

TIDE DO BRASIL S.A.

Demonstrações Contábeis acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

31 de dezembro de 2022

TIDE DO BRASIL S.A.
RELATÓRIO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
em 31 de dezembro de 2022

ÍNDICE

Relatório do Auditor Independente	3
Balanco Patrimonial	7
Demonstração do Resultado do Exercício	9
Demonstração do Resultado Abrangente	10
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	11
Demonstração dos Fluxos de Caixa	12
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	13

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Acionistas e Administradores da
Tide do Brasil S.A.

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **Tide do Brasil S.A.** (“Companhia”), identificadas como “Controladora” e “Consolidado”, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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, exceto pelo efeito dos assunto descrito, na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva” as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual e consolidada da **Tide do Brasil S.A.** em 31 de dezembro de 2022 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade, e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards – IFRS*), emitidas pelo *International Accounting Standards Board - IASB*.

Base para opinião com ressalva

Em 2018 não foi registrado o montante aproximado de R\$ 860.000 relativos a efeitos tributários sobre variação cambial ativa, conforme descrito na seção “outros assuntos”. Em 31 de dezembro de 2022 o montante atualizado é de aproximadamente R\$ 1.071.000.

Como consequência, o lucro líquido do exercício individual e consolidado, está demonstrado a maior em aproximadamente R\$ 93.000, e o patrimônio líquido individual e consolidado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, está demonstrado a maior em R\$ 1.071.000.

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 individuais e consolidadas”. 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Ênfase

Aumento de capital social não realizado

Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 17, durante o exercício de 2021, houve deliberação sobre o aumento do capital social em R\$ 435.000, passando esse para R\$ 870.000, totalmente subscrito e integralizado. Deliberando-se, ainda, de forma unânime que a acionista NINGBO TIDE IMP & EXP. CO. LTDA., por conta do direito de subscrição das ações do aumento de capital, pagará em favor da Companhia um ágio no valor de R\$ 13.064.500, decidindo todos os sócios, também à unanimidade, que o referido valor será revertido à Companhia para composição de reserva de capital. O ato de transformação societária de Sociedade Empresária Ltda., para Sociedade Anônima com aprovação do respectivo Estatuto Social, aumento de capital social com emissão de novas ações e decisão sobre pagamento de ágio na subscrição dessas novas ações e composição de Reserva de Capital, fora registrado na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul em 05 de outubro de 2021. Entretanto, os valores mencionados não foram realizados. Nossa opinião não está ressalvada em decorrência desse assunto.

Outros assuntos

As Demonstrações Contábeis da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, também foram por nós examinadas, com Relatório com Opinião Modificada, emitido em 29 de abril de 2022 e que contemplava a seguinte redação: Em 2018 não foi registrado o montante aproximado de R\$ 860.000 relativos a efeitos tributários sobre variação cambial ativa, em 31 de dezembro de 2021 o montante atualizado é de aproximadamente R\$ 978.000. Como consequência, o prejuízo líquido do exercício individual e consolidado, está demonstrado a menor em aproximadamente R\$ 41.000, e o patrimônio líquido individual e consolidado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a maior em R\$ 978.000.

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 o 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.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade, e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards – IFRS*), emitidas pelo *International Accounting Standards Board – IASB*, 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 individuais e consolidadas, a administração da Companhia é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e sua controlada 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 individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas.

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 individuais e consolidadas, 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 nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e sua controlada.
- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e sua controlada a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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.

Porto Alegre, 16 de maio de 2023.



HLB BRASIL

Rokembach + Lahm, Villanova & Cia. Auditores

CRCRS 3.663

Mozart Labissevcki Belmonte

Sócio

Contador-RS-69323/O

TIDE DO BRASIL S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em reais 1)

ATIVO

	Nota	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4	31.125	26.740	8.596.690	21.479.799
Clientes	5	-	-	28.696.118	13.545.807
Estoques	6	-	-	48.168.133	32.986.742
Tributos a recuperar	7	-	-	1.027.567	3.805.629
Adiantamentos	8	920	1.305	604.486	56.217.434
Partes relacionadas	14	10.208.240	7.940.304	10.208.240	7.940.304
Outros créditos		-	-	456.725	279.418
Total do circulante		10.240.285	7.968.349	97.757.960	136.255.133
NÃO CIRCULANTE					
Depósitos judiciais		-	-	28.643	89.208
Outros investimentos		-	-	37.957	17.254
Tributos diferidos	9	-	-	21.833.235	25.494.508
Total do realizável a longo prazo		-	-	21.899.835	25.600.970
IMOBILIZADO					
	10	31.170	41.438	6.226.335	4.234.405
INTANGÍVEL	11	7.571.248	7.010.828	9.614.761	9.012.807
Total do ativo não circulante		7.602.418	7.052.266	37.740.931	38.848.182
Total do ativo		17.842.703	15.020.615	135.498.891	175.103.315

