



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A.

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

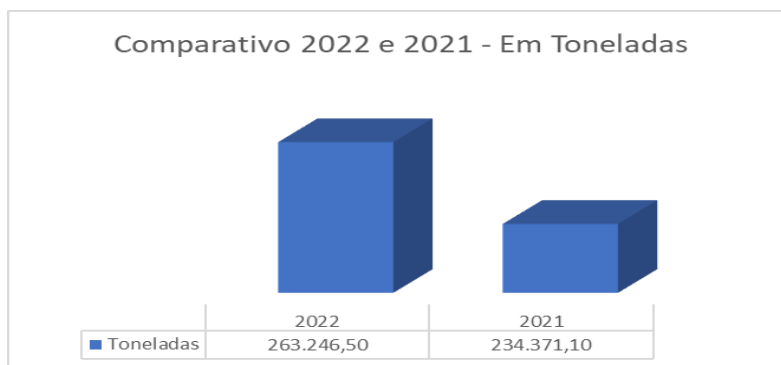
Prezados senhores,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado, bem como as notas explicativas correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

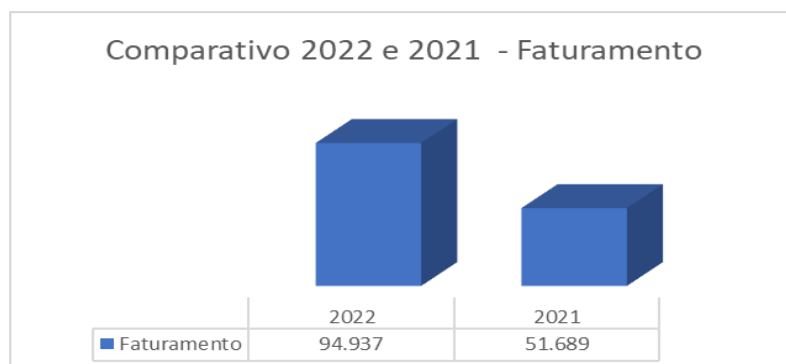
Iniciamos 2022 de forma confiante, porém cientes dos desafios e incertezas do ano.

Apresentado aqui nossos resultados, temos a certeza de que estamos em uma posição sólida e consistente:

- A Cal Viva encerra 2022 com números melhores do que o ano anterior, batendo novo recorde de vendas tanto em número de toneladas como em faturamento bruto.
- Comercializamos mais de 263 mil toneladas em 2022, onde simbolizamos um crescimento de 12% comparado com 2021.



- Em relação ao faturamento bruto tivemos um acréscimo de 84% no ano corrente em comparação a 2021, o equivalente a mais de R\$ 94 milhões de faturamento bruto.





CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

A Administração vem agradecer a todos os seus clientes, fornecedores e Instituições financeiras, que não deixaram de colaborar e acreditar na condução de melhores negócios, aos seus funcionários pela dedicação e colaboração para alcançar os objetivos, e, principalmente aos seus acionistas, pela confiança demonstrada em nossa gestão.

Fortaleza, 31 de dezembro de 2022

A ADMINISTRAÇÃO



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante		27.634	14.433
Caixa e equivalentes de caixa	4	300	539
Contas a receber de clientes	5	10.877	5.845
(-) Provisão P/devedores duvidosos	5a	(85)	(54)
Conta Vinculada - Outros Créditos CRI	5	2.907	-
Adiantamentos a funcionários		16	4
Adiantamentos a fornecedores		1.879	4.346
Créditos fiscais		3.719	1.987
Estoques	6	7.526	1.620
Despesas antecipadas		493	146
Não circulante		41.390	34.128
Realizável a longo prazo		7.086	18.007
Empréstimos a pessoas ligadas		2.442	14.033
Aplicações Financeira	4a	4.644	3.973
Imobilizado	7	34.304	16.122
Total do ativo		69.023	48.561

