

# CORITIBA FUTEBOL S/A

## CNPJ 05.259.918/0001-73

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DEZEMBRO DE 2022 E 2021

#### Balanco Patrimonial – Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

ATIVO					PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Ativo	Nota explicativa	CONTROLADORA		CONSOLIDADO		Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021			2022	2021		
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	11	31.069	673.601	Contas a pagar	12	2.529	7.757	2.529	103.985
Contas a receber	5	-	-	-	353.489	Obrigações tributárias	13	295	310	188.583	307.649
Estoques	6	-	-	-	3.046	Outras obrigações					7.480
Outros créditos	7	-	-	-	184.976						
Despesas antecipadas		1.644	5.417	1.644	5.417	<b>Não circulante</b>					
Partes relacionadas	8	-	503.180	-	-	Partes relacionadas	8	1.782.373	2.074.074	1.440.352	2.074.074
						Obrigações tributárias	13	-	-	320.623	457.448
		<b>1.644</b>	<b>508.608</b>	<b>32.713</b>	<b>1.220.529</b>			<b>1.782.373</b>	<b>2.074.074</b>	<b>1.760.975</b>	<b>2.531.522</b>
<b>Não circulante</b>						<b>Patrimônio líquido</b>					
Imobilizado	10	1.819.289	1.877.467	1.903.825	1.976.346	Capital social	14	1.970.013	1.970.013	1.970.013	1.970.013
Intangível	11	-	117	51.285	57.812	Prejuízos acumulados		(1.934.277)	(1.665.962)	(1.934.277)	(1.665.962)
		<b>1.819.289</b>	<b>1.877.584</b>	<b>1.955.110</b>	<b>2.034.158</b>			<b>35.736</b>	<b>304.051</b>	<b>35.736</b>	<b>304.051</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.820.933</b>	<b>2.386.192</b>	<b>1.987.823</b>	<b>3.254.687</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.820.933</b>	<b>2.386.192</b>	<b>1.987.823</b>	<b>3.254.687</b>

As notas explicativas da administração integram o conjunto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

#### Demonstração do Resultado Para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	Nota explicativa	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021
<b>Receita operacional líquida</b>	15	-	-	<b>6.309</b>	<b>2.527.122</b>
Custos dos produtos vendidos		-	-	(3.010)	(1.439.892)
<b>Lucro bruto</b>		-	-	<b>3.299</b>	<b>1.087.230</b>
<b>Despesas operacionais</b>					
Despesas administrativas	16	(101.932)	(166.885)	(166.858)	(477.746)
Despesas comerciais	16	-	-	(50.089)	(607.074)
Resultado de equivalência patrimonial		(165.517)	(3.024)	-	-
<b>Resultado operacional antes dos resultados financeiros</b>		<b>(267.449)</b>	<b>(169.909)</b>	<b>(213.648)</b>	<b>2.410</b>
Resultado financeiro líquido	17	(866)	(523)	(54.496)	(93.707)
<b>Resultado antes da tributação e participações</b>		<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>	<b>(268.144)</b>	<b>(91.297)</b>
Provisão de imposto de renda e contribuição social	18	-	-	(171)	(79.135)
<b>Prejuízo do exercício</b>		<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>
Prejuízo por ação - R\$		(0,18)	(0,11)	-	-

As notas explicativas da administração integram o conjunto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

#### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2021</b>	<b>1.970.013</b>	<b>(1.495.530)</b>	<b>474.483</b>
Prejuízo do exercício	-	(170.432)	(170.432)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.970.013</b>	<b>(1.665.962)</b>	<b>304.051</b>
Prejuízo do exercício	-	(268.315)	(268.315)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.970.013</b>	<b>(1.934.277)</b>	<b>35.736</b>

As notas explicativas da administração integram o conjunto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

#### Demonstração do Resultado Abrangente Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>

As notas explicativas da administração integram o conjunto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

#### Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>
<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>	<b>(268.315)</b>	<b>(170.432)</b>
Ajustes para:				
Depreciações e amortizações	58.295	125.872	79.048	146.567
Provisão para perdas com investimentos	165.517	3.024	-	-
Provisão para perdas com créditos liquidação duvidosa	-	-	37.973	204.393
	<b>(44.503)</b>	<b>(41.536)</b>	<b>(151.294)</b>	<b>180.528</b>
<b>Variações em:</b>				
Contas a receber	-	-	315.516	(425.099)
Estoques	-	-	3.046	728.750
Despesas antecipadas	3.773	-	3.773	-
Outros créditos	-	(117)	184.975	(184.015)
Contas a pagar	(5.228)	762	(101.455)	(278.537)
Obrigações sociais e trabalhistas	-	-	-	(27.624)
Obrigações tributárias	(15)	3	(255.891)	648.848
Outras obrigações	-	-	(7.480)	7.480
	<b>(1.470)</b>	<b>648</b>	<b>142.484</b>	<b>469.303</b>
<b>Caixa líquido (aplicado) nas atividades operacionais</b>	<b>(45.973)</b>	<b>(40.888)</b>	<b>(8.810)</b>	<b>650.331</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.125)</b>
Aquisição de bens do ativo imobilizado e direitos do ativo intangível	-	-	-	(5.125)
<b>Caixa líquido (aplicado) nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.125)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>	<b>(633.722)</b>	<b>(298.634)</b>	<b>(633.722)</b>	<b>(298.634)</b>
Créditos e débitos com o controlador	679.684	339.529	-	-
Créditos e débitos com a controlada	45.962	40.895	(633.722)	(298.634)
<b>Caixa líquido (aplicado) nas atividades de financiamento</b>	<b>(11)</b>	<b>7</b>	<b>(642.532)</b>	<b>346.572</b>
<b>Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(11)</b>	<b>7</b>	<b>(642.532)</b>	<b>346.572</b>
<b>Modificações nas disponibilidades líquidas</b>				
Saldo no início do exercício	11	4	673.601	327.029
Saldo no final do exercício	-	11	31.069	673.601
<b>Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(11)</b>	<b>7</b>	<b>(642.532)</b>	<b>346.572</b>

As notas explicativas da administração integram o conjunto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

#### Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Em reais)

##### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Coritiba Futebol S/A, sociedade anônima de capital fechado, com sede em Curitiba – Paraná, foi constituída em 23 de agosto de 2002, tendo por objeto social:

- O gerenciamento de atividades futebolísticas profissionais do Coritiba Foot Ball Club;
- A captação, gerenciamento e emprego de recursos para a manutenção, reforma, e/ou ampliação do Estádio Major Antônio Couto Pereira e dos Centros de Treinamento do Coritiba Foot Ball Club;
- A prestação de serviços a entidades desportivas;
- Operação de compra e venda de imóveis;
- Participação societária em outras empresas;
- Operação de estacionamento de veículos.

Possui como subsidiária integral a empresa Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI, com início das operações em agosto de 2018, tendo como controlador o Coritiba Futebol S/A e cuja atividade principal é o comércio de roupas e artigos esportivos, bem como de produtos licenciados do Coritiba Foot Ball Club, comércio varejista de artigos de vestuário e acessórios, comércio varejista de brinquedos e artigos recreativos e comércio varejista de calçados.

Por decisão da diretoria e visando melhores oportunidades de negócios para o futuro, a controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI encerrou suas operações mercantis ao final do ano de 2021, passando as operações de comércio dos artigos esportivos para Voleio Indústria de Confecções Ltda (Bomache). O Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI não terá suas atividades operacionais encerradas até que os parcelamentos existentes sejam integralmente quitados.

No início da Pandemia a companhia apresentou um significativo impacto negativo em seus negócios principalmente pela questão de fechamento das lojas físicas da sua empresa controlada através de lockdowns estabelecidos pelas entidades de saúde. Já no ano de 2021 a situação foi amenizada à medida que os clientes se adaptaram à nova realidade e as lojas da empresa controlada voltaram a abrir, havendo retomada do comércio, melhorando as vendas e obtendo um melhor resultado de equivalência patrimonial.