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TIDE DO BRASIL S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em reais 1)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021
CIRCULANTE					
Fornecedores	12	11.515	4.346	118.366.729	123.794.732
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	14.857.543	11.558.562
Obrigações trabalhistas		1.320	1.320	1.067.651	994.475
Obrigações tributárias		1.654	630	745.083	3.344
Adiantamento de clientes	15	-	-	287.045	66.249.814
Outras obrigações		-	-	970.909	598.737
Total do circulante		14.489	6.296	136.294.960	203.199.664
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	6.088.406	1.226.135
Provisão para contingência	16	-	-	183.540	420.000
Partes relacionadas	14	47.974.728	62.785.518	27.393.244	29.297.271
Total do passivo não circulante		47.974.728	62.785.518	33.665.190	30.943.406
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	17	870.000	870.000	870.000	870.000
Capital a integralizar		(435.000)	(435.000)	(435.000)	(435.000)
Prejuízos acumulados		(30.581.514)	(48.206.199)	(30.581.514)	(48.206.199)
Patrimônio líquido atribuível aos não controladores		-	-	(4.314.746)	(11.268.556)
Total do patrimônio líquido		(30.146.514)	(47.771.199)	(34.461.259)	(59.039.755)
Total do passivo e do patrimônio líquido		17.842.703	15.020.615	135.498.891	175.103.315

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TIDE DO BRASIL S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em reais 1, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021
Receita líquida das vendas	18	-	-	267.562.332	127.130.206
Custo das vendas	19	-	-	(209.644.524)	(100.454.170)
Resultado bruto		-	-	57.917.808	26.676.036
Despesas com vendas	19	-	-	(21.652.119)	(15.148.922)
Despesas gerais e administrativas	19	(502.100)	(279.719)	(11.220.865)	(8.140.109)
Outras receitas (despesas) operacionais		(35)	(67.479)	(51.085)	(58.021)
Resultado equivalência patrimonial	14	16.225.557	(2.206.424)	-	-
Resultado operacional antes do resultado financeiro		15.723.422	(2.553.623)	24.993.740	3.328.983
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	20	6.721.989	3.975.995	19.073.250	5.373.334
Despesas financeiras	20	(4.820.725)	(5.996.708)	(11.196.125)	(16.098.416)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		17.624.686	(4.574.336)	32.870.865	(7.396.098)
Tributos					
Imposto de renda	21	-	-	(3.384.569)	(190.458)
Contribuição social	21	-	-	(1.246.525)	(77.205)
Provisão IRPJ diferido	21	-	-	(2.692.113)	567.481
Provisão CSLL diferida	21	-	-	(969.161)	1.576.335
Lucro/(prejuízo) líquido do Exercício		17.624.686	(4.574.336)	24.578.497	(5.519.945)
Lucro/(prejuízo) líquido atribuído aos controladores				17.624.686	(4.574.336)
Lucro/(prejuízo) líquido atribuído aos não controladores				6.953.810	(945.610)
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício por ação – em Reais		20,26	(5,26)	28,25	(6,34)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TIDE DO BRASIL S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em reais 1)

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	17.624.686	(4.574.336)	24.578.497	(5.519.945)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	17.624.686	(4.574.336)	24.578.497	(5.519.945)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TIDE DO BRASIL S.A.
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em reais 1)

	Capital Social			Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido dos Controladores	Acionistas Não Controladores	Total
	Subscrito	A integralizar	Realizado				
Saldos em 31 de dezembro de 2020	435.000	-	435.000	(43.631.863)	(43.196.863)	(10.322.945)	(53.519.809)
Subscrição de capital social	435.000	(435.000)	-	-	-	-	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(4.574.336)	(4.574.336)	(945.610)	(5.519.946)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	870.000	(435.000)	435.000	(48.206.199)	(47.771.199)	(11.268.556)	(59.039.755)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	17.624.685	17.624.685	6.953.810	24.578.495
Saldos em 31 de dezembro de 2022	870.000	(435.000)	435.000	(30.581.514)	(30.146.514)	(4.314.746)	(34.461.259)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

