capacidade de recuperação de seus ativos e não identificou indicativos de perda que tivesse que estimar o seu valor recuperável e perdas envolvidas.

### Bens oferecidos em garantia

Exceto para algumas empilhadeiras que possuem saldos de financiamentos em aberto, conforme descrito na nota explicativa nº 8, a **Companhia** não possui bens oferecidos em garantia ou quaisquer ônus/restrições à plena utilização de seu ativo imobilizado.

## 8 Empréstimos e financiamentos

<u>Instituição</u>	<u>Operação</u>	<u>Taxa mensal %</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco Itaú	Capital de giro	1,00%	310.145	471.452
Banco Itaú	CDC	1,10%	2.920	20.347
			<b>313.065</b>	<b>491.799</b>
		<b>Circulante</b>	182.325	181.922
		<b>Não circulante</b>	130.740	309.877
			<b>313.065</b>	<b>491.799</b>

### Banco Itaú – Capital de giro

Corresponde a um empréstimo para suprir o fluxo de caixa das operações, realizado em 24 de junho de 2021, a ser pago em 36 parcelas mensais, cujo vencimento da última parcela ocorrerá em 22 de agosto de 2024.

### Banco Itaú - CDC

Corresponde a dois financiamentos voltados à aquisição de empilhadeiras, na modalidade “CDC - Crédito Direto ao Cliente”, realizados em 14 de setembro de 2018 e 24 de março de 2020, a serem pagos em 36 parcelas mensais, cujo vencimento da última parcela ocorrerá em 24 de março de 2023.

Os próprios bens adquiridos das operações acima foram oferecidos como garantia aos financiamentos (alienação fiduciária).

A **Companhia** encontrava-se adimplente em relação aos financiamentos existentes em 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

## 9 Dividendos e juros sobre capital próprio

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dividendos a pagar	<b>6</b>	73.328	73.328
Juros sobre o capital próprio	<b>6</b>	191.477	168.306
		<b>264.805</b>	<b>241.634</b>

Durante o exercício de 2022 foi aprovada a distribuição de juros sobre capital próprio (“JCP”) no valor de R\$ 256.000, apurado com base no patrimônio líquido ajustado na data-base de 31 de julho de 2022. O pagamento foi efetuado pelo valor líquido, deduzido do imposto de renda retido na fonte, de acordo com a legislação vigente.

## 10 Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Férias a pagar e encargos	308.754	261.474
Gratificações a pagar	334.312	248.356
INSS a recolher	132.512	99.578
FGTS a recolher	39.218	30.466
Outras	-	407
	<u>814.796</u>	<u>640.281</u>

Não havia obrigações vencidas e não liquidadas pela **Companhia** ao término dos exercícios.

## 11 Obrigações tributárias

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cofins	98.776	84.005
IRPJ a recolher	90.068	34.551
ISS	65.413	52.537
IRRF	48.946	42.434
CSLL a recolher	32.744	-
PIS	21.305	18.141
PIS, COFINS e CSLL s/serviços	4.549	4.190
	<u>361.801</u>	<u>235.858</u>

Os saldos em aberto são representados pelos impostos apurados no período corrente, não havendo valores vencidos ao término do exercício.

## 12 Contas a pagar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prestadores de serviços - diversos	12.251	6.365
Aluguéis a pagar	44.456	40.389
ND - Santa Ercília Holdings Ltda. (nota 6)	53.327	54.111
	<u>110.034</u>	<u>100.865</u>

## 13 Impostos diferidos passivos

Correspondem ao IRPJ e CSLL incidentes sobre a mais-valia apurada sobre a reavaliação efetuada nas edificações em março de 2005. Tais valores são realizados à medida que os ativos são depreciados/alienados.

## 14 Contingências

A seguir, apresentamos as contingências, de natureza trabalhista, e os correspondentes depósitos judiciais:

Natureza	2022			2021		
	Valor da provisão	Depósito judicial	Contingência líquida	Valor da provisão	Depósito judicial	Contingência líquida
Trabalhista - Não circulante	1.326.358	(35.000)	1.291.358	1.564.669	(37.711)	1.526.958

A administração em conjunto com seus assessores jurídicos avaliou os riscos envolvidos em processos nos quais a **Companhia** é parte envolvida. Os processos movidos contra a **Companhia** foram classificados pelos assessores jurídicos entre perdas prováveis, possíveis e remotas e, a partir disso, é determinado os casos passíveis de constituição de provisão.

No melhor entendimento da administração e de seus assessores jurídicos, os valores prováveis de perda correspondem a **R\$ 1.326.358 (R\$ 1.564.669 - 31/12/2021)**, respectivamente, e, em atendimento às normas contábeis, foi constituída a correspondente provisão.

A movimentação da contingência ocorrida no exercício de 2022 está assim demonstrada:

	<u>Trabalhista</u>
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>1.564.669</b>
Complemento de provisão	1.318.592
Baixas	(1.556.904)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>1.326.358</b>

### Contingências classificadas como perdas possíveis

Em 31 de dezembro de 2022, baseada na opinião de seus assessores jurídicos, o passivo contingente classificado como possível é de **R\$ R\$ 788.270**, de natureza trabalhista, relacionada, substancialmente, a pagamentos de verbas rescisórias e adicionais salariais. Em 2022 a **Companhia** não possuía passivos contingentes classificados como de perda possível.