##### 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

###### 2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor (exceto quando exigido critério diferente) e ajustadas para refletir a avaliação de ativos e passivos mensurados a valor justo ou considerando a marcação a mercado, quando tais avaliações são exigidas pelas Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS).

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram aprovadas pela Administração em 29 de março de 2023.

###### 2.2. Moeda Funcional

A moeda funcional da Coritiba Futebol S/A é o Real (R\$). Todas as informações contábeis são divulgadas em unidades de reais, exceto se indicado de outra forma.

###### 2.3. Demonstrações Contábeis Consolidadas

As informações contábeis consolidadas são preparadas em conformidade com os princípios de consolidação emanados da legislação societária brasileira, e compreendem as demonstrações contábeis da Companhia e de sua controlada.

Controlada é a entidade na qual a controladora, diretamente ou por meio de outras controladas, é titular de direitos de sócio que lhes assegurem, de modo permanente, preponderância nas deliberações sociais e o poder de eleger a maioria dos administradores.

As práticas contábeis são consistentemente aplicadas em todas as Companhias consolidadas, sendo que as consolidações tomaram como parâmetro a data-base de 31 de dezembro de 2022.

Nas informações contábeis consolidadas são eliminadas as contas correntes, as receitas e despesas entre as Companhias consolidadas e os resultados não realizados, bem como os investimentos.

As demonstrações contábeis consolidadas são compostas pelas informações contábeis da Coritiba Futebol S/A e sua controlada, apresentada a seguir:

Razão Social	País	Relação	Participação em 31/12/2022 (%)	Participação em 31/12/2021 (%)
Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos Eireli.	Brasil	Direta	100%	100%

##### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

###### 3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

###### 3.2. Ativos financeiros

###### (a) Classificação

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("FVOCI"); ou (iii) valor justo por meio do resultado ("FVTPL").

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Um ativo financeiro é mensurado no FVOCI somente se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é alcançado tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos financeiros; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas

específicas, a fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os outros ativos financeiros são classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Adicionalmente, no reconhecimento inicial, a Companhia pode, irrevogavelmente, designar um ativo financeiro, que satisfaça os requisitos para ser mensurado ao custo amortizado, ao FVOCI ou mesmo ao FVTPL. Essa designação possui o objetivo de eliminar ou reduzir significativamente um possível descasamento contábil decorrente do resultado produzido pelo respectivo ativo.

###### (b) Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem.

O valor justo dos investimentos com cotação pública é baseado no preço atual de compra. Se o mercado de um ativo financeiro não estiver ativo, a Companhia estabelece o valor justo por meio de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções, privilegiando informações de mercado e minimizando o uso de informações geradas pela Administração.

###### (c) Valor recuperável (impairment) de ativos financeiros – ativos mensurados ao custo amortizado

A Companhia avalia no final de cada período de relatório se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou Grupo de ativos financeiros esteja deteriorado. Os critérios utilizados pela Companhia para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment incluem: (i) dificuldade financeira significativa do emissor ou tomador; (ii) uma quebra de contrato, como inadimplência ou atraso nos pagamentos de juros ou de principal; (iii) probabilidade de o devedor declarar falência ou reorganização financeira; e (iv) extinção do mercado ativo daquele ativo financeiro em virtude de problemas financeiros.

###### (d) Desreconhecimento de ativos financeiros

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um Grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado principalmente quando: (i) os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem; e (ii) a Companhia transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de "repasse"; e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo; ou (b) a Companhia não transferiu e não reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre esse ativo.

Quando a Companhia tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo, ou tiver executado um acordo de repasse e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Companhia com esse ativo.

###### 3.3. Passivos financeiros

###### (a) Reconhecimento e mensuração:

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja definido como mantido para negociação ou designado como tal no momento do seu reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e eventuais mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

###### (b) Mensuração subsequente:

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos.

###### (c) Custos de empréstimos:

Os custos de empréstimos atribuídos à aquisição, construção ou produção de um ativo que, necessariamente, demanda um período substancial para ficar pronto para seu uso ou venda pretendidos são capitalizados como parte do custo destes ativos. Custos de empréstimos são juros e outros custos em que a Companhia incorre em conexão com a captação de recursos.

###### (d) Desreconhecimento de passivos financeiros:

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecidos na demonstração do resultado.

###### 3.4. Estoques

Os estoques são da empresa controlada e referem-se a materiais esportivos, roupas, outros artigos esportivos e produtos licenciados do Coritiba Foot Ball Club para revenda, foram avaliados ao custo médio de aquisição, não superando os de mercado.

###### 3.5. Imobilizado

###### - Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment). Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

###### - Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

###### - Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do con-

trato, a não ser que seja razoavelmente certo que a Companhia obterá a propriedade do bem ao final do prazo de arrendamento. Terrenos não são depreciados.

###### 3.6. Intangível

Nessa rubrica estão registrados:

- Os gastos com a marca "1909", não amortizáveis até as datas dos balanços para empresa controlada; e
- As licenças de software, que são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e preparar os softwares para sua utilização. Esses custos são amortizados durante suas vidas úteis estimadas, que não ultrapassam cinco anos.

###### 3.7. Não circulantes

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis individuais e consolidadas são consideradas como não circulantes.

###### 3.8. Outros passivos circulantes e não circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias, quando aplicáveis, até as datas dos balanços.

###### 3.9. Reconhecimento de Receitas

A receita compreende o valor justo da contr

# CORITIBA FUTEBOL S/A

## CNPJ 05.259.918/0001-73

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DEZEMBRO DE 2022 E 2021

#### Continuação Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Em reais)

Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações contábeis do Grupo. Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não tenham entrado em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações contábeis do Grupo.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Banco Santander	-	-	31.069	673.590
Banco Itaú	-	11	-	11
			<b>31.069</b>	<b>673.601</b>

#### 5. Contas a receber

	Consolidado	
	2022	2021
Créditos com cartões de crédito	-	261.320
Créditos com clientes	-	296.561
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	(204.392)
		<b>353.489</b>

Com o fim da operação mercantil da controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos Eireli o saldo de contas a receber em 31/12/2021 foi totalmente realizado no ano de 2022, não ficando com saldo a receber para anos seguintes.

#### 6. Estoques

Os estoques da Controlada, Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI estão assim representados:

	Consolidado	
	2022	2021
Materiais para Revenda	-	3.046
<b>Total de Estoques</b>		<b>3.046</b>

Com o fim da operação mercantil da controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos Eireli o saldo de estoques existente em 31/12/2021 foi totalmente baixado no ano de 2022.

#### 7. Outros créditos

O saldo no Consolidado refere-se basicamente a créditos decorrentes de devoluções de mercadorias para Voleio Indústria de Confecções Ltda em virtude do encerramento de atividades mercantis do Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI e valores foram considerados em encontro de contas realizado entre as empresas sendo o saldo em 31 de dezembro de 2021 de R\$ 184.976.

#### 8. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2021, o Coritiba Futebol S/A possuía créditos de R\$ 503.180 com a Controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI. Os saldos são decorrentes de operações realizadas com a Controlada e foram quitados em 2022. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo passou a ser devedor no montante de R\$ 52.466.

Em 31 de dezembro de 2022, o Coritiba Futebol S/A possuía débitos de R\$ 1.440.352 (R\$ 2.074.074 em 31 de dezembro de 2021) com o controlador Coritiba Foot Ball Club. Os saldos são decorrentes de operações realizadas com o Controlador, sem encargos e sem data definida de amortização e/ou quitação.

#### 9. Investimentos

Em 2022 a Controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI apurou prejuízo contábil no valor de R\$ 165.517 (R\$ 3.024 em 2021) e a Controladora considerou como complemento da provisão para perdas em investimentos. O saldo da provisão para perdas em investimentos em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 289.555.