TIDE DO BRASIL S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em reais 1)

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	17.624.686	(4.574.336)	24.578.497	(5.519.945)
Ajustes para conciliar o lucro/(prejuízo) do exercício:	(18.119.316)	4.256.113	(3.025.770)	3.022.182
Tributos diferidos	-	-	3.661.274	(2.143.815)
Provisão para contingências	-	-	(236.460)	40.000
Demais provisões	-	-	617.125	(157.285)
Depreciações e amortizações	10.268	20.440	664.799	799.862
Equivalência patrimonial	(16.225.557)	2.206.424	-	-
Baixas de ativo imobilizado	-	15.011	74.120	28.746
Variação cambial não realizada	(1.904.027)	2.014.238	(7.806.628)	4.454.674
Variações nos ativos e passivos	(2.259.358)	(3.533.507)	(38.833.175)	17.043.091
(Aumento) Redução em depósitos judiciais	-	-	60.565	(22.522)
(Aumento) Redução dos clientes	-	-	(15.150.311)	2.238.294
(Aumento) dos estoques	-	-	(15.798.516)	(17.268.930)
Aumento (Redução) de fornecedores	7.169	(147.902)	905.706	27.226.681
(Aumento) Redução dos demais grupos do ativo	(2.267.551)	(3.385.698)	55.925.063	(60.774.160)
Aumento (Redução) dos demais grupos do passivo	1.024	93	(64.775.682)	65.643.728
Caixa líquido da atividade operacional	(2.753.988)	(3.851.730)	(17.280.448)	14.545.328
Fluxo de caixa da atividade de investimentos				
Aplicado em imobilizado	-	-	(2.469.858)	(966.958)
Aplicado em intangível	(560.420)	(1.407.746)	(862.947)	(1.536.638)
Caixa líquido da atividade de investimentos	(560.420)	(1.407.746)	(3.332.805)	(2.503.596)
Fluxo de caixa da atividade de financiamentos				
Recursos tomados (pagos) com partes relacionadas	3.318.794	5.259.120	-	-
Recursos tomados em financiamentos bancários	-	-	21.288.813	11.214.982
Pagamentos de financiamentos bancários	-	-	(13.558.669)	(4.798.153)
Caixa líquido da atividade de financiamentos	3.318.794	5.259.120	7.730.144	6.416.829
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	4.386	(356)	(12.883.109)	18.458.560
Demonstração da variação do caixa e equivalentes				
No início do exercício	26.740	27.096	21.479.799	3.021.239
No final do exercício	31.125	26.740	8.596.690	21.479.799
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	4.386	(356)	(12.883.109)	18.458.560

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TIDE DO BRASIL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em reais 1, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Tide é uma sociedade anônima de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Porto Alegre/RS. Tem como objetivo o comércio atacadista de defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e correlatos do solo, industrialização, comercialização, agenciamento, importação, exportação por conta própria ou de terceiros, de produtos fitossanitários, químicos, farmacêuticos e veterinários, de saneantes domissanitários; atividades de apoio à agricultura não especificado anteriormente, tais como, soja, milho, arroz, trigo, café, amendoim, mamona, açúcar, algodão, frutas, girassol, álcool e farelos e óleos de soja, palma, girassol; atividades de consultoria em gestão empresarial.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade, e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards – IFRS*), emitidas pelo *International Accounting Standards Board - IASB*. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma. A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

As áreas que requerem maior nível de julgamento na operação Brasil do Tide Group em que a Prentiss Química e a Tide Brasil estão inseridas e que possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis são: a) provisão para créditos de liquidação duvidosa; b) provisão para contingências; c) tributos diferidos ativos e d) definição da vida útil de ativo imobilizado.

As demonstrações contábeis consolidadas compreendem as demonstrações contábeis da Companhia e da Controlada Prentiss Química Ltda. cuja participação da Companhia é de 70%.

