



CARBOPAR-CARBOMIL PARTICIPAÇÕES MINERAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO S.A

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

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas

É submetido à apreciação de V.Sas., o relatório da administração, as demonstrações Contábeis da empresa, acompanhadas das notas explicativas, relativos ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.

Agradecemos a todos os colaboradores e funcionários pela dedicação e colaboração para alcançar os objetivos,

Fortaleza, 31 de dezembro de 2022

A ADMINISTRAÇÃO

CARBOPAR-CARBOMIL PARTICIPAÇÕES MINERAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO S/A
Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022
C.N.P.J. (MF) N°. 06.080.985/0001-99
(Pela Legislação Societária)
(EM REAIS)

ATIVO

	31/12/2022	31/12/2021
	Em Reais	Em Reais
ATIVO CIRCULANTE	327.027	447.042
DISPONÍVEL	30	91
Caixa e Bancos	30	91
CRÉDITOS	326.997	446.950
Duplicatas a receber	-	120.000
Adiantamento a Fornecedores	312.367	312.367
Adiantamento a Funcionários	14.532	14.532
Créditos fiscais	98	51
ATIVO NÃO CIRCULANTE	59.506.602	51.137.060
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.597.650	4.597.650
Empréstimos interligadas	4.597.650	4.597.650
INVESTIMENTO	52.110.531	43.637.735
Participações em empresas controladas	52.110.531	43.637.735
IMOBILIZADO	2.735.175	2.838.429
Máquinas e Equipamentos	297.854	297.854
Móveis e utensílios	1.177	1.177
Minas e Jazidas	2.838.429	2.838.429
(-) Depreciação acumulada	(402.285)	(299.031)
INTANGÍVEL	63.247	63.247
Marcas e Patentes	63.247	63.247
TOTAL DO ATIVO	59.833.629	51.584.102

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

CARBOPAR-CARBOMIL PARTICIPAÇÕES MINERAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO S/A
Balanco Patrimonial encerrado em 31/12/2022
C.N.P.J. (MF) N°. 06.080.985/0001-99
(Pela Legislação Societária)
(EM REAIS)

PASSIVO

	31/12/2022	31/12/2021
	Em Reais	Em Reais
PASSIVO CIRCULANTE	2.310.243	2.616.633
Fornecedores	3.925	3.659
Obrigações sociais e tributárias	2.306.317	2.333.880
Adiantamento de clientes	-	279.094
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		45.535.178
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	45.760.600	45.535.178
Empréstimos empresas ligadas	44.607.822	44.224.481
Obrigações fiscais e tributária	1.152.778	1.310.697
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.762.787	4.440.828
Capital Social	100.000	100.000
Ajuste de avaliação patrimonial em coligadas	28.697.586	28.697.586
Prejuízos acumulados	(17.034.800)	(24.356.759)
TOTAL DO PASSIVO	59.833.629	52.592.638

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

CARBOPAR-CARBOMIL PARTICIPAÇÕES MINERAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO S/A
Demonstração do Resultado do Exercício em 31/12/2022
C.N.P.J. (MF) N°. 06.080.985/0001-99
(Pela Legislação Societária)
(EM REAIS)

	R\$ mil Período de	R\$ mil Período de
	01/JAN/2022 a 31/DEZ/2022	01/JAN/2021 a 31/DEZ/2021
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	<u>(142.050)</u>	<u>(263.241)</u>
Despesas administrativas	(136.882)	(288.764)
Despesas financeiras	(5.171)	(1.566)
(-) Receitas financeiras	3	27.089
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERAC	<u>8.472.546</u>	<u>(241.027)</u>
Resultado de Equivalência Patrimonial	8.472.796	(395.234)
Outras receitas/despesas	(250)	154.207
RESULTADO OPERAC. ANTES DO IR E CSLL	<u>8.330.496</u>	<u>(504.268)</u>
LUCRO \PREJUIZO\LÍQUIDO DO EXERCICIO	<u>8.330.496</u>	<u>(504.268)</u>
LUCRO (PREJUIZO) LÍQUIDO POR AÇÃO	<u>83,30</u>	<u>(5,04)</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

CARBOPAR-CARBOMIL PARTICIPAÇÕES MINERAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO S/A
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DE
(Pela Legislação Societária)
(EM REAIS)

