

Krones S.A.

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022 e 2021**

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações de resultados	4
Demonstrações de resultados abrangentes	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8

Krones S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	60	2	Fornecedores	13	415	389
Contas a receber de clientes	9	826	788	Impostos e contribuições a recolher		626	212
Impostos a recuperar	10	75	143	Imposto de renda e contribuição social		73	-
Outros direitos	11	1	1	Outras obrigações	14	-	3
Total do ativo circulante		962	934	Total do passivo circulante		1.114	604
Não circulante				Não circulante			
Impostos a recuperar	10	16.866	16.748	Empréstimos a pagar com partes relacionadas	13	29.001	28.171
Outros direitos	11	2.833	2.821	Provisões para contingências	15	26.314	26.022
		19.699	19.569	Total do passivo não circulante		55.315	54.193
Total do ativo não circulante		36.284	34.802	Patrimônio líquido			
Total do ativo		56.945	55.305	Capital social	16	5.000	5.000
				Ajustes de avaliação patrimonial	16b	9.507	9.757
				Prejuízos acumulados		(13.991)	(14.249)
				Total do patrimônio líquido		516	508
				Total do passivo e patrimônio líquido		56.945	55.305

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Krones S.A.

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	2022	2021
Receita operacional líquida	17	<u>5.354</u>	<u>4.356</u>
Lucro bruto		<u>5.354</u>	<u>4.356</u>
Despesas administrativas e gerais	18	(8.138)	(20.094)
Outras receitas operacionais	19	<u>2.840</u>	<u>15.519</u>
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		<u>56</u>	<u>(219)</u>
Receitas financeiras	20	190	593
Despesas financeiras	20	<u>(117)</u>	<u>(372)</u>
Lucro antes dos impostos		<u>129</u>	<u>2</u>
Imposto de renda e contribuição social		<u>(121)</u>	<u>-</u>
Lucro líquido do exercício		<u><u>8</u></u>	<u><u>2</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Krones S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	8	2
Realização do ajuste de avaliação patrimonial do exercício	<u>250</u>	<u>250</u>
Resultado abrangente total	<u><u>258</u></u>	<u><u>252</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Krones S.A.**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
Saldo ajustado em 1º de Janeiro de 2021		<u>5.000</u>	<u>10.007</u>	<u>(14.501)</u>	<u>506</u>
Lucro líquido do exercício		-	-	2	2
Realização do ajuste de avaliação patrimonial do exercício	12 e 16b	-	(250)	250	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		<u>5.000</u>	<u>9.757</u>	<u>(14.249)</u>	<u>508</u>
Lucro líquido do exercício		-	-	8	8
Realização do ajuste de avaliação patrimonial do exercício	12 e 16b	-	(250)	250	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		<u>5.000</u>	<u>9.507</u>	<u>(13.991)</u>	<u>516</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Krones S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes dos impostos		129	2
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	12 e 18	787	781
Provisões diversas e contingências	15	292	(15.511)
Variações cambiais não realizadas		92	(24)
		<u>1.300</u>	<u>(14.752)</u>
(Aumento) redução nos ativos			
Contas a receber de clientes		(129)	(4)
Impostos a recuperar		(50)	(163)
Outros direitos		(13)	1.624
Aumento (redução) nos passivos			
Fornecedores		26	(47)
Impostos e contribuições a recolher		414	68
Salários e férias a pagar		-	-
Outras obrigações		(3)	(1.011)
Imposto de renda e na contribuição social pagos		(48)	-
		<u>1.497</u>	<u>(14.285)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais			
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de ativo imobilizado	12	<u>(2.269)</u>	<u>(180)</u>
Caixa líquido usado nas atividades de investimento		<u>(2.269)</u>	<u>(180)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos recebidos de partes relacionadas		3.997	14.521
Pagamentos de empréstimos para partes relacionadas		<u>(3.167)</u>	<u>(56)</u>
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	9a	<u>830</u>	<u>14.465</u>
Aumento do caixa e equivalentes de caixa		<u>58</u>	<u>-</u>
Variação do caixa e equivalentes de caixa			
No início do exercício		2	2
No fim do exercício		<u>60</u>	<u>2</u>
Aumento do caixa e equivalentes de caixa		<u>58</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Krones S.A. (“Empresa”) é uma sociedade anônima de capital fechado e está domiciliada no Brasil e subsidiária da Krones AG. A sede da Empresa é Avenida Presidente Juscelino, 1.140, salas 1,2,3 Diadema, São Paulo.