As demonstrações contábeis da controlada foram elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da controladora. Para a consolidação, os seguintes critérios foram adotados: (i) eliminação das participações entre empresas incluídas na consolidação e os correspondentes resultados de equivalência patrimonial; e (ii) eliminação dos resultados provenientes de operações realizadas entre as empresas consolidadas, assim como os correspondentes saldos de ativos e passivos, se aplicável.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração da entidade em 15 de maio de 2023.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, bancos e as aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação de valor, e com vencimento de até três meses da data da aplicação. As aplicações financeiras são registradas aos valores nominais acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço e classificados na categoria “mantidos até o vencimento”.

(b) Clientes

As contas a receber de clientes demonstradas na posição consolidada são oriundas de atividades exercidas pela Controlada e estão classificadas na categoria de instrumentos financeiros, registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

A provisão para devedores duvidosos é calculada com base nas perdas estimadas segundo avaliação individualizada das contas a receber e considerando as perdas históricas, cujo montante é considerado suficiente pela Administração da Companhia para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos.

(c) Estoques

O montante demonstrado na posição consolidada é oriundo de estoques existentes na empresa controlada. Os estoques estão demonstrados pelo custo médio de aquisição ou produção, inferiores, respectivamente, ao custo de reposição e ao valor de realização.

(d) Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição e deduzido das respectivas depreciações calculadas pelo método linear conforme as taxas mencionadas na nota 10, considerando-se a duração da vida econômica estimada dos bens.

(e) Intangível

Estão registrados os direitos de uso de software e os registros de produtos, adquiridos separadamente, os quais estão valorizados ao custo de aquisição, deduzido das respectivas amortizações calculadas pelo método linear, bem como os custos envolvidos com os novos registros em andamento os quais serão amortizados quando da obtenção do registro do produto. Quando aplicável, a perda é reconhecida pelo montante em que o valor contábil ultrapasse seu valor recuperável.

(f) Imposto de renda e contribuição social

As provisões para o imposto de renda sobre e para a contribuição social, foram calculadas e contabilizadas de acordo com as alíquotas vigentes. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros, atribuíveis às diferenças temporárias, ao prejuízo fiscal e a base negativa de contribuição social da controlada. Os tributos diferidos ativos são reconhecidos somente na extensão em que é provável que haja lucros tributáveis futuros.

(g) Outros ativos e passivos

Outros ativos são reconhecidos somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Ativos contingentes não são reconhecidos.

Um passivo é reconhecido quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses, caso contrário ou quando requerido por pronunciamento específico, são demonstrados como não circulantes.

(h) Apuração do resultado

A receita de vendas demonstrada na posição consolidada está líquida, ou seja, não inclui os impostos e os descontos incidentes sobre as mesmas. A receita de venda de produtos é reconhecida no resultado quando: a) seu valor pode ser mensurado de forma confiável; b) todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador; c) a Companhia não detém mais controle ou responsabilidade sobre a mercadoria vendida; d) é provável que os benefícios econômicos sejam gerados a seu favor. O resultado, apurado pelo regime de competência, inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes.

(i) Instrumentos financeiros

Incluem caixa e equivalentes de caixa, investimentos em instrumentos de dívida e patrimônio, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, bem como contas a pagar e outras dívidas. Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício.

Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias de ativos e passivos financeiros: ativo financeiro ou passivo financeiro mensurado pelo valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis, ativos financeiros e disponíveis para a venda. A Companhia não possui operações com instrumentos financeiros de natureza decorrente de Derivativos.

A Companhia atua internacionalmente e está exposta ao risco cambial decorrente de exposição em relação principalmente ao dólar norte-americano.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Caixa e bancos	7.125	2.739	6.901.766	18.294.198
Aplicações financeiras	24.000	24.001	1.694.924	3.185.601
Total	31.125	26.740	8.596.690	21.479.799

5. CLIENTES - CONSOLIDADO

	2022	2021
Clientes	28.696.118	13.545.807
Total	28.696.118	13.545.807

6. ESTOQUES - CONSOLIDADO

	2022	2021
Produtos para revenda (a)	730.304	16.051.800
Produtos técnicos (b)	1.878.546	4.808.984
Produtos prontos industrializados	24.264.532	8.835.926
Matéria prima	5.351.717	2.354.573
Material de embalagens	16.560.159	935.459
(-) Provisão para perdas em estoques	(617.125)	-
Total	48.168.133	32.986.742

(a) Representa os produtos importados das empresas do Tide Group para serem revendidos no mercado interno, e outros adquiridos de terceiros para o mesmo fim.

(b) Representa os princípios ativos utilizados na formulação dos produtos prontos.