#### 10. Imobilizado

##### a) Composição do Imobilizado em 2022 e 2021:

	Controladora			
	2022		2021	
Taxas de Depreciação	Custos	Depreciações	Líquido	Líquido
Terrenos	1.816.400	-	1.816.400	1.816.400
Máquinas e Equipamentos	378.079	(373.845)	2.234	4.505
Instalações	79.101	(79.101)	-	871
Veículos	370.545	(370.545)	-	-
Computadores e Periféricos	782.893	(782.238)	655	55.691
	<b>3.425.018</b>	<b>(1.605.729)</b>	<b>1.819.289</b>	<b>1.877.467</b>

  

	Consolidado			
	2022		2021	
Taxas de Depreciação	Custos	Depreciações	Líquido	Líquido
Terrenos	1.816.400	-	1.816.400	1.816.400
Máquinas e Equipamentos	378.079	(374.863)	3.539	6.042
Instalações	79.101	(79.101)	-	871
Móveis e Utensílios	27.245	(9.452)	17.793	20.518
Veículos	370.545	(370.545)	-	-
Computadores e Periféricos	802.496	(790.857)	11.639	68.635
Beneficentários em Imóvel do Clube	94.259	(39.805)	54.454	63.880
	<b>3.568.448</b>	<b>(1.664.623)</b>	<b>1.903.825</b>	<b>1.976.346</b>

A conta de Terrenos está representada por terreno medindo 448.125 metros quadrados no Município de Campina Grande do Sul - Paraná.

##### b) Movimentação do imobilizado:

	Controladora			
	2021	Aquisições	Depreciações	2022
Terrenos	1.816.400	-	-	1.816.400
Máquinas e Equipamentos	4.505	-	(2.271)	2.234
Instalações	871	-	(871)	-
Veículos	-	-	-	-
Computadores e Periféricos	55.691	-	(55.036)	655
	<b>1.877.467</b>		<b>(58.178)</b>	<b>1.819.289</b>

  

	Consolidado			
	2021	Aquisições	Depreciações	2022
Terrenos	1.816.400	-	-	1.816.400
Máquinas e Equipamentos	6.042	-	(2.503)	3.539
Instalações	871	-	(871)	-
Móveis e Utensílios	20.518	-	(2.725)	17.793
Veículos	-	-	-	-
Computadores e Periféricos	68.635	-	(56.996)	11.639
Beneficentários em Imóvel do Clube	63.880	-	(9.426)	54.454
	<b>1.976.346</b>		<b>(72.521)</b>	<b>1.903.825</b>

A Administração realizou estudos de recuperabilidade do seu Ativo Imobilizado e não constatou a existência de riscos de impairment para seus bens.

#### 11. Intangível

##### a) Composição do intangível em 2022 e 2021:

	Controladora			
	2022		2021	
Direito de uso de software	Taxas de Amortização 20%	Custos	Amortizações	Saldo
		120.275	(120.275)	-
		<b>120.275</b>	<b>(120.275)</b>	<b>117</b>

  

	Consolidado			
	2022		2021	
Direito de uso de software	Taxas de Amortização 20%	Custos	Amortizações	Saldo
		32.049	(27.564)	4.485
Marcas	-	-	46.800	46.800
		<b>78.849</b>	<b>(27.564)</b>	<b>51.285</b>

A Administração realizou estudos de recuperabilidade do seu Ativo Intangível e não constatou a existência de riscos de impairment.

##### b) Movimentação do intangível:

	Controladora			
	2021	Aquisições	Amortizações	2022
Direito de Uso de Software	117	-	(117)	-
	<b>117</b>		<b>(117)</b>	<b>2022</b>
Direito de Uso de Software	11.012	-	(6.527)	4.485
Marcas	46.800	-	-	46.800
	<b>57.812</b>		<b>(6.527)</b>	<b>51.285</b>

#### 12. Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Voleio Indústria de Confecções Ltda	-	-	-	75.228
Malharia Oceânica Eireli	-	-	-	14.287
Hat Trick Comércio de Artigos do Vestuário Ltda	-	-	-	4.788
Essor Seguros S/A	-	4.555	-	4.555
Cenifico Ltda	902	-	902	-
Zurich Minas Brasil Seguros S/A	1.627	-	1.627	-
Outros Fornecedores	-	3.202	-	5.127
	<b>2.529</b>	<b>7.757</b>	<b>2.529</b>	<b>103.985</b>

#### 13. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Obrigações Correntes				
PIS	-	-	-	1.928
COFINS	-	-	-	8.897
ICMS	-	-	-	66.231
IRPJ	-	-	-	17.388
CSLL	-	-	-	12.629
Demais Impostos	295	310	295	533
Parcelamentos				
Parcelamentos de débitos tributários federais	-	-	178.657	213.494
Parcelamentos de débitos previdenciários	-	-	35.476	50.364
Parcelamentos de débitos tributários estaduais	-	-	294.778	393.633
<b>Total de Obrigações Tributárias</b>	<b>295</b>	<b>310</b>	<b>509.206</b>	<b>765.097</b>

Passivo circulante 295 310 188.583 307.649  
Passivo não circulante - - 320.623 457.448

Em relação aos saldos apresentados no Consolidado, são representados principalmente pela Controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI, da seguinte forma: Os Tributos Estaduais são compostos por ICMS apurado em conta gráfica e Tributos Federais são compostos por PIS e COFINS sobre Faturamento e IRPJ e CSLL sobre Lucro Presumido apurado trimestralmente em cada ano.

Em novembro/2021 o Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI realizou negociação e parcelamento do ICMS junto a Secretaria da Fazenda do Estado do Paraná. Para débitos inscritos em dívida ativa o parcelamento foi concedido em 60 parcelas e para os débitos em cobrança administrativa, o parcelamento foi concedido em 24 parcelas.

Em dezembro/2021 o Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI realizou negociação e parcelamento de débitos previdenciários de folha de pagamento junto a Receita Federal do Brasil através da modalidade de parcelamento simplificado, considerando os prazos máximos permitidos.

Em dezembro/2021 o Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI realizou negociação e parcelamento de débitos tributários junto a Receita Federal do Brasil através da modalidade de parcelamento simplificado, em 60 parcelas.

Em dezembro/2021 o Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI realizou negociação e parcelamento de débitos tributários, inscritos em dívida ativa, junto a PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional através da modalidade de parcelamento ordinário, em 60 parcelas.

#### 14. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia era composto por 1.506.777 ações ordinárias nominativas em 31 de dezembro de 2022, da seguinte forma:

Acionistas - 31/12/2022	Quantidade de Ações	Valor em R\$	%
Coritiba Foot Ball Club	1.506.768	1.970.004	100%
Outros - Pessoas Físicas	9	9	0%
<b>Total</b>	<b>1.506.777</b>	<b>1.970.013</b>	<b>100%</b>

#### 15. Receitas operacionais líquidas

	Consolidado	
	2022	2021
Receitas Brutas	-	-
Vendas de Mercadorias	7.480	3.295.464
Deduções da Receita Bruta	-	-
(-) Tributos Sobre Vendas	(1.171)	(713.304)
(-) Devoluções e Cancelamentos	-	(65.036)
<b>Total de Receitas Operacionais Líquidas</b>	<b>6.309</b>	<b>2.527.122</b>

#### 16. Despesas administrativas e comerciais

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Despesas Administrativas				
Serviços Consumidos	7.482	17.273	51.390	162.584
Depreciações e Amortizações	58.295	125.871	79.048	146.566
Impostos, Multas e Encargos Legais (i)	13.170	1.390	13.170	102.993
Gastos Gerais	22.985	22.351	23.250	65.603
	<b>101.932</b>	<b>166.885</b>	<b>166.858</b>	<b>477.746</b>
Despesas Comerciais				
Gastos com Pessoal	-	-	373	260.346
Provisão p/Perdas Créditos Liquid. Duv.(ii)	-	-	37.973	204.393
Gastos Gerais	-	-	11.743	142.335
	-	-	<b>50.089</b>	<b>607.074</b>

(i) A conta de multas por atraso e encargos legais, teve aumento significativo em 2021, tendo em vista os impostos que ficaram em atraso durante o ano na controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI, parte foi inscrita em dívida ativa da União, gerando multas e encargos legais. A dívida tributária gerada foi devidamente regularizada no final de 2021 conforme citado na nota explicativa 13;

(ii) O aumento das despesas de provisão para créditos de liquidação duvidosa é basicamente representado pelas perdas em relação aos valores recebidos da Voleio Indústria de Confecções Ltda, conforme negociação e acerto de contas entre as empresas, o saldo total foi da controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI.

