

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES
AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

CONTEÚDO

Quadro 1 – Ativo	3
Quadro 2 – Passivo e patrimônio líquido	4
Quadro 3 – Demonstração do resultado	5
Quadro 4 – Demonstração do resultado abrangente	6
Quadro 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Quadro 6 – Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras.	9

QUADRO 1
NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	2.991.873	3.368.827
Contas a Receber de Clientes	5	30.821.607	32.501.290
Estoques	6	39.326.166	29.860.336
Impostos a Recuperar	8	2.658.787	2.796.406
Adiantamentos	7	698.220	2.313.905
Outros Créditos		-	372.815
Despesas Antecipadas		637.354	356.275
Total do Ativo Circulante		77.134.007	71.569.855
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Depósitos Judiciais		10.866	10.866
Contas a Receber de Clientes	5	6.198.373	-
Impostos a Recuperar	8	262.373	2.118
Outros Créditos		-	-
Total do Realizável a Longo Prazo		6.471.612	12.985
Imobilizado	11	19.831.961	14.027.240
Intangível	12	1.085.254	487.287
Total do Ativo Não Circulante		27.388.827	14.527.511
TOTAL DO ATIVO		104.522.835	86.097.366

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 2
NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Fornecedores	13	7.415.102	3.852.456
Empréstimos e Financiamentos	14	4.966.485	1.541.967
Obrigações Sociais	15	4.247.365	4.729.706
Obrigações Tributárias	16	764.621	753.163
Adiantamentos de Clientes		104.827	95.931
Lucros ou Dividendos a Distribuir	10	996.075	1.627.533
Outras Obrigações		669.461	1.117.623
Total do Passivo Circulante		19.163.936	13.718.380
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	14	2.907.463	89.095
Partes Relacionadas		-	-
Total do Passivo Não Circulante		2.907.463	89.095
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social		29.203.720	29.203.720
Reserva de Capital		10.279.978	10.279.978
Retenções de Lucros		42.967.737	32.806.192
Total do Patrimônio Líquido		82.451.435	72.289.890
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		104.522.835	86.097.366

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 3**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		67.336.145	59.077.551
Deduções da Receita Bruta		(3.751.381)	(3.964.723)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	18	63.584.764	55.112.827
Custos dos Produtos Vendidos		(36.788.386)	(30.825.690)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		26.796.378	24.287.138
<u>Receitas (Despesas) Operacionais</u>			
Despesas Diretas com Pessoal		(9.423.135)	(8.626.641)
Despesas Administrativas		(4.049.750)	(2.650.384)
Despesas Comerciais		(3.343.028)	(3.472.307)
Outros Resultados Operacionais		3.085.418	(207.017)
Total das Receitas (Despesas) Operacionais		(13.730.495)	(14.956.348)
Lucro Antes das Receitas e Despesas Financeiras		13.065.883	9.330.790
Despesas Financeiras	19	(1.303.620)	(878.028)
Receitas Financeiras	19	831.961	1.251.505
Lucro Antes dos Tributos		12.594.224	9.704.266
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	9	(2.432.678)	(2.072.725)
Lucro das Operações Continuadas		10.161.545	7.631.541
Lucro Líquido do Exercício		10.161.545	7.631.541
Atribuído a:			
Lucro por Ação		0,35	0,26

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 4
NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro Líquido do Exercício	<u>10.161.545</u>	<u>7.631.541</u>
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(37.211.803)
Resultado Abrangente Total do Exercício	<u>10.161.545</u>	<u>(29.580.262)</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 5

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais)

	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas de Lucros		Lucros ou Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
			Reserva Legal	Retenções de Lucros		
Em 31 de dezembro de 2020	29.203.720	10.279.978	2.068.066	60.318.388	-	101.870.152
Lucro líquido do exercício					7.631.541	7.631.541
Ajustes de Exercícios Anteriores					(37.211.803)	(37.211.803)
Resultado Abrangente Total						(29.580.262)
Reversão das Reservas de Lucros				(37.211.803)	37.211.803	-
Proposta de Destinação dos Lucros						
Constituição da Reserva de Lucros				7.631.541	(7.631.541)	-
Distribuição de Dividendos				-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021	29.203.720	10.279.978	2.068.066	30.738.126	-	72.289.890
Lucro líquido do exercício					10.161.545	10.161.545
Resultado Abrangente Total						10.161.545
Proposta de Destinação dos Lucros						
Constituição da Reserva de Lucros				10.161.545	(10.161.545)	-
Distribuição de Dividendos				-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	29.203.720	10.279.978	2.068.066	40.899.671	-	82.451.435