O estoque é composto, em sua maioria, por itens não-perecíveis, de longa durabilidade. Alguns itens, notadamente os químicos, possuem data de validade entre dois a quatro anos, sendo que é possível sua reformulação para aumento de vida útil. Dessa forma, a Administração entende que há necessidade de constituição de provisão para perdas em estoque devido à obsolescência.

7. TRIBUTOS A RECUPERAR - CONSOLIDADO

	2022	2021
ICMS a recuperar	80.443	126.604
IPI a recuperar	240.672	983.214
PIS e COFINS a recuperar	677.740	1.756.956
IRRF a recuperar	28.712	83.373
IRPJ e CSLL a recuperar	-	855.482
	1.027.567	3.805.629

8. ADIANTAMENTOS

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Adiantamento e férias	-	-	6.012	-
Adiantamento e fornecedores	-	385	116.070	3.385
Adiantamentos importação em andamento	920	920	285.215	56.034.995
Adiantamentos representantes	-	-	185.923	167.787
Outros	-	-	11.267	11.267
Total	920	1.305	604.486	56.217.434

9. TRIBUTOS DIFERIDOS - CONSOLIDADO

	2022	2021
Ativo não circulante		
Provisão para contingências	183.540	420.000
Variação cambial	31.307.316	37.641.024
Outras provisões	2.552.516	814.965
Prejuízos fiscais/base negativa de CSLL	30.096.389	36.032.222
Prejuízos fiscais/base negativa de IRPJ	30.199.255	36.135.087
Base de cálculo CSLL	64.139.760	74.908.211
Base de cálculo IRPJ	64.242.626	75.011.077
Alíquota nominal (25% IRPJ e 9% CSLL)	34%	34%
Total tributos diferidos	21.833.235	25.494.508

A Controlada Prentiss Química Ltda. mantém o procedimento de reconhecer os créditos de impostos diferidos calculados sobre as diferenças temporárias, os prejuízos fiscais acumulados e base negativa de contribuição social pois mediante a projeção de resultados apresentada pela administração para o período de 2023 a 2027 de toda a operação Brasil do Tide Group em que a Prentiss Química e a Tide Brasil estão inseridas, haverá a probabilidade de realização dos impostos diferidos reconhecidos contabilmente.

10. IMOBILIZADO

CONTROLADORA

	Computadores e periféricos	Equipamentos telefônicos	Instalações	Móveis e utensílios	Veículos	Total
Taxa média de depreciação	20% a.a.	20% a.a.	10% a.a.	10% a.a.	20% a.a.	
Saldos em 31/dez/2020	7.684	3.309	10.503	55.393	-	76.889
(Baixas)	(469)	(1.163)	(8.808)	(4.571)	-	(15.011)
(Depreciações)	(5.827)	(2.146)	(1.694)	(10.772)	-	(20.440)
Saldos em 31/dez/2021	1.388	-	-	40.050	-	41.438
(Depreciações)	(1.388)	-	-	(8.880)	-	(10.268)
Saldos em 31/dez/2022	-	-	-	31.170	-	31.170

CONSOLIDADO

	Imóveis	Computadores e periféricos	Equipamentos telefônicos	Móveis, instalações e benfeitorias	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Outros	Total
Saldos em 31/dez/2020	2.512.106	7.684	3.308	314.145	55.393	686.192	119.333	131.469	3.829.630
Adições	-	-	-	364.070	-	470.426	-	132.462	966.958
(Baixas)	-	(469)	(1.163)	(9.129)	(4.571)	(13.414)	-	-	(28.746)
(Depreciações)	(228.340)	(5.827)	(2.146)	(102.260)	(10.772)	(90.385)	(47.888)	(45.819)	(533.437)
Saldos em 31/dez/2021	2.283.766	1.388	-	566.825	40.050	1.052.819	71.445	218.112	4.234.405
Adições	-	-	-	2.132.823	-	230.893	-	106.142	2.469.858
(Baixas)	-	-	-	(50.525)	-	(18.500)	-	(5.096)	(74.120)
(Depreciações)	(228.340)	(1.388)	-	(23.811)	(8.880)	(34.210)	(47.888)	(59.290)	(403.807)
Saldos em 31/dez/2022	2.055.426	-	-	2.625.312	31.170	1.231.002	23.558	259.868	6.226.335