#### 17. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas Financeiras				
Recuperação de Despesas (i)	-	1.462	10.411	376.113
Juros Ativos	-	-	-	1
Rendimentos de Aplicações Financeiras	-	-	-	1.759
Descontos Auferidos	662	219	663	19.854
Outras Receitas Financeiras	-	-	743	2.516
	<b>662</b>	<b>1.681</b>	<b>11.817</b>	<b>400.243</b>
Despesas Financeiras				
Juros Passivos	(121)	(124)	(62.936)	(25.507)
Descontos Concedidos	-	-	(134)	(462.646)
Tarifas Bancárias	(1.407)	(2.080)	(2.999)	(5.797)
Outras Despesas Financeiras	-	-	(244)	-
	<b>(1.528)</b>	<b>(2.204)</b>	<b>(66.313)</b>	<b>(493.950)</b>

Resultado Financeiro Líquido (866) (523) (54.496) (93.707)

(i) Durante o exercício de 2021 a controladora Coritiba Foot Ball Club, tinha um benefício junto aos sócios torcedores, onde os valores de mensalidades pagas, convertiam em créditos para usufruir nas lojas da Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos EIRELI, a recuperação das despesas decorre do reembolso destes montantes feito pela controladora.

#### 18. Provisão de imposto de renda e contribuição social

A Coritiba Futebol S/A realiza apuração de impostos através do Lucro Real, apurado de forma anual e vem apurando prejuízos fiscais para o IRPJ e base de cálculo negativa para CSLL, nos últimos anos.

A controlada Coritiba Store Comércio de Roupas e Artigos Esportivos Eireli realiza apuração de impostos através do Lucro Presumido, apurado de forma trimestral, e apresentou seguintes valores:

	Consolidado	
	2022	2021
IRPJ		
Receita Bruta sujeita a 8%	7.480	3.240.926
Lucro Presumido - 8%	598	259.274
Base de Cálculo do IRPJ	598	259.274
IRPJ 15%	90	38.891
IRPJ Adicional 10%	-	5.242
Total a Pagar IRPJ	<b>90</b>	<b>44.133</b>
CSLL		
Receita Bruta sujeita a 12%	7.480	3.240.926
Lucro Presumido - 12%	897	388.911
Base de Cálculo da CSLL	897	388.911
CSLL 9%	81	35.002
Total a Pagar CSLL	<b>81</b>	<b>35.002</b>
Total IRPJ e CSLL	<b>171</b>	<b>79.135</b>

#### 19. Instrumentos financeiros e gestão de riscos

A Companhia participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, que se restringem às aplicações financeiras, à captação de empréstimos, em condições normais de mercado, estando todos estes reconhecidos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, os quais se destinam a atender às suas necessidades operacionais e a reduzir a exposição a riscos de crédito e de taxa de juros. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

##### a) Fatores de riscos financeiros

###### (i) Considerações sobre riscos e gerenciamento de riscos

Esses riscos são administrados por normas específicas de aceitação de clientes, análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição por cliente. A Companhia efetua a avaliação periódica de sua carteira de créditos e reconhece, quando necessária, para a cobertura destes riscos uma provisão para perdas com o recebimento de créditos.

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/7201-14B9-18DC-3EF9> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 7201-14B9-18DC-3EF9



### Hash do Documento

6EA64994A68B797D259B9FF173A8410BD27463060FA5C484717438C893EEE815

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/04/2023 é(são) :

- Odone Fortes Martins (Signatário - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA) - 027.836.579-53 em 26/04/2023 11:05 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - 09.570.162/0001-30



**XION I Participações S.A.**  
**CNPJ 14.625.213/0001-13**

**Balanco Patrimonial para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 - (em milhares de reais)**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<b>ATIVOS</b>				
<b>Ativos circulantes</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	6	6	35.189	52.345
Contas a receber	-	-	315.865	224.326
Estoques	-	-	160.658	115.117
Tributos a recuperar	64	64	40.560	27.257
Outros ativos	32.246	24.474	2.215	2.690
<b>Ativos não circulantes</b>				
Contas a receber	-	-	212	-
Tributos a recuperar	-	-	4.394	4.394
Impostos diferidos ativos	-	-	30.141	34.508
Outros ativos	-	-	36.551	36.909
Investimentos	509.983	457.666	-	-
Imobilizado	-	-	288.829	258.151
Ativo de Direito de Uso	-	-	19.487	22.912
Intangível	-	-	187.051	189.610
<b>Total dos ativos</b>	<b>542.299</b>	<b>482.210</b>	<b>1.121.152</b>	<b>968.219</b>

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<b>PASSIVOS</b>				
<b>Passivos circulantes</b>				
Fornecedores	-	-	398.521	281.651
Empréstimos e financiamentos	-	-	13.749	54.885
Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas	-	-	51.753	37.819
Adiantamentos de clientes	-	-	5.274	2.504
Dividendos a pagar	31.035	23.207	31.035	23.207
Partes relacionadas	-	-	35.085	-
Outros passivos	-	-	12.062	8.536
<b>Passivos não circulantes</b>				
Empréstimos e financiamentos	-	-	8.656	13.342
Empréstimos com Partes relacionadas	-	-	-	33.182
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	-	-	5.565	6.355
Impostos diferidos passivos	-	-	41.173	41.173
Débitos com pessoas ligadas	-	-	7.015	6.562
<b>Patrimônio líquido</b>				
Capital social	392.303	392.303	392.303	392.303
Gastos com subscrição de ações	(1.419)	(1.419)	(1.419)	(1.419)
Transação entre sócios	(30.051)	(30.051)	(30.051)	(30.051)
Reservas de lucros	150.431	98.170	150.431	98.170
<b>Total do patrimônio líquido e passivos</b>	<b>542.299</b>	<b>482.210</b>	<b>1.121.152</b>	<b>968.219</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações fi nanceiras

**Demonstração do Resultado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (em milhares de reais)**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida	-	-	1.332.991	923.912
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	-	-	(1.123.445)	(770.857)
<b>Lucro bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>209.546</b>	<b>153.055</b>
Receitas (despesas) operacionais:				
Com vendas	-	-	(37.525)	(28.782)
Gerais e administrativas	(73)	(66)	(68.935)	(63.441)
Outras despesas operacionais, líquidas	-	-	183	1.518
Resultado da equivalência patrimonial	65.162	37.942	-	-
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>65.089</b>	<b>37.876</b>	<b>103.269</b>	<b>62.350</b>
<b>Resultado financeiro</b>				
Receitas financeiras	-	-	55.948	39.393
Despesas financeiras	-	-	(68.154)	(47.684)
<b>Lucro operacional antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>65.089</b>	<b>37.876</b>	<b>91.063</b>	<b>54.059</b>
Imposto de renda e contribuição social Corrente	-	-	(21.606)	(13.701)
Imposto de renda e contribuição social Diferido	-	-	(4.368)	(2.482)
<b>Lucro Líquido do exercício</b>	<b>65.089</b>	<b>37.876</b>	<b>65.089</b>	<b>37.876</b>
<b>Resultado atribuído aos:</b>				
Lucro líquido atribuído aos controladores	-	-	65.089	37.876

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações fi nanceiras

**Demonstração do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro (em milhares de Reais)**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	65.089	37.876	65.089	37.876
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b>65.089</b>	<b>37.876</b>	<b>65.089</b>	<b>37.876</b>
Resultado abrangente atribuído aos:				
Acionistas controladores	65.089	37.876	65.089	37.876

