



KONUS ICESA S/A.

Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2022

KONUS ICESA S/A.

Balço patrimonial em 31 de dezembro
(em milhares de reais)

	Nota	2022	2021
Ativo Circulante			
Disponibilidades	3	898	651
Contas a receber de clientes	4	1.965	1.705
Devedores Duvidosos		(45)	(45)
Estoques	5	347	162
Impostos a recuperar		9	46
Demais contas a receber		654	63
Despesas antecipadas		(948)	0
		2.880	2.582
Não Circulante			
Depósitos judiciais	7	182	182
Partes relacionadas	6	662	60
Investimentos	8	(11)	(11)
Imobilizado	9	34	20
Intangível		4	4
		871	255
Total do Ativo		3.751	2.837

As notas explicativas da Diretoria são parte integrante
das demonstrações contábeis

KONUS ICESA S/A.

Balço patrimonial em 31 de dezembro
(em milhares de reais)

	Nota	2022	2021
Passivo Circulante			
Fornecedores		1.310	1.209
Obrigações trabalhistas a recolher		30	30
Obrigações fiscais	10	308	348
Adiantamento de clientes		1.256	714
Provisão para férias, 13º salário e Diversos	11	51	51
Dividendos à Pagar		(158)	-
		2.797	2.352
Passivo Não Circulante			
Perceamentos		60	80
Total do Passivo		2.857	2.432
Patrimônio líquido			
Capital social realizado	12	8.035	8.035
Prejuízos acumulados		(7.141)	(7.630)
Total do Patrimônio Líquido		894	405
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		3.751	2.837

As notas explicativas da Diretoria são parte integrante
das demonstrações contábeis

KONUS ICESA S/A.

Demonstração do resultado em 31 de dezembro
(em milhares de reais)

	Nota	2022	2021
Receita operacional líquida	14	5.729	4.180
(-) Custo dos produtos e serviços prestados		(5.268)	(3.479)
Lucro Bruto		461	701
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas de vendas		(2)	(12)
Gerais e administrativas		(377)	(213)
Participação em controladas	8	601	3
Outras receitas (despesas)		(92)	(66)
		130	(288)
Resultado operacional		591	413
Receitas financeiras		36	5
Despesas financeiras		(8)	(16)
Resultado financeiro líquido		28	(11)
Resultado antes da contribuição social e do imposto de renda		619	402
Contribuição social		(41)	(27)
Imposto de renda		(90)	(51)
Prejuízo do exercício		488	324

As notas explicativas da Diretoria são parte integrante
das demonstrações contábeis

KONUS ICESA S/A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro
(em milhares de reais)

	Capital Social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	8.035	(8.021)	14
Prejuízo do exercício	-	324	324
Saldos em 31 de dezembro de 2021	8.035	(7.954)	405
Prejuízo do exercício	-	488	488
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8.035	(7.629)	894

As notas explicativas da Diretoria são parte integrante das demonstrações contábeis

KONUS ICESA S/A.

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro
 (em milhares de reais)

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	619	402
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	17	12
Constituição (reversão) de provisão para devedores duvidosos		
Equivalência patrimonial	(602)	(4)
Baixa de ativos fixos	-	-
Variações nos ativos e passivos		
Redução (Aumento) em contas a receber de clientes e outros	(42)	(1.200)
Aumento dos depósitos judiciais	-	-
Redução (Aumento) em fornecedores e contas a pagar	445	1.075
Ganho de Adiantamento de Clientes		-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) operações	437	285
Imposto de renda e contribuição pagos	(131)	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	306	285
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamento pela aquisição de imobilizado	(8)	(20)
Recebimentos pela venda de ativos permanentes	(31)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(39)	(20)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento/Parcelamento		
Pagamento Parcelamento	(20)	(129)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento/Parcelamento	(20)	(129)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	247	136
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	650	516
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	897	650

As notas explicativas de Diretoria são parte integrante das demonstrações contábeis

KONUS ICESA S/A.