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações contábeis.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em milhares de reais)

Passivo	Nota	2022	2021
Circulante		29.294	25.076
Fornecedores	8	8.246	10.475
Empréstimos e financiamentos	9	10.060	7.259
Obrigações fiscais, trabalhistas e previdenciárias	10	6.201	3.110
Adiantamento de clientes		481	4.085
Outras obrigações	11a	4.305	147
Não Circulante		24.883	18.461
Empréstimos e financiamentos	9	9.118	17.578
Obrigações Sociais e tributária	10	1.840	884
Outras Contas	11b	13.925	-
Patrimônio líquido		14.846	5.024
Capital social	12	500	500
Reserva Legal		219	219
Reserva de Lucros		14.127	4.305
Total dos passivo e patrimônio líquido		69.023	48.561

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações contábeis.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em milhares de reais)

	Nota	2022	2021
Receita líquida de vendas	13	86.449	46.985
Custo dos produtos vendidos	14	(48.620)	(31.189)
Lucro bruto		37.830	15.796
(Despesas) receitas operacionais	14	(15.414)	(6.469)
Com vendas		(5.824)	(2.780)
Gerais e administrativas		(6.307)	(2.337)
Depreciação e exaustão		(3.283)	(1.351)
Resultado antes dos efeitos financeiros		22.415	9.328
Resultado financeiro líquido		(5.381)	(1.126)
Receitas financeiras		545	32
Despesas financeiras		(5.925)	(1.158)
Outras receitas/despesas operacionais		1.633	(296)
Resultado antes do IRPJ e CSLL		18.668	7.907
(-) IRPJ	15	(4.744)	(2.358)
(-) CSLL	15	(1.717)	(857)
Lucro líquido do exercício		12.207	4.691
Lucro líquido por lote de mil ações		94,77	36,42

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações contábeis.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRAGENTES
(Em milhares de Reais)

	31/dez/22	31/dez/21
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO	12.207	4.691
Outros resultados abrangentes		
Realização da reserva de reavaliação		
Tributo sobre a realização da Reserva de Reavaliação		
Realização da reserva de avaliação patrimonial		
Tributo sobre a realização da Reserva de avaliação patrimonial		
RESULTADO ABRANGENTE	12.207	4.691

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em milhares de reais)

Eventos/contas	Capital	Reserva	Reserva	Lucros	Total
	Social	Legal	Lucros	Acumulados	
Constituição de reserva legal					-
Lucro líquido do exercício				4.691	4.691
Dividendos distribuídos				(1.873)	(1.873)
Constituição de reserva lucro			4.305	(4.305)	-
Saldos em 31/12/2021	500	219	4.305	(0)	5.024
Constituição de reserva legal				-	-
Lucro líquido do exercício				12.207	12.207
Dividendos distribuídos				(2.385)	(2.385)
Constituição de reserva lucro			9.822	(9.822)	-
Saldos em 31/12/2022	500	219	14.127	(0)	14.846

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações contábeis.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A
 DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021
 (EM MILHARES DE REAIS)