EVENTOS/CONTAS	Capital social	Reserva Ajuste Patrimonial	Prejuizos Acumulados	Total
SALDOS EM 31/DEZ/2020	100.000	28.697.586	(24.861.028)	3.936.559
Prejuízo Líquido do exercício			(504.268)	(504.268)
SALDOS EM 31/DEZ/2021	100.000	28.697.586	(25.365.296)	3.432.291
Lucro Líquido do exercício			8.330.496	8.330.496
SALDOS EM 31/DEZ/2022	100.000	28.697.586	(17.034.800)	11.762.786

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

CARBOPAR-CARBOMIL PARTICIPAÇÕES MINERAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO S/A

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE

(Pela Legislação Societária)

Método Indireto

	01/01/2022	01/01/2021
	A	A
	31/12/2022	31/12/2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro do Período	8.330.496	(504.268)
Despesas (Receitas) que não afetam o Caixa:		
Depreciação/Amortização	103.254	59
Subtotal	8.433.750	(504.209)
Variações no Ativo Circulante		
Redução/Aumento de ativos		
Contas a receber	120.000	(120.000)
Adiantamento a Fornecedores		29.202
Créditos Fiscais	(47)	(1)
Subtotal	119.953	(90.799)
Variações no Passivo Circulante		
Aumento de passivos		
Fornecedores	266	(13.329)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	(27.562)	(14.761)
Adiantamento de clientes	(279.094)	-
Subtotal	(306.390)	(28.090)
Caixa líquida gerada pelas atividades operacionais	8.247.313	(623.099)
Atividades de Investimento		
Baixa de bens do imobilizado	-	45.793
Aumento/Redução Investimento	(8.472.796)	395.234
Caixa líquida aplicada nas atividades e investimentos	(8.472.796)	441.027
Atividades de Financiamento		
Empréstimos empresas ligadas	383.341	182.030
Obrigações fiscais e tributária	(157.919)	
Caixa líquido (aplicado nas) /gerado pelas atividades de financiamento	225.422	182.030
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(61)	(42)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	91	133
No final do período	30	91
VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(61)	(42)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

CARBOPAR-CARBOMIL PARTICIPAÇÕES MINERAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO S/A
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DE
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Pela Legislação Societária)

	(EM R\$ MIL) 2022	(EM R\$ MIL) 2021
Retenções		
Depreciações e exaustões	-	-
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	-	-
Valor adicionado recebido em transferência	8.472.799	(368.145)
Equivalência patrimonial	8.472.796	(395.234)
Receitas financeiras	3	27.089
Valor adicionado total a distribuir	<u>8.472.799</u>	<u>(368.145)</u>
Distribuição do valor adicionado		
Impostos, taxas e contribuições	-	-
Federais	-	-
Remuneração de capitais de terceiros	(142.303)	(136.124)
juros	(5.171)	(1.566)
outras despesas operacionais	(137.132)	(134.557)
Remuneração de capitais próprios	8.330.496	(504.268)
Lucro (Prejuízos) retidos	<u>8.330.496</u>	<u>(504.268)</u>
Valor adicionado distribuído	<u>8.472.799</u>	<u>(368.145)</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Carbopar-Carbomil Participações Mineração e Administração S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Em milhares de reais)

1- CONTEXTO OPERACIONAL

A companhia foi constituída em 04 de dezembro de 2003, sob a forma de Sociedade Anônima.

Tem por objeto a extração, o beneficiamento e a comercialização de minérios em geral. Em especial o calcário e a barita, tendo como produtos finais carbonato de cálcio, óxido de cálcio e sulfato de bário, assessoria em gestão empresarial; gestão em participação societária, principalmente em outras empresas

2 PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis preparadas pela Empresa estão em conformidade com as Leis Federais nº 6.404/76, nº 11.638/07, nº 11.941/09. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo, e vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

2.1 - Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as Leis Federais nº 6.404/76, nº 11.638/07 e nº 11.941/09, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs). As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis.

2.2 – Moeda Funcional e Moeda de Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa e também, a sua moeda de apresentação. Todas as informações contábeis apresentadas em Reais foram arredondadas para o reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem dinheiro em caixa e depósitos bancários, demonstrados ao custo, e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo como contrapartida o resultado do exercício.