### Demais passivos contingentes

Não é de conhecimento da administração e de seus assessores jurídicos da existência de qualquer processo administrativo ou judicial de natureza fiscal, cível e trabalhista expedido contra a **Companhia** até o encerramento dessas demonstrações financeiras.

## 15 Patrimônio líquido

### Capital social

A **Companhia** é uma sociedade por ações e seu capital social subscrito e totalmente integralizado é de **R\$ 3.877.094**, representado por 20.400.000 ações ordinárias ou comuns, nominativas e sem valor nominal. A composição do capital social está assim demonstrada:

	<u>Participação %</u>	<u>Quantidade de ações</u>	<u>Capital social</u>
Santa Ercília Holdings Ltda.	87,00%	17.646.361	3.373.072
Sunao Anze	1,00%	258.400	38.771
Minoritários	12,00%	2.495.239	465.251
	<b>100,00%</b>	<b>20.400.000</b>	<b>3.877.094</b>

## Reserva de reavaliação

Em 30 de março de 2005, a **Companhia** promoveu a reavaliação espontânea dos terrenos e edificações de suas unidades operacionais de São Paulo, Santos e Paranaguá, registrando, como decorrência do laudo de reavaliação apresentado pela empresa Market Val Engenharia e Avaliações S/S Ltda., o montante líquido complementar de **R\$ 23.839.641**, registrando nas respectivas contas de imobilizado e de reserva de reavaliação. Este procedimento foi objeto de apreciação e aprovação pelos acionistas da **Companhia**, em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 15 de abril de 2005. A realização desta reserva é efetuada na proporção da depreciação registrada nos resultados sobre os bens reavaliados, passíveis de depreciação. Foram reconhecidos no passivo não circulante, nota explicativa nº 13, os correspondentes efeitos fiscais.

## 16 Receita operacional líquida

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Armazenagem	6.833.585	5.325.420
Adicional - ad valorem	2.551.866	1.751.176
Serviços diversos	6.241.107	6.119.648
Desconto incondicional - Serviços diversos	-	(2.048)
Impostos sobre serviços prestados	(781.354)	(584.593)
Demais impostos sobre faturamento	(1.447.351)	(1.222.632)
	<b>13.397.853</b>	<b>11.386.971</b>

## 17 Custos e despesas por natureza

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pessoal e encargos sociais	2.869.949	2.782.512
Serviços de terceiros	2.444.544	2.277.257
Manutenção de veículos e equipamentos	1.096.563	1.223.228
Depreciações e amortizações	1.383.334	1.366.153
Aluguel de imóveis e equipamentos	468.715	980.900
Impostos, taxas e contribuições	501.597	510.041
Despesas com utilidades e materiais	174.355	-
Seguros	469.417	318.252
Provisões líquidas	(567.593)	776.260
Outras	571.825	714.707
	<b>9.412.706</b>	<b>10.949.310</b>
<b>Classificados como:</b>		
Custos dos serviços prestados	7.544.483	8.333.518
Despesas gerais e administrativas	1.868.223	2.615.792
	<b>9.412.706</b>	<b>10.949.310</b>

## 18 Outras receitas (despesas) operacionais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aluguel de imóveis	1.020.000	540.000
Demais receitas (despesas)	<u>28.016</u>	<u>263.231</u>
	<b>1.048.016</b>	<b>803.231</b>

## 19 Resultado financeiro

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimentos com aplicações financeiras	396.147	81.901
Encargos financeiros com partes relacionadas	268.747	179.866
Outras	<u>19.780</u>	<u>11.157</u>
	<b>684.674</b>	<b>272.924</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos	(44.012)	(26.903)
Tarifas bancárias	(21.324)	(40.660)
IOF	(35)	(8.996)
Outras	<u>(456)</u>	<u>(4.254)</u>
	<b>(65.827)</b>	<b>(80.813)</b>
	<u><b>618.847</b></u>	<u><b>192.111</b></u>

## 20 Gestão de risco financeiro

### 20.1 Fatores de risco financeiro

As atividades da **Companhia** expõem aos seguintes riscos financeiros:

#### a) Risco de crédito

Com relação às contas a receber, a **Companhia** está principalmente exposta a perdas com clientes inadimplentes decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais.

#### b) Risco de liquidez

É o risco de a **Companhia** não dispor de recursos suficientes para honrar seus compromissos financeiros em decorrência de descasamento de prazo ou de montantes entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira, visando assegurar que exista caixa suficiente para atender às necessidades de suas atividades.

#### c) Risco de mercado

É o risco que alterações nos preços de mercado, tais como inflação, taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos ou perdas da **Companhia**. A administração gerencia e controla a exposição a estes riscos, dentro de parâmetros aceitáveis, e, ao mesmo tempo aperfeiçoar o retorno.

## **20.2 Gestão de capital**

Os objetivos da **Companhia** ao administrar seu capital são os de salvaguardar sua capacidade de continuidade para reinvestimento, além de manter uma estrutura de capital que seja suficiente para cumprir com suas obrigações de curto prazo.

## **21 Cobertura de seguros**

A **Companhia** adota a política de manter cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado, a qual foi determinada pela administração que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

\* \* \*