A Empresa tem por objetivo social a locação de bens próprios.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), incluindo os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 12 de Abril de 2023

3 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo.

4 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

5 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

a. Julgamentos

No processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia, a Administração não identificou julgamentos que têm efeito significativo sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

b. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão incluídas nas notas explicativas 11 e 15.

6 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Transações em moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem caixa, numerários em trânsito, depósitos à vista junto a bancos e aplicações de curto prazo, de alta liquidez, imediatamente conversíveis em montantes conhecidos e sujeitas a um risco insignificante de alteração do valor.

c. Arrendamento mercantil

Ao analisar o CPC 06(R2) a empresa manteve seu contrato no grupo do ativo imobilizado por que o arrendamento não transfere significativamente todos os riscos e benefícios inerentes à propriedade do ativo subjacente a sua arrendatária.

d. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico menos depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*). O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada linearmente com base no prazo estimado de vida útil-econômica remanescente dos bens do ativo imobilizado, de acordo com as alterações introduzidas pela interpretação técnica ICPC 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado do Pronunciamento Técnico CPC 27.

e. Avaliação do valor recuperável dos ativos

Os bens do ativo imobilizado são avaliados anualmente pela Administração da Empresa para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou sempre que eventos ou mudanças significativas nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas indiquem deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para perda do valor recuperável (*impairment*), ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas, se houver, são classificadas como “Outras despesas operacionais, líquidas” no resultado do exercício.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Administração documentou sua análise sobre a existência de eventos, incluindo fatores internos e externos, que poderiam indicar um aumento ou redução dos valores recuperáveis dos seus ativos. A conclusão da administração é de que não há indicativos de uma possível mudança relação aos valores recuperáveis.

f. Fornecedores

No curso normal dos negócios, são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são classificadas como passivo não circulante.

g. Provisões

Uma provisão é reconhecida se, em função de um evento passado, a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva presente que possa ser estimada de maneira confiável, e provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

h. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda é calculado à alíquota de 15%, acrescida do adicional específico de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$240. A contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável e ambos consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável anual

i. Instrumentos financeiros

O contas a receber de clientes são emitidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Empresa se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

7 Novas normas e interpretações ainda não efetivas

Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2022. Essas normas, não produzirão impactos significativos nas demonstrações financeiras da Empresa.

(a) Classificação dos passivos como circulante ou não circulante (alterações ao CPC 26/IAS1)

As alterações, emitadas em 2020, visam esclarecer os requisitos para determinar se um passivo é circulante ou não circulante e se aplicam aos exercícios anuais iniciados em ou após 01 de janeiro de 2023.

No entanto, o IASB propôs posteriormente novas alterações ao IAS 1 e o adiamento da data de vigência das alterações de 2020 para períodos anuais que se iniciam em ou após 01 de janeiro de 2024.

Devido esta norma estar sujeita à desenvolvimentos futuros, a Empresa não pode determinar o impacto dessas alterações em suas demonstrações financeiras.

A Empresa está monitorando de perto os desenvolvimentos futuros.

(b Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC 32/IAS 12)

As alterações limitam o escopo da isenção de reconhecimento inicial para excluir transações que dão origem a diferenças temporárias iguais e compensatórias - por exemplo, arrendamentos e passivos de custos de desmontagem. As alterações aplicam-se aos períodos anuais com início em ou após 1 de janeiro de 2023. Para arrendamentos e passivos de custos de desmontagem, os ativos e passivos fiscais diferidos associados precisarão ser reconhecidos desde o início do período comparativo mais antigo apresentado, com qualquer efeito cumulativo reconhecido como um ajuste no lucro acumulado ou outros componente do patrimônio naquela data. Para todas as outras transações, as alterações se aplicam a transações que ocorrem após o início do período mais antigo apresentado.