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações fi nanceiras

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (em milhares de reais)**

	Atribuído aos acionistas controladores							
	Capital social		Reserva de lucros		Reserva Legal		Lucros Acumulados	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Capital social	392.303	392.303	67.119	67.119	1.202	1.202	-	-
Subscrição de ações	(1.419)	(1.419)	-	-	-	-	(30.051)	(30.051)
Reserva de lucros	-	-	67.119	67.119	1.202	1.202	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	1.202	1.202	-	-
Lucros Acumulados	-	-	-	-	-	-	37.876	37.876
Transação entre sócios	-	-	-	-	-	-	(1.690)	(1.690)
Patrimônio líquido controladora	392.303	392.303	67.119	67.119	1.202	1.202	(1.690)	(1.690)
Total Consolidado	392.303	392.303	67.119	67.119	1.202	1.202	(1.690)	(1.690)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações fi nanceiras

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)**

**1. INFORMAÇÕES GERAIS**

A Xion I Participações S.A. ("Companhia"), é uma Companhia anônima de capital fechado e está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob nº 14.625.213/0001-13. A Companhia iniciou suas atividades em novembro de 2011. Está sediada na cidade de Quatro Barras, estado do Paraná, na rodovia Regis Bittencourt, BR 116, Km 01, s/n, sala 02 no bairro Florestal - CEP 83.420-000. Tem por objetivo a participação em outras sociedades, comerciais ou civis, nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista. Sua controladora IBQ – Indústrias Químicas S.A. ("IBQ" e em conjunto "Grupo") tem como objetivo principal a criação de soluções, fabricação e o fornecimento de explosivos e acessórios de detonação destinados a: mineração, construção civil pesada e pedreiras. Em 12 de maio de 2015, conforme assinatura o termo de transferência de ações a acionista ENAEX S.A adquiriu o controle total da Companhia, através da compra das ações da até então acionista EXSA S.A., a qual passou a ter 100% das ações da Xion I Participações S.A. Durante o exercício de 2015, a acionista minoritária da controladora IBQ – Indústrias Químicas S.A., exerceu a opção de venda decorrente do Share Purchase Agreement ("SPA"), assinado em 29 de março de 2012, e vendeu na totalidade as suas ações a Sociedade, a qual passou a ter 100% das ações da controladora IBQ.

**2. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

**Caixa e Equivalentes de Caixa**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	-	-	814	543
Bancos conta movimento	-	-	5.739	25.064
Aplicações financeiras	6	6	28.636	26.738
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>35.189</b>	<b>52.345</b>

São consideradas equivalentes de caixa, as aplicações financeiras que permitem o resgate a qualquer momento sem a perda dos juros transcorridos. As aplicações financeiras são substancialmente compostas por aplicações em certificados de depósitos bancários (títulos CDB) com liquidez diária e rentabilidade de 100% CDI.

**3. CONTAS A RECEBER**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Faturas e títulos a receber (a)	317.128	225.436	317.128	225.436
Serviços executados a faturar (a)	13.508	13.850	13.508	13.850
Renegociações (b)	8.011	7.483	8.011	7.483
(-) Juros a apropriar renegociação	(102)	(21)	(102)	(21)
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) (c)	(22.468)	(22.422)	(22.468)	(22.422)
<b>Total</b>	<b>316.077</b>	<b>224.326</b>	<b>316.077</b>	<b>224.326</b>

**ESTOQUES**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Produtos acabados	49.388	26.510	49.388	26.510
Matérias primas	76.534	62.157	76.534	62.157
Produtos para revenda	7.720	3.908	7.720	3.908
Embalagens	3.081	2.197	3.081	2.197
Adiantamentos a fornecedores	3.549	9.011	3.549	9.011
Outros estoques	21.155	12.032	21.155	12.032
(-) Perdas estimadas com estoques obsoletos	(789)	(698)	(789)	(698)
<b>Total</b>	<b>160.658</b>	<b>115.117</b>	<b>160.658</b>	<b>115.117</b>

**4. TRIBUTOS A RECUPERAR**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Imposto de renda e contribuição social a compensar	-	-	980	942
ICMS	-	-	23.062	14.479
INSS	-	-	1.881	1.870
PIS	-	-	4.039	3.313
COFINS	-	-	8.502	4.787
ISS	-	-	643	951
Outros	64	64	5.847	5.309
<b>Total</b>	<b>64</b>	<b>64</b>	<b>44.954</b>	<b>31.651</b>

**5. IMPOSTOS DIFERIDOS**

**7.4 Impostos diferidos ativos**

	Consolidado			
	Imposto de Renda		Contribuição Social	
	2022	2021	2022	2021
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)	18.245	17.868	18.245	17.868
Provisão para riscos trabalhistas e fiscais	3.710	2.522	3.710	2.522
Provisão para participação no resultado	24.780	13.985	24.780	13.985
Perdas estimadas com estoques obsoletos	790	699	790	699
Ajustes líquidos do regime de transição tributária	(1.373)	(1.313)	(1.373)	(1.313)
Outras diferenças temporárias	11.347	8.198	11.347	8.198
<b>Total das diferenças temporárias</b>	<b>57.499</b>	<b>41.959</b>	<b>57.499</b>	<b>41.959</b>

**Composição da base de cálculo:**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
IRPJ/CSLL diferidos pela incorporação reversa da XION II	(5.156)	(4.524)	(5.156)	(4.524)
Saldo de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	36.308	64.061	36.308	64.061
Alíquota aplicável	88.651	101.496	88.651	101.496
<b>Total</b>	<b>22.161</b>	<b>25.373</b>	<b>22.161</b>	<b>25.373</b>

**6 INVESTIMENTOS**

O valor do investimento refere-se exclusivamente à participação na controladora IBQ – Indústrias Químicas S.A. representando 131.596.000 ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00 cada uma. Todas as ações emitidas estão integralizadas e tem os mesmos direitos de voto em assembleias e de recebimento de dividendos. Abaixo segue informações sobre o investimento na IBQ:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Total do ativo	954.707	801.775	954.707	801.775
Total do passivo	569.925	469.310	569.925	469.310
Patrimônio líquido da controladora em 31 de dezembro	384.782	332.465	384.782	332.465
Receita líquida total	1.332.991	923.912	1.332.991	923.912
Lucro do exercício	65.162	37.942	65.162	37.942
Participação no capital social	100%	100%	100%	100%
Saldo do investimento	509.983	457.666	509.983	457.666

A movimentação dos investimentos é conforme abaixo:

	Controladora		
	Valor contábil do patrimônio líquido	Mais valia dos ativos	Agio
Saldo em 31/12/2020	186.434	79.925	99.628
Resultado de equivalência patrimonial	37.942	-	-
Aumento/Redução Capital	61.764	-	61.764
Dividendos recebidos	(8.027)	-	(8.027)
Saldo em 31/12/2021	278.113	79.925	99.628
Resultado de equivalência patrimonial	65.162	-	-
Dividendos recebidos	(12.845)	-	(12.845)
Saldo em 31/12/2022	330.430	79.925	99.628

**7 IMOBILIZADO**

	Consolidado			
	2022		2021	
	Depreciação	Valor	Depreciação	Valor
Terrenos	49.829	-	49.829	35.631
Edificações e instalações	114.622	(24.632)	89.990	87.326
Máquinas, equipamentos e ferramentas	198.568	(81.836)	116.732	114.762
Móveis e utensílios	1.391	(1.000)	391	284
Veículos e acessórios	49.724	(20.076)	29.648	18.040
Computadores e periféricos	4.649	(3.065)	1.584	1.247
Outros	655	-	655	861
<b>Total</b>	<b>419.438</b>	<b>(130.609)</b>	<b>288.829</b>	<b>258.151</b>

**7.1 ATIVO DE DIREITO DE USO**

	Consolidado			
	2022		2021	
	Depreciação	Valor	Depreciação	Valor
Edificações	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	33%	1.037	(598)	439
Equipamentos de Informática	33%	4.695	(876)	3.819
Veículos	33%	30.014	(14.785)	15.229</

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/7980-1605-C11D-C3F2> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 7980-1605-C11D-C3F2