11. INTANGÍVEL

CONTROLADORA			CONSOLIDADO			
	Registro de produtos em andamento	Total	Registro de produtos em andamento	Licenciamento de programas	Registro de produtos concluídos	Total
Taxa média de amortização	20% a.a.				9% a.a.	
Saldos em 31/dez/2020	5.603.081	5.603.081	6.513.650	79.973	1.148.970	7.742.593
Adições	1.407.747	1.407.747	1.458.807	77.832	-	1.536.638
(Amortizações)	-	-	-	(26.035)	(240.390)	(266.425)
Saldos em 31/dez/2021	7.010.828	7.010.828	7.972.456	131.770	908.581	9.012.807
Adições	560.420	560.420	686.529	176.417	-	862.946
(Amortizações)	-	-	-	(20.602)	(240.390)	(260.992)
Saldos em 31/dez/2022	7.571.248	7.571.248	8.658.984	287.586	668.191	9.614.761

12. FORNECEDORES

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Circulante				
Fornecedores nacionais	11.515	4.346	9.986.208	7.476.431
Fornecedores estrangeiros	-	-	-	2.254.076
Fornecedores estrangeiros - Partes relacionadas (a)	-	-	108.380.522	114.064.226
Total	11.515	4.346	118.366.730	123.794.732

(a) Representa o saldo da Controlada junto à Ningbo Tide Imp & Co Ltda., empresa do Tide Group.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - CONSOLIDADO

Natureza	Taxa média de juros	Vencimento	2022	2021
Finimp	de 3,94% a 6,95% a.a.	2023	9.995.139	8.350.784
Capital de giro	de 0,45% a.m a 8,47% a.a.+ CDI	2023 a 2026	10.950.810	4.097.929
Conta garantida	1,25% a.m	2022	-	336.074
			20.945.949	12.784.787
Circulante			14.857.543	11.558.652
Não Circulante			6.088.406	1.226.135
Total			20.945.949	12.784.787

Sobre os empréstimos e financiamentos em aberto 31/12/2022, foram concedidos como garantia recebíveis e aval, conforme contrato.

14. PARTES RELACIONADAS

Representa o saldo da conta corrente entre a Companhia, seus sócios, sua controlada e os sócios não controladores da controlada.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Ativo circulante				
Tide International (a)	10.208.240	7.940.304	10.208.240	7.940.304
	10.208.240	7.940.304	10.208.240	7.940.304
Passivo não circulante				
Ningbo (b)	20.192.342	21.596.368	20.192.342	21.596.368
Tide International (c)	7.190.904	7.690.906	7.190.904	7.690.906
Prentiss Química (d)	10.513.744	7.194.950	-	-
Alberto Massanori	9.998	9.998	9.998	9.998
Prentiss Química - Eq. Patrimonial (e)	10.067.740	26.293.297	-	-
Total	47.974.728	62.785.518	27.393.271	29.297.271

(a) O saldo da conta "Tide International" refere-se pagamento em reais feito pela Tide Brasil em nome Tide Internacional, valores não passíveis de variação cambial ou juros.

(b) O saldo da conta "Ningbo" refere-se a empréstimos em dólar feito pela Tide Brasil com a Ningbo, valores são passíveis de variação cambial.

(c) O saldo da conta "Tide International" refere-se a empréstimos em dólar feito pela Tide Brasil com a Tide Internacional, valores são passíveis de variação cambial.

(d) O saldo da conta "Prentiss Química" refere-se a valores de transações de mútuo entre a Tide Brasil e Prentiss Química Ltda., valores não são passíveis de variação cambial ou juros.

(e) O saldo da conta "Prentiss Química - Equivalência Patrimonial" corresponde ao percentual de participação da Companhia no Patrimônio Líquido Negativo de sua controlada conforme cálculo abaixo:

Patrimônio líquido negativo em 31/12/2021 Prentiss Química	(37.561.853)
Lucro líquido do exercício 2022	23.179.367
Patrimônio líquido negativo em 31/12/2022 Prentiss Química	(14.382.486)
	70%
	(10.067.740)
Saldo em Partes relacionadas em 31/12/2021	(26.293.297)
Equivalência patrimonial Tide em 31/12/2022	16.225.557
Saldo em Partes relacionadas em 31/12/2022	(10.067.740)

