CAPITAL INVESTIMENTOS S.A.

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

CAPITAL INVESTIMENTOS S.A.

Balanço Patrimonial para os exercícios
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em R$ mil)

ATIVO	**31.12.2022**	**31.12.2021**
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	0	1
Contas a receber de terceiros	343	324
Contas a receber de partes relacionadas	-	1.180
Total do ativo circulante	**343**	**1.505**
NÃO CIRCULANTE		
Contas a receber de partes relacionadas	288	-
Propriedade para Investimento	36.000	36.000
Imobilizado	200	200
Total do ativo não circulante	**36.488**	**36.200**
TOTAL DO ATIVO	**36.831**	**37.704**

CAPITAL INVESTIMENTOS S.A.

Balanço Patrimonial para os exercícios
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em R$ mil)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVO CIRCULANTE		
Fornecedores	4	3
Impostos e contribuições a recolher	114	105
Contas a pagar a terceiros	9	9
Total do passivo circulante	**127**	**117**
TOTAL DO PASSIVO	**127**	**117**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	36.014	36.014
Reserva Legal	609	442
Reserva de Lucros	81	1.131
Total do patrimônio líquido	**36.704**	**37.587**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**36.831**	**37.704**

CAPITAL INVESTIMENTOS S.A.

Demonstração dos resultados para os exercícios
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em R$ mil)

	31.12.2022	31.12.2021
Receita Líquida	3.764	3.432
Custo dos Produtos e Serviços	-	-
Resultado bruto	**3.764**	**3.432**
Despesas administrativas e gerais	(25)	(60)
Outras Receitas (despesas) líquidas	-	27
Resultado operacional	**3.738**	**3.399**
Receitas financeiras	-	-
Despesas financeiras	(0)	(0)
Resultado financeiro líquido	**(0)**	**(0)**
Resultado antes do Imposto de Renda e da C Social	**3.738**	**3.399**
Imposto de renda e contribuição social	(401)	(373)
Resultado líquido do exercício	**3.337**	**3.026**

CAPITAL INVESTIMENTOS S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido para os exercícios em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em R$ mil)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva de Lucros	Total do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2021	**36.014**	**442**	**1.131**	**37.587**
Resultado do exercício	-	-	3.337	3.337
Constituição da Reserva Legal	-	167	(167)	-
Distribuição de dividendos	-	-	(4.220)	(4.220)
Em 31 de dezembro de 2022	**36.014**	**609**	**81**	**36.704**

CAPITAL INVESTIMENTOS S.A.

Demonstração de fluxo de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em R$ mil)

	31.12.2022	31.12.2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício antes dos tributos sobre o lucro	**3.738**	**3.399**
Ajustes ao lucro líquido		
Depreciação e amortizações	-	33
Variações nos ativos e passivos		
Aumento (redução) outros ativos	873	(422)
Aumento (redução) em impostos a recolher	(392)	(366)
Aumento (redução) outros passivos	0	2
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	**4.220**	**2.647**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Alienação (Aquisição) de Imobilizado	-	(127)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento	**-**	**(127)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Dividendos Distribuidos	(4.220)	(2.520)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento	**(4.220)**	**(2.520)**
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	**(1)**	**(0)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1	1
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	0	1
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	**(1)**	**(0)**

CAPITAL INVESTIMENTOS S.A.
Notas Explicativas as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Capital Investimentos S.A. ("Capital Investimentos", ou " Companhia"), cuja sede está localizada em Belo Horizonte – Minas Gerais, tem como objeto social o investimento em participação no capital de outras sociedades, mediante a aquisição de créditos, cotas ou ações; administração de bens próprios, bem como locação, compra e venda de imóveis próprios.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

2.2 Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para reais mil, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A preparação de demonstrações contábeis em conformidade com a NBC TG 1000 requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

Em dezembro de 2022 e 2021 não foram identificadas estimativas que possam resultar em efeitos relevantes sobre as demonstrações financeiras.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata.

3.2 Recebíveis

Os Recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante exceto nos casos aplicáveis aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativo não circulante

3.3 Investimentos

3.3.1 Propriedade para Investimento

Propriedade para investimento é a propriedade mantida para auferir receita de aluguel ou para valorização de capital ou para ambos, mas não para venda no curso normal dos negócios. É mensurada pelo custo histórico no reconhecimento inicial e subsequentemente, quando relevante, ao valor justo, sendo que quaisquer alterações no valor justo são reconhecidas no resultado.

3.4 Imobilizado

O Imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação e, quando aplicável, reduzido ao valor de recuperação. A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear, para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

3.5 Capital social

As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido.

3.6 Receita

3.6.1 Receita de aluguel

A receita compreende a contraprestação recebida ou a receber pela receita de aluguel. É apresentada líquida de impostos.

3.6.2 Receita financeira

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva.

3.7 Imposto de renda e contribuição social

Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes, são calculados com base nas leis tributárias em vigor.

4. INVESTIMENTOS

4.1 Propriedades para Investimento

Faixa de terras onde encontra-se instalada a unidade industrial em Juiz de Fora –MG, composto pela Gleba 1, com área de 157.688,80 m², Gleba A-2, com área de 52.046 m², Gleba A-3-A, com área de 50.000 m², Gleba A-4, com área de 37.500 m², conf. Contrato de Compra e Venda em 28 de novembro de 2018.

5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

5.1 Capital social

O capital social subscrito e integralizado da Companhia, em 31 de dezembro de 2022, é de R$ 36.014 (R$ 36.014 em 2021), composto por 42.000.000 (quarenta e dois milhões) de ações ordinárias nominativas, sem valor nominal e 36.000.000 (trinta e seis milhões) de Ações Preferenciais.

6.IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia realiza o cálculo do imposto de renda e contribuição social com base no regime de Lucro Presumido.

*****

Bruno de Carvalho
Contador - CRC/MG 078885/O-4

Roberto Mário Gonçalves S. Filho e Geraldo Vilela de Faria
Diretoria