2.4 – Instrumentos financeiros

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e recebíveis. A classificação depende da finalidade para qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. **Mensurados ao valor justo por meio do resultado** – São ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativo circulante. Os ganhos ou perdas decorrentes das variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do resultado na rubrica “Receitas Financeiras” no período em que ocorrem. Os rendimentos das aplicações financeiras relativos aos créditos vinculados são registrados em conta de “Subvenções Governamentais-Agências de Fomento” **Recebíveis** – Incluem-se nesta categoria os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo superior a 12 meses após a data do balanço, que são classificados como ativos não circulantes. Os recebíveis do Instituto compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros créditos.

2.5 – Contas a receber

As contas a receber aos valores a receber de adiantamentos a fornecedores, registradas pelo valor adiantado.

2.6 – Imobilizado

O imobilizado está demonstrado aos valores de aquisição, de reavaliação e de ajuste de avaliação patrimonial para determinação do seu novo custo atribuído (*deemed cost*) em atendimento ao ICPC Nº 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

A depreciação é calculada e contabilizada usando o método linear para alocar seus custos e tendo como base, as taxas que levam em conta a expectativa de vida útil dos bens.

Entende-se como vida-útil o período de tempo durante o qual a Entidade espera utilizar o ativo permanente, expectando geração de benefícios econômicos, ou o quando se trata de indústria, número de unidades de produção ou de unidades semelhantes que a entidade espera obter pela utilização do ativo. A estimativa da vida-útil do ativo é uma questão de julgamento baseado na experiência da entidade com “ativos semelhantes”.

2.7 – Intangível

Estão representados por marcas e patentes, que são capitalizadas com base nos custos incorridos do seu registro e manutenção.

2.8 – Provisão para perdas por *impairment* em ativos não financeiros

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando há indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando há perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

2.9 – Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidos ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano após a data do balanço. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

2.10 - Imposto de Renda e Contribuição Social

Apesar da empresa ter apresentado lucro nesse exercício, ela não teve base para recolhimento de imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL) do exercício corrente, pois o seu resultado foi proveniente de equivalência patrimonial, não sujeita a tributação, segundo as regras tributárias, na empresa investidora.

2.11 - Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido

Tributos diferidos ativos e passivos são reconhecidos no ativo e passivo não circulante e mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto e lei tributária que foram promulgadas na data do Balanço Patrimonial.

O tributo diferido relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido também é reconhecido no patrimônio líquido, e não na demonstração de resultado.

2.12 – Demais Passivos Circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis devendo ser acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridas.

3 ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os valores dos ativos imobilizados e intangíveis segregados por tipo de bem, estão evidenciados a seguir:

ATIVO NÃO CIRCULANTE

	Custo Corrigido Líquido	Taxa de Depreciação
	R\$	
Máquinas e Equipamentos	297.854	10%
Móveis & Utensílios	1.177	10%
Minas e Jazidas	2.838.429	
(-) Depreciações Acumuladas	(299.031)	
(-) Exaustão Acumulada	(103.254)	
Total do Imobilizado Líquido	2.735.175	

INTANGÍVEL

	Custo Corrigido Líquido
	R\$
Marcas e Patentes	63.247
Total do Intangível Líquido	2.798.422

4 INVESTIMENTOS EM EMPRESAS CONTROLADAS

Abaixo os investimentos avaliados pelo método da equivalência patrimonial e custo de aquisição:

INVESTIMENTOS

Investimentos Avaliados pela Equivalência Patrimonial	
Libra Ligas do Brasil	48.001.429
Carbomil Química S/A	47.555
Total	48.048.984
Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição	
Itamil Itaoca Mineração Ltda	1.188.000
MCC-Mineração e Equipamentos Pesados Ltda	2.873.547
Total	4.061.547
Total dos Investimentos	52.110.531

5) OPERAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Os valores a receber a pagar de partes relacionadas são mantidos de acordo com as taxas estipuladas em contrato.

6) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2022, está composto de 100.000 ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) por cada ação.

b) Ajuste de avaliação patrimonial

A movimentação ocorrida nessa conta foi de acordo como segue:

Ajuste de Avaliação Patrimonial	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Anterior	28.697.586	28.697.586
Realização de Reserva Ocorrida	-	-
Ajustes Provisão IRPJ e CSLL	-	-
Saldo no Balanço	28.697.586	28.697.586

7) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

CANDIDO DA SILVEIRA QUINDERÉ
Diretor Presidente

ELIEZER FERNANDES COSTA
Contador CRC-CE 8592
CPF 203.372.723-87