### Hash do Documento

3EF47783ECABC7CFBD17F331131B1003D4A755B23E0DA18DF954A38BD155E5CB

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/04/2023 é(são) :

- Odone Fortes Martins (Signatário - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA) - 027.836.579-53 em 26/04/2023 11:06 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - 09.570.162/0001-30



**IBQ – INDÚSTRIAS QUÍMICAS S.A**  
**CNPJ 78.391.612/0001-40**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO - em milhares de reais**

	2022	2021		2022	2021
<b>ATIVOS</b>			<b>PASSIVOS</b>		
<b>Ativos circulantes</b>			<b>Passivos circulantes</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	35.183	52.340	Fornecedores	398.521	281.651
Contas a receber	315.865	224.326	Empréstimos e financiamentos	13.749	54.884
Estoques	160.658	115.117	Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas	51.753	37.820
Tributos a recuperar	40.496	27.193	Adiantamentos de clientes	5.274	2.504
Outros ativos	2.215	2.690	Dividendos a pagar	32.246	24.474
	<b>554.417</b>	<b>421.666</b>	Empréstimos com Partes relacionadas	35.085	-
			Outros passivos	12.061	8.536
<b>Ativos não circulantes</b>			<b>Passivos não circulantes</b>		
Contas a receber	212	-	Empréstimos e financiamentos	8.656	13.342
Tributos a recuperar	4.394	4.394	Empréstimos com Partes relacionadas	-	33.182
Impostos diferidos ativos	30.140	34.508	Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	5.565	6.355
Outros ativos	36.551	36.909	Imposto de renda e contribuição social diferidos	7.015	6.562
Investimentos	-	-	Outro passivos	<b>21.236</b>	<b>59.441</b>
Imobilizado	288.829	258.151	<b>Patrimônio líquido</b>		
Ativo de Direito de Uso	19.487	22.911	Capital social	131.596	131.596
Intangível	400.290	380.109	Reservas de capital	58.256	58.256
	<b>954.707</b>	<b>801.775</b>	Reservas de lucros	194.930	142.613
			<b>Total do patrimônio líquido e passivos</b>	<b>954.707</b>	<b>801.775</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO - em milhares de reais**

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de Lucros	Reserva de incentivos fiscais	Reserva de expansão	Lucros acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2020	69.832	58.256	6.929	17.173	88.596	-	240.786
Aumento de capital social	61.764	-	-	-	-	61.764	61.764
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	37.942	37.942
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	(8.027)	(8.027)
Transferência para reservas	-	-	1.690	4.144	24.081	(29.915)	-
Em 31 de dezembro de 2021	131.596	58.256	8.619	21.317	112.677	-	332.465
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	65.162	65.162
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	(12.845)	(12.845)
Transferência para reservas	-	-	2.704	11.078	38.535	(52.317)	-
Em 31 de dezembro de 2022	131.596	58.256	11.323	32.395	151.212	-	384.782

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
em milhares de reais

	2022	2021
Receita operacional líquida	1.332.991	923.912
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(1.123.446)	(770.857)
<b>Lucro bruto</b>	<b>209.545</b>	<b>153.055</b>
Receitas (despesas) operacionais:		
Com vendas	(37.525)	(28.782)
Gerais e administrativas	(68.862)	(63.375)
Outras receitas (despesas)	183	1.518
	<b>(106.204)</b>	<b>(90.639)</b>
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>103.341</b>	<b>62.416</b>
<b>Resultado financeiro</b>		
Receitas financeiras	55.948	39.393
Despesas financeiras	(68.154)	(47.684)
Resultado da equivalência patrimonial	-	-
<b>Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>91.135</b>	<b>54.125</b>
Imposto de renda e contribuição social Corrente	(21.605)	(13.701)
Imposto de renda e contribuição social Diferido	(4.388)	(2.482)
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>65.162</b>	<b>37.942</b>
Lucro por ação atribuído aos acionistas da IBQ:		
Ações ordinárias	0,50	0,29

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE**  
**EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO**  
em milhares de reais – R\$

	2022	2021
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	65.162	37.942
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b>65.162</b>	<b>37.942</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
em milhares de reais

	2022	2021
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro líquido do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	91.135	54.125
Ajustes por:		
Depreciações e amortizações	37.245	41.145
Variações Cambiais (empréstimo)	-	-
Constituição de perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	46	1.242
Constituição de provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	1.388	862
Constituição de perdas estimadas com estoques obsoletos	91	(419)
Perda na baixa/alienação de ativo imobilizado e ativo intangível	5.843	5.919
Diminuição (aumento) nos ativos:		
Caixas e equivalentes advindos da incorporação	-	-
Contas a receber	(93.537)	(93.171)
Estoques	(45.632)	(53.139)
Tributos a recuperar	7.960	(3.004)
Outros ativos	3.023	2.086
Aumento (diminuição) nos passivos:		
Fornecedores	116.870	146.544
Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas	13.933	9.032
Adiantamentos de clientes	2.770	342
Outros passivos	(21.995)	(12.417)
Juros pagos	119.140	99.147
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.302)	(2.315)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	95.575	83.257
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aplicações em investimentos permanentes	-	-
Aquisição de imobilizado	(67.783)	(124.895)
Aquisição de ativos intangíveis	-	-
Recebimento pela alienação de ativo imobilizado	1.740	2.739
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(66.043)	(122.156)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Aumento de capital	-	61.764
Empréstimos e financiamentos obtidos	27.547	74.059
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(71.066)	(75.628)
Pagamento de obrigações fiscais, sociais e trabalhistas parceladas	-	-
Operações de mútuo com empresas ligadas	1.903	(2.307)
Pagamento de dividendos	(5.073)	(5.066)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(46.689)	52.822
<b>RECALCULO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(17.157)</b>	<b>13.923</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>52.340</b>	<b>38.417</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO</b>	<b>35.183</b>	<b>52.340</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**1. INFORMAÇÕES GERAIS**

A IBQ - Indústrias Químicas S.A. (a "Companhia") é uma companhia anônima de capital fechado está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob nº 78.391.612/0001-40, e NIRE - Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 41.300.083.68-1. A Companhia iniciou suas atividades em junho de 1984 e está sediada na cidade de Quatro Barras, estado do Paraná, na Rodovia Régis Bittencourt km 01 - Bairro Florestal - CEP 83420-000. Tem como atividade a criação de soluções, fabricação e o fornecimento de explosivos e acessórios de detonação destinados a: mineração, construção civil pesada e pedreiras.

**Efeitos da guerra entre Ucrânia e Rússia**

Em 2022 não houveram fatos significativos que pudessem impactar o negócio da Companhia advindos dos desdobramentos da guerra entre os países Rússia e Ucrânia. Ademais, considerando a análise das informações e dados predominantes até o presente momento, por ora não há visibilidade de impactos nas demonstrações financeiras da companhia ou indícios que impliquem em mudanças em suas estimativas contábeis decorrentes da referida guerra.

Entretanto, durante o ano de 2022 houve um aumento na principal linha de matéria-prima da Companhia (Nitrito de Amônia), o que ocasionou o aumento dos custos de produção. Sendo que, os contratos de venda, em sua maioria, possuem dispositivos de reajuste de preço em função da variação desta commodity; tal aumento refletiu também no faturamento do exercício corrente. A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 14 de abril de 2023.

**2. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

	2022	2021
Caixa	814	543
Bancos conta movimento	5.739	25.064
Aplicações financeiras	28.630	26.733
	<b>35.183</b>	<b>52.340</b>

São consideradas equivalentes de caixa, as aplicações financeiras que permitem o resgate a qualquer momento sem a perda dos juros transcorridos. As aplicações financeiras são substancialmente compostas por aplicações em certificados de depósitos bancários (títulos CDB) com liquidez diária e rentabilidade de 100% CDI.