	01/01/2022	01/01/2021
	A	A
	31/12/2022	31/12/2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro do Período	12.207	4.691
Despesas (Receitas) que não afetam o Caixa:		
Depreciação/Amortização	3.283	1.485
Ganho na alienação de bens	(902)	(738)
Provisão/Reversão para perdas de créditos	31	(55)
Subtotal	14.619	5.384
Variações no Ativo Circulante		
Redução/Aumento de ativos		
Contas a receber	(5.032)	(2.274)
Adiantamentos a colaboradores e terceiros	2.455	(3.597)
Créditos Fiscais	(1.733)	(622)
Estoques	(5.906)	181
Despesas pagas antecipadamente	(347)	48
Depósitos compulsórios		
Outros valores a receber	(2.907)	
Subtotal	(13.470)	(6.264)
Variações no Passivo Circulante		
Aumento de passivos		
Fornecedores	(2.229)	337
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	568	977
Impostos e contribuições a recolher	2.524	
Adiantamento de clientes	(3.604)	149
Obrigações a pagar - férias e encargos		
Subvenções governamentais - agências de fomento		
Outras obrigações	4.158	(45)
Subtotal	1.417	1.418
Caixa líquida gerada pelas atividades operacionais	2.566	538
Atividades de Investimento		
Aumento/Redução do realizável a longo prazo	10.921	(17.591)
Aquisição de bens do imobilizado	(31.012)	(12.715)
Baixas de bens do imobilizado e intangível	10.448	12.643
Caixa líquida aplicada nas atividades e investimentos	(9.643)	(17.663)
Atividades de Financiamento		
Emprestimos/Financiamentos	(5.658)	18.469
Dividendos distribuídos	(2.385)	(1.873)
Outras Contas - LP	13.925	(45)
Aumento/Redução Parcelamentos	956	412
Caixa líquido (aplicado nas) /gerado pelas atividades de financiamento	6.839	16.962
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(238)	(163)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	539	702
No final do período	300	539
VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(238)	(163)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE

(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas		
Vendas de mercadorias e serviços	86.449	46.985
Outras receitas	1.633	0
	<u>88.082</u>	<u>46.985</u>
Insumos adquiridos de terceiros		
Custos das mercadorias e serviços	(48.620)	(31.189)
Energia, serviços de terceiros e outros	(252)	(167)
	<u>(48.872)</u>	<u>(31.356)</u>
Valor adicionado bruto	<u>39.210</u>	<u>15.630</u>
Retenções		
Depreciação e exaustão	(3.283)	(1.351)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	<u>35.927</u>	<u>14.278</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	545	32
Valor adicionado total a distribuir	<u>36.471</u>	<u>14.311</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados	<u>2.126</u>	<u>672</u>
Remuneração direta	1.225	401
INSS	790	237
FGTS	110	34
Impostos, taxas e contribuições	<u>8.147</u>	<u>4.194</u>
Federais	4.597	2.479
Estaduais	3.550	1.714
Remuneração de capital de terceiros	<u>26.198</u>	<u>9.445</u>
Outras Despesas Operacionais	8.066	3.596
Juros	5.925	1.158
Lucro líquido do exercício	12.207	4.691
Valor adicionado distribuído	<u>36.471</u>	<u>14.311</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

1- Contexto operacional

A Calviva Mineração e Industrial S.A. (Companhia) foi constituída em janeiro de 2010 e tem por objeto a extração, o beneficiamento e a comercialização de minerais não metálicos, produzindo principalmente carbonato de cálcio e óxido de cálcio.

Desde as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foi identificado impacto adicional aos divulgados nas demonstrações financeiras anuais, no que tange os temas a seguir:

- (i) Cumprimento de obrigações contidas nos contratos de dívida;
- (ii) Cumprimento de obrigações assumidas com clientes e fornecedores;
- (iii) Matriz de riscos para o cálculo da perda estimada com créditos de liquidação duvidosa;
- (iv) Estimativa de perda dos estoques por decorrência de baixo giro e alteração do valor realizável.

2- Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e demais diretrizes instituídas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Companhia divulga espontaneamente sua demonstração do valor adicionado, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil como parte integrante das demonstrações financeiras. Pelas normas internacionais, esta demonstração é apresentada como informação adicional, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

Essas demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 28 de abril de 2022.