Essa norma não tem impacto nas demonstrações nessas demonstrações financeiras.

(c) Outras Normas

As seguintes normas novas e alteradas não tiveram impacto significativo nas demonstrações financeiras da Empresa:

- CPC 50/IFRS 17 Contratos de Seguros.
- Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 21 e IFRS Practice Statement 2).
- Definição de Estimativas Contábeis (Alterações ao CPC 23/ IAS 8).

8 Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa	1	1
Bancos	59	1
	60	2

9 Transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, assim como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Empresa com sua controladora, e outras partes relacionadas.

a. Ativos e passivos

	2022	2021
Ativo circulante		
Contas a receber de clientes		
Krones Surlatina	300	321
Krones do Brasil Ltda	526	467
	826	788
 Passivo não circulante		
Empréstimos a pagar (nota 13)		
Krones do Brasil Ltda (i)	29.001	28.171

b. Resultado

	2022	2021
Receita de Locação (Nota 17)		
Krones do Brasil Ltda	5.354	4.356
	5.354	4.356

O saldo de empréstimos a pagar entre empresas do Grupo apresenta uma taxa de remuneração que poderá ser de até 10% a.a. (juros simples) e o prazo máximo de liquidação de até 15 anos iniciado em 26 de novembro de 2014.

(i) Em 28.07.2021 a empresa contratou um novo empréstimo da Krones do Brasil Ltda., empresa do grupo Krones, no montante de R\$ 14.521 milhões.

Em 14 de fevereiro de 2022, a empresa contratou um novo empréstimo da Krones do Brasil Ltda., empresa do grupo Krones, no montante de R\$ 5.100 milhões.

10 Impostos a recuperar

	2022	2021
Outros Impostos a recuperar(a)	16.866	16.748
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	<u>75</u>	<u>143</u>
	<u>16.941</u>	<u>16.891</u>
Circulante	75	143
Não circulante	16.866	16.748

a) Outros Impostos a recuperar :

a1) A empresa possui créditos de imposto de Renda de anos anteriores que estão sendo pleiteados a restituição junto a Receita Federal através de processos judiciais no montante de R\$ 13.521 respectivamente em 2022 e 2021;

a2) Outros direitos que estão sendo pleiteados via processos administrativos ou judiciais junto a órgãos públicos federais no montante de R\$ 3.345 milhões em 2022 e R\$ 3.227 milhões em 2021.

11 Outros direitos

	2022	2021
Empréstimos compulsórios	29	29
Depósitos judiciais (a)	686	674
Investimentos Temporários (b)	2.118	2.118
Outros	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2.834</u>	<u>2.822</u>
Circulante	1	1
Não circulante	2.833	2.821

a) Depósitos Recursais de processos trabalhistas e penhoras online de processos tributários.

b) Investimentos Temporários: A empresa tem os seguintes Investimentos Temporários:
- aquisição de precatórios do INCRA, no montante de R\$ 2.116 milhões respectivamente em 2022 e 2021.
- ações da Eletrobrás, no montante de R\$ 2 mil respectivamente em 2022 e 2021.

12 Imobilizado

Imobilizado

	Taxa de depreciação (a.a.%)	2022		2021	
		Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Bens sujeitos a depreciação					
Terrenos		7.533	-	7.533	7.533
Edifícios	2% - 4%	43.566	(15.421)	28.145	26.571
Instalações	7% - 10%	990	(761)	229	172
Móveis e utensílios	8% - 20%	482	(295)	187	236
Equipamentos de computação	10% - 33%	894	(704)	190	290
		<u>53.465</u>	<u>(17.181)</u>	<u>36.284</u>	<u>34.802</u>

Movimentação do custo	2021		2022	
	Custo	Adições	Transferências	Custo
Terrenos	7.533	-	-	7.533
Edifícios	41.391	2.269	(94)	43.566
Instalações	910	-	80	990
Móveis e utensílios	482	-	-	482
Equipamentos de computação	<u>880</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>894</u>
	<u>51.196</u>	<u>2.269</u>	<u>-</u>	<u>53.465</u>