**3. CONTAS A RECEBER**

	Consolidado	
	2022	2021
Faturas e títulos a receber (a)	317.128	225.436
Serviços executados a faturar (a)	13.508	13.850
Renegociações (b)	8.011	7.483
(-) Juros a apropriar renegociação	(102)	(21)
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) (c)	(22.468)	(22.422)
	<b>316.077</b>	<b>224.326</b>
Clientes nacionais	302.986	211.264
Clientes estrangeiros	13.091	13.062
	<b>316.077</b>	<b>224.326</b>
Circulante	315.865	224.326
Não circulante	212	-
	<b>316.077</b>	<b>224.326</b>

**4. ESTOQUES**

	Consolidado	
	2022	2021
Produtos acabados	49.388	26.510
Matérias primas	76.554	62.157
Produtos para revenda	7.720	3.908
Embalagens	3.081	2.197
Adiantamentos a fornecedores	3.549	9.011
Outros estoques	21.155	12.032
(-) Perdas estimadas com estoques obsoletos	(789)	(698)
	<b>160.658</b>	<b>115.117</b>

**5. TRIBUTOS A RECUPERAR**

	2022	2021
Imposto de renda e contribuição social a compensar	980	942
ICMS	23.062	14.479
INSS	1.881	1.870
PIS	4.039	3.313
COFINS	8.502	4.787
ISS	643	951
Outros	5.783	5.245
	<b>44.890</b>	<b>31.587</b>
Ativo circulante	40.496	27.193
Ativo não circulante	4.394	4.394
	<b>44.890</b>	<b>31.587</b>

**6. IMPOSTOS DIFERIDOS ATIVOS**

	Consolidado			
	Imposto de renda 2022	Contribuição social 2021	2022	2021
<b>Composição da base de cálculo:</b>				
<b>Diferenças tributárias</b>				
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)	18.245	17.868	18.245	17.868
Provisão para riscos trabalhistas e fiscais	3.710	2.522	3.710	2.522
Provisão para participação no resultado	24.780	13.985	24.780	13.985
Perdas estimadas com estoques obsoletos	790	699	790	699
Ajustes líquidos do regime de transição tributária	(1.373)	(1.313)	(1.373)	(1.313)
Outras diferenças temporárias	11.347	8.198	11.347	8.198
<b>Total das diferenças temporárias</b>	<b>57.499</b>	<b>41.959</b>	<b>57.499</b>	<b>41.959</b>
IRPJ/CSLL diferidos pela incorporação reversa da XION II	(5.156)	(4.524)	(5.156)	(4.524)
Saldo de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	36.308	64.061	36.308	64.061
Aliquotas aplicáveis	88.651	101.496	88.651	101.496
	25%	25%	9%	9%
<b>Total de impostos diferidos ativos</b>	<b>22.161</b>	<b>25.373</b>	<b>7.979</b>	<b>9.135</b>

**7. IMOBILIZADO**

	Taxa média de depreciação anual	Consolidado			
		2022	2021	2022	2021
Terrenos	-	49.829	-	49.829	35.631
Edificações e instalações	40%	114.622	(24.632)	89.990	87.326
Máquinas, equipamentos e ferramentas	10%	198.568	(81.836)	116.732	114.762
Móveis e utensílios	10%	1.391	(1.000)	391	284
Veículos e acessórios	10%	49.724	(20.076)	29.648	18.040
Computadores e periféricos	7%	4.649	(3.065)	1.584	1.247
Outros	-	655	-	655	861
		<b>419.438</b>	<b>(130.609)</b>	<b>288.829</b>	<b>258.151</b>

**7.1. ATIVO DE DIREITO DE USO**

	Taxa média de depreciação anual	Consolidado			
		2022	2021	2022	2021
Edificações	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	33%	1.037	(598)	439	857
Equipamentos de Informática	33%	4.695	(876)	3.819	1.210
Veículos	33%	30.014	(14.785)	15.229	20.844
		<b>35.746</b>	<b>(16.259)</b>	<b>19.487</b>	<b>22.911</b>

**8. INTANGÍVEL**

	Taxa média de amortização anual	2022				2021			
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e patentes	-	452	-	452	452				
Ágio pela aquisição de empresa(s)	-	6.313	-	6.313	6.313				
Clausula de não competição	20%	256	(255)	1	1				
Direito de uso de software	9%	20.099	(6.188)	13.911	16.470				
		<b>27.120</b>	<b>(6.443)</b>	<b>20.677</b>	<b>23.236</b>				

**9. FORNECEDOR**

	2022	2021
Fornecedores Interno	362.655	227.017
Fornecedores Externo	4.198	4.430
Partes Relacionadas	31.668	50.204
	<b>398.521</b>	<b>281.651</b>

Em relação a adequação do capital de giro da Companhia, a administração definiu padronizar os prazos de pagamento de fornecedores, o que contribuiu para o aumento de parte dos saldos da rubrica fornecedores internos para o período

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/E935-F507-993F-3DD5> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: E935-F507-993F-3DD5



### Hash do Documento

9B93986EDBD12235E1ED0608AE168570022823ABDEBB5882B42F9B2066B04466

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/04/2023 é(são) :

- Odone Fortes Martins (Signatário - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA) - 027.836.579-53 em 26/04/2023 11:03 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - 09.570.162/0001-30



**SANEAMENTO DO LITORAL DO PARANÁ S/A CNPJ: 19.000.438/0001-06**

Senhores Acionistas: Em cumprimento aos preceitos legais e às normas estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Contábeis referentes aos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, da empresa SANEAMENTO DO LITORAL DO PARANÁ S/A CNPJ: 19.000.438/0001-06. Agradecemos o apoio recebido e continuamos ao inteiro dispor de V.Sas., em nossa sede social, para quaisquer esclarecimentos relativos às contas prestadas, demonstrações financeiras, parecer dos auditores e notas explicativas. À Administração.

**BALANÇOS PATRIMONIAIS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)**

ATIVO	2022	2021	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	2021
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	6.249	7.869	Fornecedores	-	-
Contas a receber de clientes	7.072	6.351	Empréstimos e financiamentos	30.946	31.222
Ativo financeiro de locação	42.344	38.217	Obrigações Tributárias	164	144
Partes Relacionadas	-	1.176		<b>31.110</b>	<b>31.366</b>
Impostos a recuperar	359	162	<b>Não circulante</b>		
	<b>56.024</b>	<b>53.775</b>	Empréstimos e financiamentos	186.431	194.604
<b>Não circulante</b>			Dividendos a pagar	8.890	5.212
Aplicações financeiras	9.825	9.734		<b>195.321</b>	<b>199.816</b>
Ativo financeiro de locação	228.712	224.370	<b>Patrimônio líquido</b>		
Impostos a recuperar	947	947	Capital social	23.560	23.560
Tributos diferidos	4.002	3.222	Reservas de lucros	49.519	34.907
	<b>243.486</b>	<b>238.273</b>	Reserva especial de lucros	-	2.399
<b>Total do ativo</b>	<b>299.510</b>	<b>292.048</b>		<b>73.079</b>	<b>60.866</b>
			<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>299.510</b>	<b>292.048</b>

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)**

	Capital social	Reserva legal	À Disposição dos Acionistas	Reserva especial	Lucros e prejuízos	Total
<b>Em 1 de janeiro de 2021</b>	<b>23.560</b>	<b>1.691</b>	<b>16.486</b>	-	-	<b>41.737</b>
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	21.942	21.942
Destinações:						
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	(5.212)	(5.212)
Reserva de lucros a realizar	-	-	15.633	-	(15.633)	-
Constituição de Reserva legal	-	1.097	-	-	(1.097)	-
Reversão de dividendos de exercício anterior	-	-	-	2.399	-	2.399
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>23.560</b>	<b>2.788</b>	<b>32.119</b>	<b>2.399</b>	-	<b>60.866</b>
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	27.832	27.832
Destinações:						
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	(6.610)	(6.610)
Dividendos adicionais relativos ao exercício aprovados em AGO	-	-	-	-	(6.610)	(6.610)
Reserva de lucros a realizar	-	-	13.220	-	(13.220)	-
Constituição de Reserva Legal	-	1.392	-	-	(1.392)	-
Reversão de dividendos de exercício anterior	-	-	-	(2.399)	-	(2.399)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>23.560</b>	<b>4.180</b>	<b>45.339</b>	-	-	<b>73.079</b>