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 6**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO****MÉTODO INDIRETO**

(Em Reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	10.161.545	7.631.541
Ajustados por:		
Depreciação e Amortização	1.121.137	842.408
Ajustes Exercícios Anteriores	-	(37.211.803)
Valor Residual dos Bens Baixados	75.695	702
Variação nos Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a Receber	(4.518.690)	6.684.052
Estoques	(9.465.830)	21.141.626
Impostos a Recuperar	(122.636)	(259.299)
Adiantamentos	1.615.685	(1.101.886)
Outras Contas a Receber	372.815	815.269
Despesas Antecipadas	(281.079)	(39.042)
Fornecedores	3.562.646	(296.784)
Obrigações Sociais	(482.341)	3.174.321
Obrigações Tributárias	11.458	(40.958)
Adiantamentos	8.896	(1.882.858)
Dividendos a Distribuir	(631.458)	(641.217)
Outras Obrigações	(448.163)	940.508
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	<u>979.681</u>	<u>(243.420)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ativo Imobilizado e Intangível	(7.599.521)	3.974.570
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	<u>(7.599.521)</u>	<u>3.974.570</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Variação Líquida de Empréstimos e Financiamentos	6.242.886	(6.243.960)
Distribuição de Lucros	-	-
Variação com Partes Relacionadas	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	<u>6.242.886</u>	<u>(6.243.960)</u>
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(376.954)</u>	<u>(2.512.810)</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.368.827	5.881.637
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	2.991.873	3.368.827

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A **Neoortho Produtos Ortopédicos S.A.** tem por objeto social: **I)** fabricação de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **II)** comércio atacadista e varejista de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **III)** distribuição de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratórios; **IV)** representação comercial no Brasil de outros fabricantes dos produtos, instrumentos, utensílios e materiais indicados nos itens "I" a "III" acima, sejam nacionais ou estrangeiros; **V)** re-embalagem dos produtos, instrumentos, utensílios e materiais indicados nos itens "I" a "III" acima; **VI)** importação e exportação de produtos, utensílios e materiais para usos médicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **VII)** conserto e manutenção de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios; **VIII)** fabricação e importação de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional; **IX)** comércio atacadista de roupas e acessórios para uso profissional e de segurança do trabalho.

A **Neoortho Produtos Ortopédicos S.A.** é uma sociedade por ações de capital fechado, registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 08.365.527/0001-21, e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 4130007201-9; e, está sediada na cidade de Curitiba (PR), Rua Ângelo Domingos Durigan, nº 607, Bairro Cascatinha, CEP 82.025-100, onde também se localiza a sede administrativa.

NOTA 2 – BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09.

As demonstrações financeiras individuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Transações em Moeda Estrangeira

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico em que a companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação.

3.5 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da companhia.

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente, são reconhecidas pelo custo da operação e as de longo prazo pelo custo ajustado a valor presente. Subsequentemente, essas contas são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, líquido de reduções ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

3.6 Estoques

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado usando o método do custo médio. O custo dos produtos acabados e em elaboração compreende o custo das matérias-primas, mão de obra e outros custos indiretos relacionados à produção baseados na ocupação normal da capacidade e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para completar a produção e das despesas de vendas.

3.7 Imobilizado

Os itens do imobilizado são apresentados pelo custo histórico menos depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam

benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

3.8 Intangível

Os softwares são reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida. Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos dos softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil, que foi estimada em cinco anos, pelo método da linha reta.

3.9 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações financeiras.

3.10 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, sendo as de longo prazo, ajustadas a valor presente.

3.11 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.12 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a companhia tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.13 Tributos sobre o Lucro

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social correntes. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado com itens reconhecidos diretamente no patrimônio. Nesse caso, o tributo também é reconhecido no patrimônio.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço do país em que a companhia atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela companhia nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

3.14 Tributos sobre Vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto: (i) quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; (ii) quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas, e (iii) o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

3.15 Benefícios a Empregados

A empresa concede aos empregados benefícios que envolvem assistência médica, assistência odontológica, seguro de vida, e outros benefícios, que são reconhecidas como despesas de pessoal, e respeitam o regime de competência na contabilização.

A empresa reconhece um passivo e uma despesa de participação nos resultados, com base em programa devidamente aprovado pelo sindicato da classe laboral e que leva em conta a avaliação de desempenho e metas setoriais.