	2021	2022	
Movimentação da depreciação	Depreciação	Adições	Depreciação
Edifícios	(14.820)	(601)	(15.421)
Instalações	(738)	(23)	(761)
Móveis e utensílios	(246)	(49)	(295)
Equipamentos de computação	(590)	(114)	(704)
	(16.394)	(787)	(17.181)

13 Fornecedores

	2022	2021
Terceiros	415	389
Partes relacionadas (nota 9.a)	29.001	28.171
	29.416	28.560
Circulante	415	389
Não circulante	29.001	28.171

14 Outras obrigações

	2022	2021
Outras obrigações	-	3
	-	3
Circulante	-	3

15 Provisão para contingências

A Empresa é parte (polo passivo) em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias e trabalhistas e outros assuntos.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso.

Movimentação das provisões	2020	2021		
	Saldo final	Adição	Baixas	Saldo final
Cíveis (a)	5.292	-	(5.153)	139
Trabalhista	1.390	-	-	1.390
Tributários (b)	34.851	4.176	(14.534)	24.493
Não circulante	41.533	4.176	(19.687)	26.022

Movimentação das provisões	2021	2022		
	Saldo final	Adição	Baixas	Saldo final
Cíveis (a)	139	-	(139)	-
Trabalhista	1.390	-	(670)	720
Tributários (b)	24.493	3.262	(2.161)	25.594
Não circulante	26.022	3.262	(2.970)	26.314

- a) Baixa de provisão referente perda de processo cível para ex. cliente;
- b) Em 2021 a Empresa firmou um Termo de Transação Individual com a União (Fazenda Nacional), conforme Lei nº 13.988, de 14 de abril de 2020 e na Portaria PGFN nº 9.917, de 14 de abril de 2020, com o objetivo de equacionamento do passivo fiscal com encerramento de litígios judiciais.

16 Patrimônio líquido

- a) O capital social está representado por 4.688.438 quotas, as quais estão distribuídas como segue:

	Quotas	% quotas
Krones AG	4.688.434	99,98
Jens Hoyer	2	0,01
Volker Kronseder	2	0,01
Total	4.688.438	100,00

Para que as empresas brasileiras possam remeter lucros ao exterior e repatriar o capital estrangeiro investido, é necessário que o patrimônio líquido da Empresa seja positivo e que o capital estrangeiro esteja registrado no Banco Central do Brasil.

O atual capital estrangeiro registrado no Banco é no montante EUR 173.829,41 and USD 2.917.428,80.

O capital social integralizado em 31.12.2022 é de R\$ 5.000.246,47 (idem em 2021).

b) Criada pela Lei nº 11.638/07, esta conta com o objetivo de registrar os valores que não transitaram pelo resultado do exercício. O impacto desses valores no resultado ocorrerá quando da sua efetiva realização.

Com base em laudo de 2009 a empresa ajustou os valores das contas de edifícios e construções e a conta de terrenos de acordo com os valores de mercado, sendo que a contrapartida destes ajustes estão refletidos no Patrimônio líquido na conta Ajuste de Avaliação Patrimonial.

17 Receita operacional líquida

	2022	2021
Receita de Aluguel de Imóveis Próprios	5.900	4.800
Impostos	<u>(546)</u>	<u>(444)</u>
	<u>5.354</u>	<u>4.356</u>

A receita líquida é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, deduzida de impostos.

18 Despesas por natureza

A Empresa optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26, apresenta-se, a seguir, o detalhamento da demonstração por natureza, em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

Classificação por natureza	2022	2021
Depreciação e amortização	787	781
Despesas com pessoal	1.315	1.085
Despesas gerais administrativas	<u>6.036</u>	<u>18.228</u>
	<u>(8.138)</u>	<u>(20.094)</u>

Classificação por função

Despesas administrativas e gerais	<u>(8.138)</u>	<u>(20.094)</u>
	(8.138)	(20.094)

Em 2021 a Empresa firmou um Termo de Transação Individual com a União (Fazenda Nacional), conforme Lei nº 13.988, de 14 de abril de 2020 e na Portaria PGFN nº 9.917, de 14 de abril de 2020, com o objetivo de equacionamento do passivo fiscal com encerramento de litígios judiciais. Com isso, a Empresa em 2021 teve um aumento em despesas gerais administrativas com honorários advocatícios de R\$ 4.8 milhões e despesas tributárias no valor de R\$ 10.866 milhões.

