

REFRISA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(em milhares de reais)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

Informações sobre a Companhia: A Companhia com sede e foro na Av. Luiz Pasteur, 1020 na cidade de Sapucaia do Sul/RS, tendo como objeto social o desenvolvimento e execução de projetos de engenharia; projeto, desenvolvimento, montagem, assistência técnica e comércio, no mercado nacional, na exportação e importação, e sob todas as formas, de componentes e equipamentos: para refrigeração, para unidades para transporte e armazenagem, para tratamento e condicionamento de ar, e para construção civil; representação comercial de outras sociedades nacionais e estrangeiras; aquisição, negociação e administração de ativos patrimoniais de pessoas jurídicas, inclusive de direitos de crédito de empresas comerciais e industriais, decorrentes de produção e faturamento de vendas e/u bens e serviços.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Financeiras da Companhia foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas internacionais de relatório financeiro International Financial Reporting Standards (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), considerando pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC's), aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários e pelas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Aplicações Financeiras

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

3.2 Direitos e Obrigações

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;

3.3 Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa e os depósitos bancários que podem ser conversíveis em um montante conhecido de caixa.

3.5 Clientes

As contas a receber de clientes estão demonstradas pelo seu valor líquido de realização, inclusive no que tange aos créditos incobráveis que são reconhecidos diretamente no resultado do exercício como perdas.

3.6 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de realização ou fabricação, líquidos dos impostos recuperados e não superam os preços de mercado ou custo de reposição.

3.7 Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

Os demais ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

3.8 Investimentos

Os investimentos em controladas são avaliados por equivalência patrimonial na controladora. Os demais investimentos são avaliados pelo seu valor justo.

3.9 Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

3.10 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia possui uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado com segurança.

3.11 Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência.

3.14 Reconhecimento das Receitas de Vendas

A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções.

NOTA 04 – EQUIVALENTES DE CAIXA

A Companhia não teve equivalente de caixa no período das demonstrações em análise.

NOTA 05 – CLIENTES

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Clientes Nacionais	266	266
Provisão Liquidação duvidosa	(266)	(266)
Total Líquido a Receber	-	-

NOTA 06 – ESTOQUES

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Estoques	4.995	4.995
Provisão Perda Estoque	(4.995)	(4.995)
Total Líquido	-	-

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Impostos a Recuperar	76	76
Provisão Perda em Impostos	(76)	(76)
Total Líquido a Receber	-	-

NOTA 08 – FORNECEDORES

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	18	18
(-)AVP – Fornecedores	(18)	(18)
Total Líquido a Receber	-	-

NOTA 09 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER NO CIRCULANTE

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Obrigações Fiscais Federais	2	2.198
Obrigações Fiscais Estaduais	2.307	4.731
Obrigações Fiscais Municipais	-	16
Total Impostos	2.309	6.945

NOTA 10 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER NO NÃO CIRCULANTE

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Obrigações Fiscais Federais	-	2.785
Obrigações Fiscais Estaduais	-	-
Obrigações Fiscais Municipais	-	-
Total Impostos	-	2.785

NOTA 11 – CREDITORES PLANO DE PARCELAMENTO

11.1 – Circulante

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	-	333
Trabalhistas	-	186
Total	-	519

11.2 – Não Circulante

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	-	377
Trabalhistas	-	319

Outros	-	264
Total	-	960

NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

O capital social da companhia é de R\$ 19.611, cujo valor integralizado é de R\$ 7.612, e o saldo a integralizar é de R\$ 11.999, representado por 392.240 ações ordinárias sem valor nominal.

NOTA 13 - RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Despesas tributárias – juros multa	(425)	(160)
Total	(425)	(160)

NOTA 14 - LUCRO POR AÇÕES

Em atendimento ao PCP 41 (IAS 33) aprovado pela Deliberação CVM nº 636 – Resultado por ação, a Companhia apresenta as seguintes informações:

a) Movimentação de ações:

Ações Emitidas	31/12/2022	31/12/2021
Ações Ordinárias	392.240	392.240
Total	392.240	392.240

b) Resultado por ações:

Controladora	31/12/2022	31/12/2021
Lucro (prejuízo) do exercício	4.071	(198)
Diluído por ação ordinária	0,01038	(0,00050)

NOTA 15 – EVENTOS SUBSEQUENTES

O administrador declara a inexistência de fatos ocorridos subsequente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.