15. ADIANTAMENTO DE CLIENTES - CONSOLIDADO

O saldo de adiantamento de clientes de 31 de dezembro está assim composto. Com expectativas de absorção que variam de 30 a 120 dias, depender do ingresso de mercadorias importadas, bem como matéria prima para produção industrial de produtos.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Em até 30 dias	153.712	34.611.365
Entre 31 e 60 dias	77.828	7.964.937
Entre 61 e 90 dias	-	23.660.902
Em mais de 91 dias	55.504	12.610
	287.045	66.249.814

16. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Controlada Prentiss Química Ltda é parte em processos judiciais e administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, oriundos no curso normal das operações, os quais envolvem questões trabalhistas e cíveis. A perda estimada foi provisionada no passivo não circulante, com base na opinião de seus assessores jurídicos para os casos em que o desembolso financeiro é provável.

O quadro a seguir demonstra, em 31 de dezembro, os valores estimados do risco contingente (perda), conforme opinião de nossos assessores jurídicos:

<u>Natureza</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisão trabalhista	183.540	420.000
Total	183.540	420.000

17. CAPITAL SOCIAL

No dia 03 de fevereiro de 2021, fora deliberado a transformação societária de Sociedade Empresária Limitada, para Sociedade Anônima, bem como o aumento de seu capital social, com a emissão de novas ações, elevando-se o capital social para R\$ 870.000 divididos em 870.000 ações ordinárias nominativas de R\$ 1,00 cada uma, totalmente subscritas e integralizadas no ato. Deliberando-se ainda que a acionista NINGBO TIDE IMP & EXP. CO. LTD., por conta do direito de subscrição das ações objeto do aumento de capital, pagará em favor da Companhia um ágio no valor de R\$ 13.064.500, decidindo todos os sócios, que o referido valor será revertido à Companhia para composição de reserva de capital. A documentação fora registrada na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul em 05 de outubro de 2021. Dessa forma, o capital social é R\$ 870.000 em moeda corrente dividido em 870.000 ações ordinárias no valor de R\$ 1,00 (um real) cada e assim distribuído entre os acionistas. O montante de R\$ 435.000,00 a integralizar, corresponde a 435.000 ações ordinárias, encontra-se em aberto até o momento.

Sócio	Ações ordinárias subscritas	%	Ações ordinárias não integralizada	Ações ordinárias realizadas
Ningbo Tide Imp. & Exp. CO LTD	443.700	51	221.850	221.850
Tide International Company Limited	339.300	39	208.800	130.500
Alberto Massanori Koshiyama	60.900	7	4.350	56.550
Wu Rong	8.700	1	-	8.700
Dong Wei	8.700	1	-	8.700
Zou Xiang Fei	8.700	1	-	8.700
Total Capital Social Controladora	870.000	100	435.000	435.000

18. RECEITA LÍQUIDA DAS VENDAS - CONSOLIDADO

	2022	2021
Receita bruta de vendas de produtos	63.781.411	71.350.925
Receita bruta de vendas de mercadorias	214.272.019	58.845.300
Receita bruta de serviços	4.124.059	1.902.690
Impostos incidentes sobre vendas	(9.553.376)	(4.530.711)
Ajuste a valor presente	(3.767.248)	(256.557)
Devoluções e abatimentos	(1.294.533)	(181.442)
Receita líquida de vendas	267.562.332	127.130.206

19. CUSTO E DESPESAS POR NATUREZA

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
				Reclassificado
Custo dos serviços industrializados	-	-	(1.986.109)	(1.211.216)
Custo dos produtos vendidos	-	-	(37.160.224)	(53.187.711)
Custo das mercadorias vendidas	-	-	(170.498.190)	(46.055.243)
Fretes e armazenagem	-	-	(13.030.725)	(7.137.539)
Comissões	-	-	(2.250.120)	(2.986.903)
Pessoal	(15.840)	(2.640)	(3.572.133)	(3.682.304)
Provisão para devedores duvidosos	-	-	-	157.285
Propaganda e publicidade	-	-	(14.442)	(40.908)
Serviços de terceiros	(104.590)	(65.028)	(7.318.848)	(5.018.574)
Infraestrutura	(19.127)	(20.383)	(775.244)	(666.068)
Depreciação e amortização	(10.268)	(35.451)	(317.658)	(325.668)
Registro de produtos	(331.580)	(135.686)	(1.411.830)	(463.366)
Descarte de embalagens vazias	(2.424)	(11.507)	(141.930)	(82.157)
Prêmios de seguro	-	-	(625.409)	(359.400)
Despesas de viagem	-	-	(1.314.577)	(835.265)
Despesas com veículos	-	-	(931.531)	(857.194)
Outros gastos	(18.271)	(9.024)	(1.168.537)	(990.970)
	(502.100)	(279.719)	(242.517.508)	(123.743.201)
Custo das vendas	-	-	(209.644.524)	(100.454.170)
Despesas com vendas	-	-	(21.652.119)	(15.148.922)
Despesas gerais e administrativas	(502.100)	(279.719)	(11.220.865)	(8.140.109)
	(502.100)	(279.719)	(242.517.508)	(123.743.201)