3.16 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.17 Reconhecimento das Receitas de Vendas

As receitas de vendas compreendem o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções.

A companhia reconhece a receita quando:

- (i) Foram transferidos ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos produtos;
- (ii) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e,
- (iii) É provável que benefícios econômicos futuros associados a transação fluirão para a entidade.

3.18 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Valor recuperável dos estoques, imobilizados e intangíveis; e,
- b) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	13.892	6.863
Bancos Conta Movimento	376.574	467.488
Aplicações Financeiras	2.601.407	2.894.476
Total de Caixa e Equivalentes	<u>2.991.873</u>	<u>3.368.827</u>

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cientes Mercado Interno	30.996.294	29.516.263
Cientes Mercado Externo	9.450.425	8.513.382
Total das Contas a Receber de Clientes	40.446.719	38.029.645
(-) Provisão para Devedores Duvidosos	(3.426.739)	(5.528.355)
Total das Contas a Receber de Clientes	37.019.980	32.501.290

Contas a Receber por Tipo de Moeda	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reais	30.996.294	29.516.263
Dólares	9.450.425	8.513.382
Total das Contas a Receber de Clientes	40.446.719	38.029.645

Aging List Contas a Receber de Clientes	<u>2022</u>	<u>2021</u>
A vencer	36.373.457	31.768.670
Vencido 1 a 90 dias	580.644	651.812
Vencido 91 a 180 dias	297.601	256.619
Vencido acima de 181 dias	3.195.017	5.352.544
Total das Contas a Receber de Clientes	40.446.719	38.029.645

A empresa mantém política de crédito, avaliando a situação patrimonial e financeira de seus clientes, definindo um limite de crédito e acompanhando o seu saldo devedor. A provisão para perda por redução ao valor recuperável do contas a receber de clientes foi constituída com base no histórico de perdas por inadimplência, e a situação individual dos clientes.

NOTA 6 – ESTOQUES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Produtos Acabados	28.308.211	18.652.656
Produto Semi Acabados	2.852.385	2.301.279
Produtos em Processo	1.535.862	1.411.884
Matérias-primas	2.783.850	2.554.297
Material de embalagens	268.579	250.396
Material de Uso e Consumo	525.533	602.695
Material de Desgaste	225.254	114.060
Produtos em Consignação	2.826.492	3.973.069
Total dos Estoques	39.326.166	29.860.336

A empresa mantém provisão para perdas por descontinuidade, validade e qualidade, para cobrir as perdas esperadas na realização dos estoques, de acordo com a política adotada. Os saldos dos estoques, em 31 de dezembro de 2022, estão líquidos da provisão para perdas relativas a estoques obsoletos, validade e qualidade.

NOTA 7 – ADIANTAMENTOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores Nacionais	56.301	190.495
Fornecedores Externos	173.920	1.381.534
Fornecedores de Serviços	81.158	458.504
Transportadoras	405	16.726
Funcionários	169.582	82.434
Adiantamento para PPR	216.854	184.212
Total dos Adiantamentos	<u>698.220</u>	<u>2.313.905</u>

NOTA 8 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ICMS a Recuperar	1.359.176	1.607.638
IRRF a Recuperar	191.409	315.224
IPI a Recuperar	969.182	838.059
ICMS sobre Ativo Imobilizado	104.096	561
Pis / Cofins a Recuperar	34.924	34.924
Parcela Circulante	<u>2.658.787</u>	<u>2.796.406</u>
ICMS sobre Ativo Imobilizado	262.373	2.118
Parcela Não Circulante	<u>262.373</u>	<u>2.118</u>
Total dos Impostos a Recuperar	<u>2.921.160</u>	<u>2.798.524</u>

NOTA 9 – TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passivo Circulante		
IRPJ	332.254	394.407
CSLL	192.187	194.656
Total Passivo Circulante	<u>524.441</u>	<u>589.063</u>
Conciliação da Despesa com IRPJ/CSLL		
Despesas com IRPJ corrente	1.611.552	1.370.043
Despesas com CSLL corrente	821.126	702.682
Saldo em 31 de dezembro	<u>2.432.678</u>	<u>2.072.725</u>

NOTA 10 – PARTES RELACIONADAS

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

Transação	Saldo em Passivos	
	2022	2021
Dividendos a Distribuir	996.075	1.627.533
	996.075	1.627.533

10.1 Remuneração do Pessoal Chave da Administração

	2022	2021
Remuneração dos Administradores	3.580.438	4.178.652
Total	3.580.438	4.178.652

A remuneração do pessoal chave da administração, que contempla Presidência, Vice-Presidência e Diretoria, inclui salários, pró-labore e benefícios.

