

Colares Participações S.A.

**Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2022 e 2021
(não auditado)**

Colares Participações S.A.

Balanços patrimoniais

31 de dezembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativo			
Circulante		4.374	4.158
Caixa e equivalentes de caixa	nota 3	16	80
Aplicações financeiras	nota 3	3.648	3.387
Créditos tributários e previdenciários		710	691
Não circulante		2.183	2.188
Realizável a longo prazo		2.168	2.168
Depósitos judiciais	nota 5	2.168	2.168
Investimentos		15	20
Outros investimentos		15	20
Total do ativo		<u>6.557</u>	<u>6.346</u>
Passivo			
Circulante		139	152
Fornecedores		-	1
Dividendos a pagar		71	138
Impostos e encargos sociais a recolher		13	12
Contas a pagar		55	1
Não circulante		2.264	2.265
Tributos diferidos		3	4
Provisões para contingências	nota 5	2.261	2.261
Patrimônio líquido	nota 6	4.154	3.929
Capital social		3.190	3.190
Reserva de lucros		959	731
Ajustes de avaliação patrimonial		5	8
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>6.557</u>	<u>6.346</u>

Colares Participações S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado operacional	-	(4)
Receita de aluguel	-	(4)
Outras receitas (despesas) operacionais	344	680
Despesas gerais e administrativas	(283)	(319)
Despesas tributárias	(41)	(119)
Receitas financeiras	590	950
Despesas financeiras	(2)	(2)
Outras receitas não correntes	80	170
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações	344	676
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(46)	(97)
Lucro líquido do exercício	298	579

Colares Participações S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício	<u>298</u>	<u>579</u>
Outros resultados abrangentes	<u>(3)</u>	<u>1</u>
Ajuste de títulos e valores mobiliários	(3)	1
Lucro abrangente do exercício	<u>295</u>	<u>580</u>

Colares Participações S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de Lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
		legal	estatutária			
Saldos em 31 de dezembro de 2020	15.190	291	3.388	7	-	18.876
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	1	-	1
Redução do capital	(12.000)	-	-	-	-	(12.000)
Dividendos declarado sobre reservas	-	-	(3.388)	-	-	(3.388)
Resultado do exercício	-	-	-	-	579	579
Destinação do resultado:						
Reserva legal	-	28	-	-	(28)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	(139)	(139)
Reserva estatutária	-	-	412	-	(412)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.190	319	412	8	-	3.929
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(3)	-	(3)
Resultado do exercício	-	-	-	-	298	298
Destinação do resultado:						
Reserva legal	-	15	-	-	(15)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	(70)	(70)
Reserva estatutária	-	-	213	-	(213)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.190	334	625	5	-	4.154

Colares Participações S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	344	676
Ajustes para reconciliação do lucro líquido do exercício		
Perda (ganho) na venda de investimentos	-	(1)
Resultado ajustado	344	675
Aplicações financeiras	(261)	7.474
Créditos tributários e previdenciários	(19)	(37)
Outros créditos	-	2.591
Fornecedores	(1)	-
Contas a pagar	54	-
Impostos e encargos sociais a recolher	1	(18)
Partes relacionadas	-	5.009
Provisão para contingências	-	(143)
Tributos diferidos	(1)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	(46)	(97)
Caixa líquido provenientes das atividades operacionais	71	15.454
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Redução do capital	-	(12.000)
Pagamento de dividendos	(135)	(3.388)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(135)	(15.388)
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	(64)	66
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	80	14
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	16	80

Colares Participações S.A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

Colares Participações S.A. (“Companhia” ou “Colares”) é a nova denominação social da PQ Seguros S.A, alterada em setembro de 2021, após o cancelamento da autorização para funcionamento como sociedade seguradora. A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado controlada pela Participação Industriais do Nordeste S.A.(“PIN”).

As presentes demonstrações contábeis foram autorizadas para emissão pela Diretoria da Colares Participações S.A em 28 de março de 2023.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras da Companhia dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76 alterada pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09 e nos pronunciamentos e Orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência.

3 Caixa e equivalente de caixa e aplicações financeiras

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	3	1
Bancos	13	13
Aplicação financeira – circulante		
Fundo de investimento em renda fixa	3.648	10.861
Total	3.664	10.875

Colares Participações S.A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

4 Outros créditos

Montante correspondente ao valor a receber pelo êxito no processo de recuperação de créditos de IPTU recolhidos indevidamente, movido pela Colares Participações S.A contra a Prefeitura do Município do Rio de Janeiro.

5 Provisões para contingências

Refere-se substancialmente ao processo judicial fiscal ingressado pela Companhia contra a Receita Federal do Brasil, questionando a inconstitucionalidade da cobrança de PIS e COFINS sobre prêmios de seguros até julho de 2014. As parcelas relacionadas a estes processos, depositadas em juízo, totalizam R\$ 2.127 (2021 - R\$ 2.127). A administração, apoiada por pareceres dos seus assessores jurídicos, considera que as questões judiciais tributárias apresentam reduzidas possibilidades de resultarem em prejuízos.

A Companhia possui provisões para processos judiciais relacionados à sinistros originados quando a Colares fazia parte do mercado segurador, no montante de R\$ 186.

6 Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado é representado por 266 ações ordinárias ações nominativas, sem valor nominal, totalmente integralizadas e pertencentes a domiciliados no País.

b) Reserva Legal

Constituída à alíquota de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício, até atingir os limites fixados na legislação societária.

Colares Participações S.A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

c) Reserva especial de dividendos

Constituída com base nos §§ 4º e 5º do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, a reserva especial é composta pelo valor dos dividendos mínimo obrigatório incompatíveis com a situação financeira da Companhia em distribuí-los.

d) Reserva estatutária

De acordo com o estatuto social, é constituída com a totalidade do lucro remanescente após o pagamento de dividendos e das demais apropriações, não podendo ultrapassar o capital social, e é destinada a assegurar investimentos em bens do ativo permanente e reforçar o capital de giro da Companhia.

Diretoria

Contador
Mauro César Silva Cunha
CRC- RJ – 60.128/O-0
CPF 729.969.277-53