Notas explicativas da Diretoria às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(em milhares de reais)

1 Contexto Operacional

A KONUS ICESA S/A. destina-se basicamente à produção de sistemas e processos de aquecimento industrial, à produção de equipamentos para a área siderúrgica e à produção de bens de capital em geral.

Os sistemas de aquecimento por fluido térmico são aplicados nos mais diversos setores industriais, destacando-se os setores têxtil, químico e petroquímico, alimentício, automobilístico e da linha branca, além do setor siderúrgico e metalúrgico em geral. A linha siderúrgica inclui sistemas completos de refrigeração tanto das parcelas como abóbadas de fornos elétricos a arco, fornos EOF e outros vasos metalúrgicos e sistemas de lingotamento contínuo.

2 Principais Práticas Contábeis

2.1 Base de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09.

2.2 Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis consolidadas

a) Resultado das operações

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência.

b) Ativos circulante e não circulante

Demonstrados ao custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias (em base pro rata dia) e cambiais auferidos, deduzidos das correspondentes provisões para perdas. A provisão para créditos de cobrança duvidosa é calculada com base nas perdas avaliadas como prováveis, cujo montante é considerado suficiente para cobrir perdas na realização das contas a receber.

A empresa classifica seus instrumentos financeiros sob as seguintes categorias: (i) mantidos para negociação; (ii) empréstimos e recebíveis; (iii) mantidos até o vencimento; e (iv) disponíveis para venda. A classificação depende da finalidade para a qual os instrumentos financeiros foram adquiridos.

c) Estoques

A entidade avalia estoques pelo menor valor entre o custo e o preço de venda estimado diminuído dos custos para completar a produção e despesas de venda. A empresa utiliza como critério de avaliação dos estoques o custo médio.

A entidade inclui no custo de estoques todos os custos de compra, custos de transformação e outros custos incorridos para trazer os estoques para sua localização e condição atuais.

KONUS ICESA S/A.

Notas explicativas da Diretoria às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(em milhares de reais)

d) Imobilizado

Demonstrado ao custo, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, combinado com os seguintes aspectos:

- Depreciação do imobilizado pelo método linear, que leva em consideração a vida útil-econômica dos bens, conforme demonstrado na Nota 10.

e) Participações em controladas e coligadas

As participações em controladas são avaliadas pelo método da equivalência patrimonial e acrescidas ou deduzidas por ágio ou deságio a amortizar.

f) Passivos circulante e não circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias (em base pro rata dia) e cambiais incorridos, deduzidos das correspondentes despesas a apropriar. A provisão para o imposto de renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida do adicional específico de 10%. A provisão para contribuição social é constituída à alíquota de 9% do lucro ajustado antes do imposto de renda.

g) Uso de estimativas

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da empresa incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, do ativo intangível, provisões para passivos contingentes, determinação das provisões para imposto de renda e outras similares.

3 Caixa e Equivalentes de Caixa

	2022	2021
Caixa	-	-
Depósitos bancários	241	477
Aplicações Financeiras	657	173
Saldo em Moeda Estrangeira	-	-
	898	650

4 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes são compostas exclusivamente de clientes nacionais.

KONUS ICESA S/A.

Notas explicativas da Diretoria às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(em milhares de reais)

5 Estoques

	2022	2021
Produtos em elaboração	106	20
Matérias-primas	241	142
	347	162

A empresa não reconheceu valores referentes aos estoques como despesa durante o exercício.

Não houve perdas por redução ao valor recuperável reconhecidas ou revertidas para o resultado, de acordo com a Seção 27.

A empresa não tem estoques dados como garantia de passivos.

6 Partes Relacionadas

Os saldos das transações comerciais e financeiras em 31 de dezembro de 2022 com as empresas do Grupo Konus são os seguintes:

	2022	2021
Ativo		
Konus Icesa Engenharia Ltda.	60	60
	60	60
Serviços		
Konus Icesa Engenharia Ltda.	590	(11)
	590	(11)

KONUS ICESA S/A.

