

BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ Nº 11.267.818/0001-91 NIRE Nº 35.300.373.120

NOTAS EXPLICATIVAS

1.- CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa atua na realização de empreendimentos imobiliários e na administração de bens próprios.

O início das atividades data de 02/09/2009 com a cisão parcial da Jitaí Empreendimentos e Participações S/A., conforme Ata de AGE publicada em 25/11/2009 DOE .

2. - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas conforme a Lei das S/As.

3. - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1- O Investimento na coligada Durox Produtos Químicos Ltda., fora avaliado pelo método de Equivalência Patrimonial sobre 50% do P.L. de 30/09/2022. A participação fora vendida a sócia Akdeniz Chemson Aditivos Ltda.

4. - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31/12/2022-21 é de R\$ 1.000.840,00, totalmente subscrito e integralizado e esta representado por 4.793.236 ações nominativas, sem valor nominal, divididas em 2.396.618 ordinárias e 2.396.618 ações preferenciais, todas de classe única.

DIRETORIA

Victor Armele de Paula Freitas
Diretor Presidente

Marcos Augusto de Carvalho
CRC CT1SP143149/O-1

BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.**CNPJ Nº 11.267.818/0001-91 - NIRE 35.300.373.120****RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

Senhores acionistas: De acordo com as determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações financeiras da companhia para os exercícios findos em 31/12/2022-21
São Paulo, 30 de Janeiro de 2.023
A administração.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022-21

ATIVO	2.022 R\$	2.021 R\$	PASSIVO	2.022 R\$	2.021 R\$
ATIVO CIRCULANTE	2.158.549,25	1.221.418,94	PASSIVO CIRCULANTE	195.117,94	194.170,98
CAIXA/BANCOS	2.290,29	1,00	TRIBUTOS E CONTRIB. A RECOLHER	-	-
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.033.788,72	99.261,02	PROVISÃO P/ IRPJ e CSSL	1.117,94	170,98
CRÉDITOS - INTERLIGADAS	1.121.909,76	1.121.909,76	PARTES RELACIONADAS	194.000,00	194.000,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	560,48	247,16			
ATIVO PERMANENTE	1.244.645,40	7.283.494,17	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.564.000,00	1.564.000,00
INVESTIMENTOS	1.244.645,40	7.283.494,17	PARTES RELACIONADAS	1.564.000,00	1.564.000,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.644.076,71	6.746.742,13
			CAPITAL SOCIAL	1.000.840,00	1.000.840,00
			RESERVA LEGAL	200.168,00	200.168,00
			LUCROS ACUMULADOS	443.068,71	5.545.734,13
TOTAL DO ATIVO	3.403.194,65	8.504.913,11	TOTAL DO PASSIVO E PATR. LIQ.	3.403.194,65	8.504.913,11

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2022 R\$	2021 R\$
(+) RECEITA BRUTA DE VENDAS/SERVIÇOS	-	-
(-) IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	-	-
(=) RESULTADO BRUTO		
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(80.335,20)	-
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(445,38)	(677,52)
(-/+) RECEITAS/(DESPESAS) FINANCEIRAS	47.670,79	4.672,07
(=) RESULTADO OPERACIONAL	(33.109,79)	3.994,55
(-/+) RECEITAS/(DESPESAS) NÃO OPERACIONAIS	2.652.425,55	3.699.173,17
(=) LUCRO ANTES DA CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO	2.619.315,76	3.703.167,72
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/LUCRO	(1.117,94)	(872,02)
(=) LUCRO ANTES DO I.R.P.J.	2.618.197,82	3.702.295,70
(-) PROVISÃO I.R.P.J.	(1.863,24)	(1.453,35)
(=) LUCRO / (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	2.616.334,58	3.700.842,35

BOREAL EMPREEND. PARTICIPAÇÕES S/A .
Victor Armele de Paula Freitas
Diretor Presidente

MARCOS A. CARVALHO
CRC CT1SP143149/O-1

BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 31/12/2022-21

Em Reais

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	AÇÕES EM TESOURARIA	LUCRO ACUMULADO	TOTAL R\$
Em 31 de dezembro de 2020	1.000.840	200.168	-	3.110.892	4.311.900
Resultado do Exercício	-	-		3.700.842	3.700.842
Distribuição de Dividendos	-	-		(1.050.000)	(1.050.000)
Ações em tesouraria			(216.000)		(216.000)
Em 31 de dezembro de 2021	1.000.840	200.168	(216.000)	5.761.734	6.746.742
Resultado do Exercício	-	-		2.616.335	2.616.335
Distribuição de Dividendos	-	-		(7.719.000)	(7.719.000)
Ações em tesouraria		-		-	-
Em 31 de dezembro de 2022	1.000.840	200.168	(216.000)	659.069	1.644.077

BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS		
	2.022	2.021
ORIGENS DOS RECURSOS	R\$	R\$
DAS OPERAÇÕES		
LUCRO/(PREJ.) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.616.334,58	3.700.842,35
AÇÕES EM TESOURARIA	-	(216.000,00)
DE TERCEIROS		
DIMINUIÇÃO EM INVESTIMENTOS	8.691.274,32	-
DIMINUIÇÃO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	500.000,00
TOTAL DAS ORIGENS	11.307.608,90	3.984.842,35
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
AUMENTO EM INVESTIMENTOS	2.652.425,55	3.699.173,17
DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS	7.719.000,00	1.050.000,00
TOTAL DAS APLICAÇÕES	10.371.425,55	4.749.173,17
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	936.183,35	(764.330,82)
ATIVO CIRCULANTE		
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	1.221.418,94	1.791.579,59
NO FIM DO EXERCÍCIO	2.158.549,25	1.221.418,94
VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE	(937.130,31)	570.160,65
PASSIVO CIRCULANTE		
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	194.170,98	0,81
NO FIM DO EXERCÍCIO	195.117,94	194.170,98
VARIAÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE	(946,96)	(194.170,17)
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	936.183,35	(764.330,82)

BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Indireto

	31/12/2022 R\$	31/12/2021 R\$
Atividades operacionais		
Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício	2.616.334,58	3.700.842,35
Ajustes para conciliar o lucro líquido às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Variações nos ativos e passivos		
Redução/(Aumento) em Créditos Interligadas - Lucros da Durox	-	1.100.000,00
Redução/(Aumento) em Impostos a Recuperar	(313,32)	(142,46)
Aumento/(Redução) em Impostos e Contribuições a Recolher	946,96	170,17
Aumento em Operações com Partes Relacionadas	-	194.000,00
Disponibilidades geradas nas atividades operacionais	2.616.968,22	4.994.870,06
Atividades de investimentos		
(Aumento)/Redução do permanente - Investimentos	6.038.848,77	(3.699.173,17)
Disponibilidades aplicadas nas atividades de investimentos	6.038.848,77	(3.699.173,17)
Atividades de financiamentos		
Ações em tesouraria	-	(216.000,00)
Distribuição de dividendos	(7.719.000,00)	(1.050.000,00)
Disponibilidades geradas pelas atividades de financiamentos	(7.719.000,00)	(1.266.000,00)
TOTAIS	936.816,99	29.696,89
Aumento(Diminuição) líquida nas disponibilidades	936.816,99	29.696,89
Disponibilidades em 1º de Janeiro 2022-21	99.262,02	69.565,13
Disponibilidades em 31/12/2022-21	1.036.079,01	99.262,02