20. RESULTADO FINANCEIRO

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras				
Juros ativos	-	-	123.347	64.167
Descontos auferidos	-	-	17.292	12.180
Outras receitas financeiras	165	-	530.319	183.884
Variação cambial ativa	-	-	5.345.765	1.009.462
Variação cambial ativa não realizada	6.721.824	3.975.995	13.056.528	4.103.640
Receitas de seguros	-	-	-	-
Total	6.721.989	3.975.995	19.073.250	5.373.334

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Despesas financeiras				
Juros passivos	(15)	(118)	(945.139)	(549.053)
Descontos concedidos	-	-	(1.322.201)	(136.596)
Despesas bancárias	(2.913)	(6.357)	(131.226)	(118.517)
Variação cambial passiva não realizada	(4.817.797)	(5.990.233)	(4.818.793)	(8.558.314)
Variação cambial passiva - realizada	-	-	(3.761.803)	(6.414.320)
Outras despesas financeiras	-	-	(216.964)	(321.616)
Total	(4.820.725)	(5.996.708)	(11.196.125)	(16.098.416)
Resultado Financeiro	1.901.264	(2.020.713)	7.877.125	(10.725.082)

21. CONCILIAÇÃO DA DESPESA DE IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Conciliação	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Lucro/(prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	17.624.686	(4.574.336)	32.870.865	(7.396.099)
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
Expectativa de crédito de IRPJ e CSLL, de acordo com a alíquota vigente	(5.992.393)	1.555.274	(11.176.094)	2.514.674
Adições e exclusões				
Despesas indedutíveis	(214)	(1.155)	(19.381)	(19.922)
Equivalência patrimonial	5.516.689	(750.184)	-	-
Outras exclusões	-	-	2.427.189	161.336
Incentivos fiscais de dedução do IRPJ	-	-	-	24.000
Diferenças temporárias sem constituição de tributos diferidos ativos	647.369	(684.841)	647.369	(684.841)
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social sem constituição de tributos diferidos ativos	(171.451)	(119.094)	(171.451)	(119.094)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	-	-	(8.292.368)	1.876.153
Corrente	-	-	(4.631.094)	(267.663)
Diferido	-	-	(3.661.274)	2.143.816
Taxa efetiva	0%	0%	25%	25%

22. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros existentes em 31 de dezembro estão registrados pelos seus valores de realização e liquidação, valorizados conforme descrito na Nota 3.(i). Os saldos das contas a receber e a pagar registrados no circulante aproximam-se dos valores de mercado, devido ao vencimento em curto prazo desses instrumentos, os saldos das contas a receber e a pagar registrados no não circulante estão ajustados a valor presente.

Em 31 de dezembro, a Companhia e sua controlada não possuem operações com derivativos.

A Companhia atua internacionalmente e está exposta ao risco cambial decorrente de exposição em relação ao dólar norte-americano. Em 31 de dezembro de 2022, o montante de passivos indexados ao dólar norte-americano era de US\$ 5.248.145 (em 2021 era de US\$ 5.248.145), o consolidado era de US\$ 27.935.471 (em 2021 era de US\$ 26.091.851). Salieta-se que a cotação do dólar norte-americano perfazia R\$ 5,22 ao término do exercício, e R\$ 4,91 na data de aprovação das demonstrações contábeis.

Considerando que 99% do montante em aberto na data do balanço é com o Grupo Tide, a controlada administra a liquidação dos valores em aberto conforme a oscilação da taxa do dólar com o intuito de liquidar os títulos no momento em que a taxa estiver oportuna (em queda), realizando assim uma espécie de hedge natural.

Adicionalmente, a Administração adota a estratégia de buscar ferramentas de proteção cambial juntos aos bancos para fixação do câmbio futuro.

* _ * _ *