19 Outras Receitas Operacionais

	2022	2021
Outras Receitas Operacionais		
Reversão de provisões operacionais (a)	3.690	19.687
Outras (b)	3.133	12
	6.823	19.699
Outras Despesas Operacionais		
Provisões para contingências	(3.983)	(4.180)
	(3.983)	(4.180)
	2.840	15.519

a) Em 2021 a Empresa firmou um Termo de Transação Individual com a União (Fazenda Nacional), conforme Lei nº 13.988, de 14 de abril de 2020 e na Portaria PGFN nº 9.917, de 14 de abril de 2020, com o objetivo de equacionamento do passivo fiscal com encerramento de litígios judiciais.

Com isso, a Empresa revertou a provisão para contingências e honorários advocatícios no valor de R\$ 18.5 milhões.

b) Recuperação de valores de honorários advocatícios no valor de R\$ 3.127

20 Resultado financeiro, líquido

	2022	2021
Receitas financeiras		
Juros de atualização de tributos	118	39
Desconto na adesão do Refis – Lei 13988/2020 – Portaria 9917 (nota 18 e 19)	-	488
Variação cambial ativa	55	66
Outras receitas financeiras	17	-
	190	593
Despesas financeiras		
Despesas bancárias e corretagens	(9)	(133)
Variação cambial passiva	(76)	(44)
Juros passivos	(32)	(195)
Outros	-	-
	(117)	(372)



21 Instrumentos financeiros

A Empresa opera apenas com instrumentos financeiros não-derivativos que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, incluindo recebíveis relativos a caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não foram efetuadas operações com derivativos.

A empresa apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Riscos de crédito

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco de crédito na data das demonstrações financeiras foi:

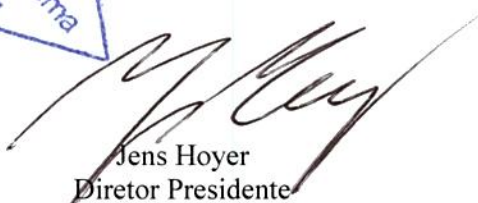
	Nota	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	8	60	2
Contas a receber de clientes	9	826	788
Outros direitos	11	<u>2.834</u>	<u>2.822</u>
Total		<u>3.720</u>	<u>3.612</u>

Risco de liquidez

A seguir, estão as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida.

Passivos financeiros não derivativos		2022	2021
Circulante			
Fornecedores	13	415	389
Empréstimos a pagar com partes relacionadas	13	29.001	28.171
Outras obrigações	14	<u>-</u>	<u>3</u>
Total		<u>29.416</u>	<u>28.563</u>

O saldo de empréstimos a pagar entre empresas do Grupo apresenta uma taxa de remuneração que poderá ser de até 10% a.a. (juros simples) e prazo de liquidação de até 15 anos, iniciado em 26 de novembro de 2014.


Jens Hoyer
Diretor Presidente


Alexandrim Gatti
Contador CRC 1SP166984/O-5

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS NATURAIS E DE INTERDIÇÕES E TUTELAS DE DIADEMA - SP

R. Silvio Danini, 222 - CEP 09920-530 - Diadema-SP - Tel: (11) 4056-5683 - Fax: (11) 4056-5411

ADAUTO FARIA DA SILVA
OFICIAL

Reconheço por semelhança 02 firmas sem valor econômico de JENS HOYER e ALEXANDRIM GATTI e dou fé.*****

Selo: 0271AB66972, 0271AB66973
CENTRO - DIADEMA 14 de Abril de 2023.
Em Testemunho da verdade.
PATRICIA ALMEIDA DA SILVA - ESCRIVENTE
Val R\$15,94 Hr. 11:46

AB057667