2- Principais práticas contábeis adotadas

a) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

b) Uso de julgamentos, estimativas e premissas contábeis



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetem a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos significativos. Os resultados efetivos envolvendo essas premissas podem ser diferentes dessas estimativas, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

c) Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie e depósitos bancários à vista, com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins.

d) Contas a receber de clientes e créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos incidentes nas operações. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída tendo em vista a imaterialidade dos saldos de créditos vencidos.

e) Estoques

Os estoques de matérias primas e almoxarifado estão avaliados ao custo médio de aquisição e/ou extração. Os estoques de produtos acabados estão avaliados ao custo médio de produção e não superam os valores de mercado.

f) Imobilizado

O imobilizado está demonstrado aos valores de aquisição. Os valores do ativo imobilizado, são conforme segue:

	<u>Taxa</u>		
	<u>Depreciação</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terrenos		658	658
Edificações	4% a.a.	629	629
Benfeitoria		3.116	3.116
Máquinas e Equipamentos	10% a.a.	21.029	10.422
Máquinas e Equipamentos (usados)	10% a.a.	10.558	299
Instalações	10% a.a.	318	36
Móveis e utensílios	10% a.a.	83	52
Ferramentas e Dispositivos	20% a.a.	51	
Big Bag com retorno	10% a.a.	357	328
Veículos	20% a.a.	1.859	1.551



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

Veículos (usados)	20% a.a.	194	13
Adiantamento para inversões fixas		80	201
Obras em andamento - galpões		1.165	1.410
(-) Depreciação acumulada		(5.793)	(2.594)
Total		34.304	16.122

Os encargos de depreciação reconhecidos no resultado do exercício foram de R\$ mil 5.793 em 2022 e R\$ mil 2.594 em 2021. O ativo imobilizado da empresa, após análises de fontes internas e externas de informação, não apresentou qualquer indício de perda ou dano físico, que pudessem comprometer o fluxo de caixa futuro da empresa.

Avaliação do valor recuperável dos ativos

Os bens do imobilizado e, quando aplicável, outros ativos não circulantes são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, se houver perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, definido pelo maior entre o valor em uso do ativo e o seu valor líquido de venda, ela é reconhecida no resultado do exercício. A administração da Companhia não identificou indícios de perda sobre os seus ativos durante o exercício de 2022.

g) Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, e seja 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, líquida de qualquer reembolso. Conforme os assessores jurídicos da empresa, não há causas relevantes que mereçam citação em destaque.

h) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda e contribuição social é computada com base na legislação vigente na data do balanço. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ mil 240 no período de 12 meses, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável. O imposto de renda é calculado com base no lucro tributável do exercício, como determinado pela



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

legislação atual. A contribuição social é calculada com base nas alíquotas em vigor, considerando o lucro antes dos impostos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

i) Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas com base no método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

j) Critérios de reconhecimento das receitas

As receitas de venda são reconhecidas pelo regime de competência.

k) Os demais ativos são demonstrados pelos valores de realização, e os passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos.

4- Caixa e Bancos

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo Circulante		
Caixas	30	3
Bancos	98	25
Aplicações financeiras	172	511
	<u>301</u>	<u>539</u>
Ativo Não Circulante		
Aplicações financeiras (a)	4.643	3.973
	<u>4.512</u>	<u>4.512</u>
Total	<u>4.944</u>	<u>539</u>

(a) Aplicações exigíveis a longo prazo são cláusulas do CRI 483 adquiridos pela empresa em 21/11/2021. Nota explicativa (9).

5- Contas a receber

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Duplicatas a receber	10.887	5.845



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

(-) Provisão p/devedores duvidosos	(a)	<u>(85)</u>	<u>(54)</u>
Conta Vinculada - Outros Créditos CRI	(b)	<u>2.907</u>	<u> </u>
		<u>13.700</u>	<u>5.791</u>

(a) A empresa tem 64% das suas duplicatas a receber condicionadas a três clientes: ArcelorMittal, Consórcio de Alumínio do Maranhão (Alumar) e Norsk Hydro (Alunorte), respectivamente.