NOTA 11 – IMOBILIZADO

	Terrenos	Edificações	Máquinas e Equip.	Computadores Periféricos	Móveis e Utensílios	Ferramentas	Benfeitorias	Equipamentos telecomunicação	Veículos	Imobilizado em Andamento	Total
Taxas de depreciação		4%	10%	20%	10%	10%	10%	20%	20%		
Em 31 de dezembro de 2021											
Custo	8.219.603	1.156.840	15.532.127	906.878	983.530	633.139	157.227	68.740	51.000	2.662.084	30.371.168
Depreciação Acumulada	-	(272.422)	(13.940.074)	(798.239)	(652.627)	(565.337)	(42.433)	(65.146)	(7.650)	-	(16.343.928)
Valor contábil líquido	8.219.603	884.418	1.592.054	108.639	330.902	67.802	114.795	3.594	43.350	2.662.084	14.027.240
Saldo Inicial	8.219.603	884.418	1.592.054	108.639	330.902	67.802	114.795	3.594	43.350	2.662.084	14.027.240
Adições	-	12.100	5.599.242	130.421	919.618	263.262	225.300	-	-	374.217	7.524.160
Baixas	-	-	(75.676)	(3.761)	(2.472)	-	-	-	-	(747.434)	(829.343)
Depreciação	-	(45.432)	(628.923)	(61.001)	(96.494)	(46.979)	(5.658)	(1.621)	(10.200)	-	(896.309)
Baixas de Depreciação	-	-	-	3.761	2.453	-	-	-	-	-	6.213
Saldo Final	8.219.603	851.085	6.486.697	178.059	1.154.007	284.084	334.437	1.973	33.150	2.288.866	19.831.961
Em 31 de dezembro de 2022											
Custo	8.219.603	1.168.940	21.055.693	1.033.538	1.900.676	896.401	382.527	68.740	51.000	2.288.866	37.065.985
Depreciação Acumulada	-	(317.855)	(14.568.997)	(855.480)	(746.669)	(612.316)	(48.091)	(66.767)	(17.850)	-	(17.234.024)
Valor contábil líquido	8.219.603	851.085	6.486.697	178.059	1.154.007	284.084	334.437	1.973	33.150	2.288.866	19.831.961

NOTA 12 – INTANGÍVEL

	Marcas e Patentes	Softwares	Total
Taxas de Amortização		20%	
Em 31 de dezembro de 2021			
Custo	102.975	1.418.872	1.521.848
Amortização Acumulada	-	(1.034.561)	(1.034.561)
Valor contábil líquido	102.975	384.311	487.287
Saldo Inicial	102.975	384.311	487.287
Adições	-	822.795	822.795
Baixas	-	-	-
Amortização	-	(224.828)	(224.828)
Baixas de Amortização	-	-	-
Saldo Final	102.975	982.279	1.085.254
Em 31 de dezembro de 2022			
Custo	102.975	2.241.668	2.344.643
Amortização Acumulada	-	(1.259.389)	(1.259.389)
Valor contábil líquido	102.975	982.279	1.085.254

NOTA 13 – FORNECEDORES E OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2022	2021
Fornecedores Mercado Interno	3.535.063	1.544.102
Fornecedores Mercado Externo	2.391.564	1.784.709
Fornecedores de Serviços	1.348.098	505.054
Transportadoras	13.670	16.409
Fornecedores Impostos e Obrigações	126.707	2.181
Contas a Pagar a Fornecedores	7.415.102	3.852.456
Obrigações Sociais	4.247.365	4.729.706
Obrigações Tributárias	764.621	753.163
Adiantamentos	104.827	95.931
Outras Contas a Pagar	669.461	1.117.623
Parcela Circulante	13.201.376	10.548.879
Total a Pagar a Fornecedores	7.415.102	3.852.456
Total de Outras Contas a Pagar	5.786.274	6.696.423
Total Geral	13.201.376	10.548.879

NOTA 14 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Circulante		
Empréstimo Banco Itaú – Capital de Giro	617.646	-
Empréstimo Banco Itaú–Desconto Duplicata	3.279.128	-
Vendor Banco Itaú	819.710	1.541.967
Total Circulante	<u>4.966.485</u>	<u>1.541.967</u>
Não Circulante		
Empréstimo Banco Itaú – Capital de Giro	2.398.529	-
Vendor Banco Itaú	508.934	89.095
Total Não Circulante	<u>2.907.463</u>	<u>89.095</u>
Total de Empréstimos e Financiamentos	<u>7.873.948</u>	<u>1.631.062</u>
Por Data de Vencimento	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Em até 1 ano	4.966.485	1.541.967
De 1 a 2 anos	2.545.948	89.095
Acima de 2 anos	361.515	-
	<u>7.873.948</u>	<u>1.631.062</u>
Por Tipo de Moeda	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reais	7.873.948	1.631.062
	<u>7.873.948</u>	<u>1.631.062</u>

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos representam o seu valor justo, pois os encargos estão reconhecidos *pró-rata*.