Notas explicativas da Diretoria às demonstrações contábeis
 Em 31 de dezembro de 2022
 (em milhares de reais)

7 Depósitos Judiciais

Os depósitos judiciais referem-se aos seguintes impostos e contribuições:

	2022	2021
Processo Previdência	66	66
Processo Trabalhista	72	72
Dívida Ativa Proc. 706.06.054449-37	44	44
	182	182

8 Investimento em Controlada

	Konus Icesa Engenh.	2022	2021
Informações relevantes em 31 de dezembro de 2022			
Capital total (capital votante)	98,00%	-	-
Quantidade de ações/quotas possuídas	- 23.000	-	-
Capital social	- 25.000	-	-
Evolução dos investimentos			
No início do exercício	- 12	12	19
Dividendos distribuídos	- -	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	- 601	601	(7)
Provisão para perdas	- (23)	(23)	(23)
No fim do exercício	- 590	590	11

9 Imobilizado

	2022		2021		Taxas anuais de depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	%
Ferramentas e Formas	155	(154)	1	1	20
Máquinas e Equipamentos	1.729	(1.729)	-	-	10
Móveis e Utensílios	492	(491)	1	1	10
Veículos	31	(31)	-	-	-
Marcas e Patentes	39	(35)	4	5	-
Linhas telefônicas	106	(106)	-	-	-
Instalações	142	(133)	9	8	10
Equipamentos de informática	342	(333)	9	9	20
Total	11.201	(8.114)	24	.24	-

KONUS ICESA S/A.

Notas explicativas da Diretoria às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(em milhares de reais)

10 Obrigações Fiscais

	2022	2021
IPI - Imposto s/Produtos Industrializados	31	62
PIS - Programa de Integração Social	16	12
ISS - Imposto sobre serviços	3	13
IRRF - Imposto de Renda retido na fonte	4	3
COFINS - Contribuição para Financiamento da Seguridade Social	72	79
ICMS - Imposto s/ Circulação de Merc. Serviços	124	119
IRPJ – Imposto de Renda a pagar s/ Lucro	28	-
CSLL – Contribuição Social a pagar s/ Lucro	12	-
Outros	18	27
	308	315

11 Provisão para Contingências

A constituição da provisão para contingências é baseada na estimativa da administração da empresa em conjunto com seus assessores legais, e considera as possibilidades de êxito nos processos judiciais. Desta forma, foram provisionadas as contingências cuja estimativa de perda é provável.

12 Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2022 é composto de 1.412.148,20 ações com valor nominal de R\$ 5,69 cada, distribuídas entre acionistas.

O contrato social estabelece que os lucros serão distribuídos na proporção das quotas de cada quotista, com base em balanços anuais ou em outras épocas determinadas pelos quotistas.

13 Instrumentos Financeiros

As principais operações realizadas pela empresa envolvendo instrumentos financeiros referem-se a aplicações de curtíssimo prazo e recebíveis. O valor contábil destes instrumentos financeiros equivale aproximadamente ao seu valor de mercado.

KONUS ICESA S/A.

Notas explicativas da Diretoria às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(em milhares de reais)

14 Receita Operacional Líquida

	2022	2021
Receita bruta de vendas	6.965	5.046
Receita bruta de serviços	187	217
(-) Cancelamentos e abatimentos	(137)	(-)
Deduções da receita		
(-) Impostos sobre serviços	(9)	(11)
(-) ICMS	(562)	(460)
(-) COFINS	(500)	(374)
(-) PIS	(108)	(81)
(-) IPI	(107)	(158)
<u>Receita operacional líquida</u>	<u>5.729</u>	<u>4.179</u>

Marli Izes da Costa
CRC 78.623/O-1 RJ