6- Estoque

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Produtos acabados	811	264
Matéria prima e almoxarifado	6.715	1.356
Total	<u>7.526</u>	<u>1.620</u>



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

7- Imobilizado

Descritivo	31/12/2021	Aquisições	Baixas	Transferências	Depreciação	Outros	31/12/2022
Veículos (usados)	13	181	-	-	-	-	194
Veículos	1.551	307	-	-	-	-	1.858
Terrenos	658	-	-	-	-	-	658
Obras em Andamento	1.410	8.805	-9.049	-	-	-	1.166
Benfeitorias em Bens de Terceiros	3.116	0	-	-	-	-	3.116
Obras Cíveis	629	0	-	-	-	-	629
Móveis & Utensílios	50	24	-	-	-	-	74
Máquinas e Equipamentos (usados)	299	10.469	-211	-	-	-	10.557
Máquinas e Equipamentos	10.422	10.730	-123	-	-	-	21.029
Ferramentas e dispositivos		51					51
Instalações	38	290	-	-	-	-	328
Big-Bags com Retorno	328	29	-	-	-	-	357
Adiantamento p/Inversões Fixas	201	42	-163	-	-	-	80
(-) Depreciações Acumuladas	-2.593	-	83	-	-3.283	-	-5.793
Saldo	16.122	30.928	-9.463	-	-3.283	-	34.304



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

8- Fornecedores

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores	8.246	10.475
Total	8.246	10.475

9- Instituições financeiras

<u>Bancos</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Curto Prazo</u>	<u>Longo Prazo</u>
Banco Aymore	-	4		
Banco Bradesco	144	264	144	
Banco CNH	2.537	2.762	1.118	1.419
Banco Daycoval	-	367		
Banco ItauCard	11	20	11	
Bradesco	-	200	0	
Daycoval Leasing - Banco Múltiplo S/A	1.740	907	851	889
Outros Contratos de Financiamentos	57	2.204	57	-
CRI 483	18.668	19.263	10.523	8.145
Custos a Amortizar	(4.250)	(1.155)	(4.250)	(1.335)
Saldo	18.908	24.836	8.454	9.118

10- Obrigações a pagar

OBRIGAÇÕES FISCAIS, TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

TRIBUTOS	2.022	2.021
CSLL	692	315
CSRF s. Serv. Prestado PJ	5	1
FGTS	51	18
ICMS	-	183
INSS s/ salários	228	83
IRPJ	2.870	1.361
PIS	65	
COFINS	306	
ISS	0	0
ISS Substituto	0	0
IRRF s/ Prolabore	6	



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

IRRF S/Aluguéis	13	9
IRRF s/ Fretes	1	
IRRF s. Salários	19	8
IRRF s/ Serv. Prest. PJ	1	0
IRRF s/ Comissão	0	
IRPJ antecipação	179	120
ITR		1
CSLL antecipação	98	66
CFEM	35	25
IOF	10	4
Salários e Remunerações a Pagar		
Parcelamentos Federais		
OUTROS		
TOTAL	4.580	2.194

11 – Outras Obrigações

Valor referente a aquisição de estoque e bens do ativo imobilizado adquirido em abril/2022. Essa operação faz parte da estratégia de ampliação do parque fabril da empresa e deu-se em 47 parcelas.

Em atendimento as normas contábeis foram efetuadas a segregação entre curto e longo prazo, conforme tabela abaixo:

Outras Contas a Pagar

11 (a) Curto Prazo	3.852.093,54
11 (b) Longo Prazo	<u>13.924.841,17</u>
	<u>17.776.934,71</u>

12- Patrimônio Líquido

Capital social

O capital social integralizado está composto de 128.800 ações ordinária nominativa, sem valor nominal.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

A composição do capital social é a seguinte:

<u>Tipo de ações</u>	<u>Posição atual</u> <u>Quantidade de ações</u>	<u>Posição atual</u> <u>R\$ mil</u>
Ordinárias	128,8	500
Total	128,8	500