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários e Ordenados	-	1.755
INSS	360.445	342.651
FGTS	80.098	73.337
Provisão de Férias e Encargos	1.302.809	932.602
Provisão para PPR	1.112.042	1.216.974
Outras Obrigações Sociais a Pagar	1.391.971	2.162.387
Total das Obrigações Sociais	<u>4.247.365</u>	<u>4.729.706</u>

NOTA 16 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
Pis a Recolher	2.958	4.460
Cofins a Recolher	13.650	20.583
IRRF Empregados a Pagar	169.473	120.114
ISS a pagar	5.643	2.778
Provisão IRPJ	332,255	394.407
Provisão CSLL	192.187	194.656
Outras Obrigações Tributárias a Pagar	48.455	16.165
Total das Obrigações Tributárias	764.621	753.163

NOTA 17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 está representado por 29.203.720 (vinte e nove milhões, duzentos e três mil, setecentos e vinte) ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, todas pertencentes a acionistas residentes no país.

b) Reserva Legal

A empresa optou por deixar de constituir a reserva legal porque o saldo desta reserva, acrescido do montante de reservas de capital, excedeu 30% do Capital Social, conforme está estabelecido no artigo 193, parágrafo 1º, da Lei nº 6.404/76.

c) Proposta de Distribuição do Resultado

O lucro líquido total do exercício de 2022, no montante de R\$ 10.161.545,20 destina-se à Reserva de retenções de lucros, e a distribuição de dividendos da companhia, será submetida à Assembleia Geral, em atendimento ao artigo 15 do Estatuto Social.

NOTA 18 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venda Implantes e Instrumentais Mercado Interno	61.442.808	53.920.997
Venda Implantes e Instrumentais Mercado Externo	5.690.249	4.932.497
Serviços Prestados Mercado Interno	203.088	224.057
Receita Operacional Bruta	<u>67.336.145</u>	<u>59.077.551</u>
(-) Impostos s/ Vendas e Devoluções	<u>(3.751.381)</u>	<u>(3.964.724)</u>
Receita Operacional Líquida	<u>63.584.764</u>	<u>55.112.827</u>

NOTA 19 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	86.648	85.179
Juros Passivos	86.302	38.517
Variações Cambiais Passivas	669.280	516.622
Descontos Concedidos	11.058	102.434
Tarifas BNDES	2.000	6.728
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	301.177	110.616
Outras Despesas Financeiras	147.155	17.932
Total das Despesas Financeiras	<u>1.303.620</u>	<u>878.028</u>
Receitas Financeiras		
Receitas de Aplicações Financeiras	114.084	230.928
Juros Ativos	550.366	229.181
Variações Cambiais Ativas	150.072	760.041
Descontos Obtidos	17.440	31.355
Outras Receitas Financeiras	-	-
Total das Receitas Financeiras	<u>831.962</u>	<u>1.251.505</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>471.658</u>	<u>373.477</u>

NOTA 20 – COBERTURA DE SEGUROS

A Empresa adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

NOTA 21 – CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

A Empresa tem ações de natureza cível, trabalhista, e fiscal envolvendo riscos de perda classificados pela administração como prováveis e possíveis, com base na avaliação de nossos consultores jurídicos, para as quais há provisão constituída no valor de R\$ 1.835.162, conforme composição e estimativa a seguir:

Ações	Provável	Possível	Total
Cível	-	2.555.186	2.555.186
Trabalhista	1.363.604	590.188	1.953.792
Fiscal	471.558	-	471.558
Total	1.835.162	3.145.374	4.980.536

* * * * *

Geninho Thomé
Diretor Presidente
RG:1.033.580/SSP-PR

Cleverson Tullio
Diretor Administrativo e Financeiro
RG:5.102.187-8/SSP-PR

José Carlos de Almeida
Contador
CRC-PR: 058435/O-8