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)**

	2022	2021
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>31.773</b>	<b>31.773</b>
Custos dos serviços prestados	(31.773)	(31.773)
<b>Lucro bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		
Despesas gerais e administrativas	(101)	(40)
<b>Lucro operacional</b>	<b>(101)</b>	<b>(40)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>		
Receitas financeiras	59.318	47.330
Despesas financeiras	(32.165)	(25.531)
<b>Receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>	<b>27.153</b>	<b>21.799</b>
<b>Prejuízo antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>27.052</b>	<b>21.759</b>
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	780	183
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>27.832</b>	<b>21.942</b>

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)**

	2022	2021
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	27.052	21.759
<b>Ajustes por:</b>		
Juros apropriados	22.976	20.414
Amortização ativo financeiro	40.280	36.503
Ajuste a valor presente	(48.749)	(41.699)
	<b>41.559</b>	<b>36.977</b>
<b>Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo</b>		
Contas a receber de clientes	(721)	(600)
Impostos a recuperar	(197)	(82)
Fornecedores	-	-
Impostos e contribuições	20	17
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>40.661</b>	<b>36.312</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Partes relacionadas	1.176	(1.176)
<b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<b>1.176</b>	<b>(1.176)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Empréstimos (Amortizações)	(31.425)	(31.550)
Dividendos pagos	(11.941)	-
<b>Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>	<b>(43.366)</b>	<b>(31.550)</b>
<b>Redução/(Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa)</b>	<b>(1.529)</b>	<b>3.586</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do exercício	17.603	14.017
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do exercício	16.074	17.603
<b>Redução/(Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa)</b>	<b>(1.529)</b>	<b>3.586</b>

**DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)**

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	27.832	21.942
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	27.832	21.942
Total do resultado abrangente atribuível a Acionistas	27.832	21.942

**NOTAS EXPLICATIVAS****1. Contexto operacional:**

ASLP – Saneamento do Litoral do Paraná S.A. é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, tendo sido constituída no dia 16 de setembro de 2013 e encontra-se sediada na Rua Benedito Carollo, 1251, Cidade Industrial com o objeto social específico de locação de ativos à Companhia de Saneamento do Paraná – SANEPAR, precedida da concessão de direito real do uso de áreas e da execução das obras constituídas de Estações Elevatórias, Linhas de Recalque, Redes Coletoras, Ligações Prediais, Instalações Elétricas, Eletromecânicas, levantamentos Topográficos e Projetos Executivos visando a ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário dos Municípios de Matinhos e Pontal do Paraná.

**2. Apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras para o exercício findos em 31 de dezembro de 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), os quais são consistentes com as Normas Internacionais de Contabilidade ("IFRS"). Na preparação destas demonstrações financeiras, a Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2022. As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, o qual é geralmente baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis, apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e do intangível e de sua recuperabilidade nas operações, ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente. As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Companhia em 17 de abril de 2023.

O critério adotado para o reconhecimento/apropriação dos ativos e passivos, das receitas e despesas e/ou custos é o regime de competência.

**3. Descrição das práticas adotadas**

**Prestação de serviços:** As receitas, os custos e despesas são os incorridos e reconhecidos no mês de competência. As receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possam ser mensuradas de forma confiável.

**Receita de juros:** Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na Rubrica "Receita financeira", na demonstração do resultado.

**Impostos:** A Companhia é tributada pelo lucro real. A alíquota do IR é de 15% sobre a base de lucro tributável, acrescida do adicional de 10% conforme determina a legislação vigente. A alíquota da contribuição social sobre o lucro tributável é de 9%.

**Impostos diferidos:** Impostos diferidos são gerados na data do balanço por diferenças temporárias entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

**Impostos sobre locação de ativos e prestação de serviços:** Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre venda, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que os impostos sobre vendas são reconhecidos como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;

- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos impostos sobre vendas.

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.

**Instrumentos Financeiros:** A Companhia adotou o CPC 48 com aplicação inicial a partir de 1º de janeiro de 2018, aproveitando a isenção que lhe permite não reapresentar informações comparativas de períodos anteriores decorrentes das alterações na classificação e mensuração de instrumentos financeiros, incluindo perdas de crédito esperadas.

**Ajustes a valor presente de ativos e passivos:** A Companhia realizou o cálculo do ajuste a valor presente para os ativos e passivos, não apresentando impactos relevantes para registro contábil no exercício.

**Ativos intangíveis:** Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de formação ou aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste para análise de perda no seu valor recuperável. Os intangíveis atualmente detidos pela Companhia são amortizados em 5 anos, pelo método linear. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social.

**Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros:** A Companhia revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

**Custos dos empréstimos:** Custos dos empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesa do período em que são incorridos. Custos de empréstimos compreendem juros e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo.

**Julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas pode levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

**Estimativas e premissas:** As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste relevante no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir:

**Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros:** Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, que é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo.

**Impostos:** A Companhia constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de eventuais fiscalizações por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de fiscalizações anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia.

**Provisões para contingências (riscos tributários, civis e trabalhistas):** A Companhia reconhece provisão para todas as causas cuja probabilidade de perda seja estimada como provável. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

**CPC 06 (R2) / IFRS 16 Operações de Arrendamento Mercantil:** O IFRS 16 contém princípios para a identificação, o reconhecimento, a mensuração, a apresentação e a divulgação de arrendamentos mercantis, tanto por parte de arrendatários como de arrendadores. Dentre as mudanças para arrendatários, o IFRS 16 eliminou a classificação entre arrendamentos mercantis financeiros e operacionais, passando a existir um único modelo nos quais todos os arrendamentos mercantis resultam no reconhecimento de ativos referentes aos direitos de uso dos ativos arrendados e um passivo de arrendamento. A norma é aplicável a partir de 1º de janeiro de 2019, sem a exigência de reapresentação dos saldos de anos anteriores. De acordo com a avaliação da Administração, essa norma não trouxe impacto significativo.

Paulo Goetze - Presidente  
CPF 387.047.570-68

Janaina Cássia Ribeiro  
Contadora – CRC PR 061910/O-8  
CPF: 012.697.001-70

CESBE S.A. ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS | CNPJ/MF N° 76.487.222/0001-42

**ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA EDITAL DE CONVOCAÇÃO**

Na forma do art. 123, da Lei nº 6.404/76, ficam os senhores acionistas da CESBE S.A. ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS, convocados para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária a realizar-se às 10h00 do dia 02 de maio de 2023, na sede da Companhia, localizada na Rua João Negrão, 2226, em Curitiba, Paraná, a fim de deliberar sobre a seguinte ordem do dia: (i) Tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar, nos termos do art. 134 da Lei n. 6.404/1976, as demonstrações financeiras do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; (ii) Deliberar sobre a destinação do lucro líquido do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; (iii) Eleição do Diretor de Operações; (iv) Fixar a remuneração global anual da administração para o exercício de 2023.

Curitiba, 18 de abril de 2023. JACQUELINE TWERSEN DE LOYOLA E SILVA - Diretora Presidente

As publicações acima foram realizada e certificada no dia 26/04/2023

Aponte a câmera do seu celular para o QR Code  
para acessar a página de Publicações Legais no portal do  
Jornal Indústria & Comércio ou acesse através do link:  
[https://www.diarioinduscom.com.br/Publicacoes\\_Legais](https://www.diarioinduscom.com.br/Publicacoes_Legais)



## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/731D-32F3-1DC9-4014> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 731D-32F3-1DC9-4014



### Hash do Documento

DEB72ACFB01899FA3DD9291D6C5A761B86B1FFC185AB73F31BEB8D95EE24AAF5

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/04/2023 é(são) :

- Odone Fortes Martins (Signatário - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA) - 027.836.579-53 em 26/04/2023 11:01 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - 09.570.162/0001-30