13- Receita Líquida das Vendas

<u>Receita</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita Bruta de Vendas	94.807	51.323
Venda de Produtos - Mercado Interno e Externo	94.807	27.210
(-) Deduções da Receita	(8.358)	(4.337)
ICMS	(3.550)	(1.714)
Pis	(819)	(442)
COFINS	(3.778)	(2.037)
CFEM	(179)	(124)
(-) Vendas Canceladas	(31)	(19)
Receita líquida de Vendas	86.449	46.985

14- Custos e Despesas

<u>Custos e Despesas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CMV	48.705	30.859
Água e esgoto	35	41
Aluguéis	478	196
Combustíveis e Lubrificantes	341	75
Comissão de vendas	355	122
Cursos/Treinamentos	2	2
Depreciações	3.283	1.351
Energia	1.448	429
Fopag	3.008	1.489
Fretes	175	2.647
Internet/Conectividade e Afins	49	39
Manutenção e Conservação	89	338
Outras despesas	19.053	787
Provisão (reversão) PCLD	31	-55
Serviços de terceiros	1.277	53
	78.330	38.375

15- Imposto de renda e contribuição social



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

A reconciliação do imposto de renda e da contribuição social correntes e o montante determinado pela alíquota efetiva para os exercícios de 2022 e 2021 são apresentados a seguir:

Descrição	2022		2021	
	Imposto de renda	Contribuição Social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	18.668	18.668	7.907	7.907
Despesa de IR/CS pela alíquota nominal	-4.667	-1.680	-799	-288
Itens de conciliação para determinação da alíquota efetiva				
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa	-	-	-427	-177
Despesa com imposto de renda e contribuição social do exercício	-4.744	-1.717	-1.226	-465
Alíquota efetiva	-25,41%	-9,20%	38,34%	14,54%

16- Instrumentos financeiros

A Companhia não possui nenhuma transação em aberto em 31 de dezembro de 2022, envolvendo instrumentos financeiros complexos.

Os valores de mercado dos instrumentos financeiros, ativos e passivos tais como: disponibilidades, investimentos e empréstimos e financiamentos da Companhia, em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, registrados em contas patrimoniais, não apresentam valores de mercado significativamente diferentes dos reconhecidos nos balanços, considerando os critérios de atualização contratados.

A administração da Companhia declara que as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas em sua gestão.

JAIME LUIZ DE OLIVEIRA E VIEIRA
Diretor

FRANCISCO BASTOS SAMPAIO NETO
Contador CRC-CE 9968/O-1
CPF 389.453.633-00



Audidores Independentes

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Ilmos. Srs. Diretores e Sócios da
CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A
Fortaleza - CE

Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sem ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado – DVA

As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as



Auditores Independentes

demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.



Auditores Independentes

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior

Fortaleza, 15 de maio de 2023

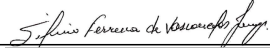
Vasconcelos Associados Auditores Independentes

CRC CE-001325/O-2

Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior




CRC PE 016584/O-9 T-CE

Página de assinaturas



Silvio Junior
V&A AUDITORES INDEPENDENTES
Signatário

HISTÓRICO

- 16 mai 2023**
10:47:35  **Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior** criou este documento. (Empresa: V&A AUDITORES INDEPENDENTES, E-mail: silvio@veaauditores.com.br, CPF: 694.498.484-91)
- 16 mai 2023**
10:47:35  **Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior** (Empresa: V&A AUDITORES INDEPENDENTES, E-mail: silvio@veaauditores.com.br, CPF: 694.498.484-91) visualizou este documento por meio do IP 189.102.68.252 localizado em São Paulo - Sao Paulo - Brazil
- 16 mai 2023**
10:47:41  **Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior** (Empresa: V&A AUDITORES INDEPENDENTES, E-mail: silvio@veaauditores.com.br, CPF: 694.498.484-91) assinou este documento por meio do IP 189.102.68.252 localizado em São Paulo - Sao Paulo - Brazil

