

MARUBENI BRASIL S.A.											
CNPJ/MF nº 60.884.756/0001-72											
Relatório da Diretoria: Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, a Diretoria da Marubeni Brasil S/A, tem a satisfação de apresentar o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração dos Fluxos de Caixa e das Mutações Patrimoniais, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. São Paulo, 25 de abril de 2.023.											
Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e 2021				Demonstrações dos Fluxos de Caixa dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021				Demonstrações do Resultado para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021			
(Valores em milhares de reais - R\$)				(Valores em milhares de reais - R\$)				(Valores em milhares de reais - R\$, exceto o lucro por ação)			
Ativo	2022	2021		2022	2021		2022	2021			
Circulante											
Caixa e equivalentes de caixa	93.434	90.632									
Contas a receber de clientes líquidas	9.723	6.773									
Contas a receber - partes relacionadas	8.559	8.504									
Estoque	21.355	10.724									
Impostos a recuperar	5.722	5.897									
Despesas antecipadas	760	1.062									
Outros créditos	399	524									
Total do ativo circulante	139.992	124.116									
Não circulante											
Depósitos judiciais	336	679									
Imposto de renda e contribuição social diferidos		4.530									
Imobilizado	17.104	17.015									
Intangível	58	57									
Ativo de direito de uso	3.085	3.209									
Total do ativo não circulante	22.292	27.337									
Total do ativo	162.284	151.453									
Passivo	2022	2021									
Circulante											
Fornecedores	11.244	5.278									
Impostos e contribuições a recolher	1.436	1.348									
Salários e encargos a pagar	2.605	3.376									
Imposto de renda e contribuição social	169	983									
Arrendamento mercantil	1.225	983									
Outras contas a pagar	891	1.549									
Total do passivo circulante	17.590	12.534									
Não circulante											
Imposto de renda e contribuição social diferido	213	-									
Provisão para contingências	337	14.514									
Arrendamento mercantil	2.246	2.326									
Total do passivo não circulante	2.796	16.840									
Patrimônio líquido											
Capital social	79.455	79.455									
Reservas de capital	23	23									
Reserva Legal	11.308	10.295									
Outras reservas	607	607									
Reservas de lucros	47.275	28.058									
Outros resultados abrangentes	3.230	3.641									
Total do patrimônio líquido	141.898	122.079									
Total do passivo	162.284	151.453									
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - (Valores em milhares de reais - R\$)											
	Capital social	Correção monetária do capital	Incentivos fiscais	Outras reservas	Retenção de lucros	Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Total			
Saldos em 31 de dezembro de 2019	79.455	1	22	9.377	25.772	-	2.706	117.940			
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	(15.166)	-	-	(15.166)			
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	-	-	-	935	935	-			
Juros sobre capital próprio proposto	-	-	-	-	-	(5.000)	(5.000)	-			
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	23.370	-	23.370	-			
Reserva legal	-	-	-	918	-	(918)	-	-			
Reserva para retenção de lucros	-	-	-	-	17.452	(17.452)	-	-			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	79.455	1	22	10.295	607	28.058	3.641	122.079			
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	-	(411)	(411)			
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	-	-	-	(8.000)	(8.000)	-			
Juros sobre capital próprio proposto	-	-	-	-	-	28.230	28.230	-			
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	(1.013)	-	-			
Reserva legal	-	-	-	-	19.217	(19.217)	-	-			
Reserva para retenção de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	79.455	1	22	11.308	607	47.275	3.230	141.898			
Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2022 e 2021 - (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)											
1. Contexto operacional: A Companhia tem como objetivo a exploração do comércio em geral, importação, exportação, representação comercial e participação em outras sociedades. A Companhia possui uma controlada sediada no Uruguai (Marubeni Uruguay Internacional S.A.), cujo objetivo social é similar ao da controladora. A Companhia realizou importações de empresa vinculada de películas para fins de revenda no mercado nacional, armazenando as mesmas em um armazém de terceiros. 2. Políticas contábeis: A autorização para conclusão da preparação destas demonstrações financeiras ocorreu na reunião de diretoria realizada em 20 de abril de 2023. As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem: a legislação societária brasileira e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelas Normas Brasileiras de Contabilidade e pelo Conselho Federal de Contabilidade. As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas 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 de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, assim como da 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 aos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probatório inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, em prazo não superior a um ano. As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo. 3. Principais práticas contábeis: a) Aprovação do resultado: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. As receitas de vendas estão sendo apresentadas brutas, ou seja, incluem os impostos incidentes sobre elas, os quais estão apresentados como contas redutoras das receitas. A receita de venda de produtos é reconhecida no resultado quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável e os benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador, a Companhia não detém mais controle ou responsabilidade sobre a mercadoria vendida e é provável que os benefícios econômicos sejam gerados em favor da Companhia. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de "Receitas ou despesas financeiras". b) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras: A moeda funcional da Companhia é o Real. Para a controlada localizada no exterior, a Administração concluiu que por possuírem independência administrativa, financeira e operacional, portanto sendo uma subsidiária, os seus ativos e passivos são convertidos para Reais pela taxa de câmbio das datas de fechamento dos balanços e os resultados apurados pelas taxas médias mensais dos períodos. Tal controlada é avaliada pelo método de equivalência patrimonial, cujos resultados anuais são reconhecidos na proporção da participação da Companhia pelo método de equivalência patrimonial. As atualizações da conta de investimentos decorrente de variação cambial são registradas em conta de "Outros resultados abrangentes", no patrimônio líquido. c) Transações denominadas em moeda estrangeira: Os ativos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira, são convertidos para a moeda funcional (Real) usando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e perdas resultantes da atualização desses ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e os encaixamentos dos exercícios são reconhecidos como receitas ou despesas financeiras no resultado. d) Caixa e equivalentes de caixa: Estão representados por caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias das datas dos balanços e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, não excedendo o valor de realização (Nota 4). e) Contas a receber de clientes: Estão apresentadas a valores de realização, sendo que as contas a receber de clientes no mercado externo estão atualizadas com base nas taxas de câmbio vigentes na data das demonstrações financeiras. Foi constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa (Nota 5). f) Estoque: Estão demonstrados ao custo médio de aquisição, que não excede o valor de realização. As provisões para estoques são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração e são periodicamente revisadas e avaliadas quanto à sua suficiência (Nota 6). g) Investimentos: O investimento em controlada (na qual a Companhia possui influência significativa) é avaliado pelo método de equivalência patrimonial. Os demais investimentos permanentes são registrados pelo custo de aquisição deduzido de provisão para desvalorização, quando aplicável. A abertura dessas aplicações por tipo de classificação está apresentada na Nota 8. h) Imobilizado: O ativo imobilizado é registrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na (Nota 9) e leva em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens. Um item do imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda com o ativo é calculado como sendo a diferença entre o valor líquido de venda e o valor residual do ativo) são reconhecidos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revisados no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. i) Outros ativos e passivos: Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando se estima que sua realização ou liquidação ocorrerá nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes. Um ativo é reconhecido no balanço quando é provável que seus benefícios econômicos futuros sejam gerados em favor da Companhia e quando seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia tem uma obrigação legal ou operacional que resultará em saída de recursos, sendo provável que um recurso econômico futuro seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados por meio de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco. j) Tributação: As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:											
Impostos e contribuições											
Alíquotas											
PIS	1,65%										
COFINS	7,60%										
ISS	5,00%										
Esses encargos são apresentados como deduções de vendas na demonstração do resultado. Os créditos decorrentes da não cumulatividade do PIS/COFINS são apresentados dedutivamente do custo dos produtos vendidos na demonstração do resultado. k) Imposto de renda e contribuição social corrente e diferidos: A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excedem R\$240 no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência; portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos tributários diferidos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. l) Estimativas contábeis: São utilizadas para a mensuração e reconhecimento de certos ativos e passivos das demonstrações financeiras da Companhia. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos às estimativas incluem: a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado; a provisão para créditos de liquidação duvidosa; o imposto de renda e contribuição social diferidos; a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprevisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas anualmente. m) Demonstração do fluxo de caixa: As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). n) Pronunciamentos contábeis novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022: Adoção de novos pronunciamentos contábeis a partir de 1º de janeiro de 2022. A Companhia e suas controladas adotaram as normas abaixo, entretanto, não houve impacto relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: • Alterações de Combinação de Negócios no CPC 15 (IFRS 3) - Referência à estrutura conceitual. • Alterações no imobilizado CPC 27 (IAS 16) - Receitas antes do uso pretendido. • Alterações ao CPC 25 (IAS 37) - Contratos onerosos: Custo para cumprir um contrato oneroso. o) Novas normas, alterações e interpretações ainda não adotadas: A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas que ainda não estão em vigor. A natureza e a vigência estão descritas abaixo: • Alterações à CPC 26 (R1) (IAS 1) - Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes (aplicável para períodos anuais com início em/ou após 1º de janeiro de 2023, permitida adoção antecipada). • Alterações à CPC 26(R1) (IAS 1) em expediente prático 2 do IFRS - Divulgação de Políticas Contábeis (aplicável para exercícios anuais ou períodos com início em/ou após 1º de janeiro de 2023). • Alterações à CPC 23 (IAS 8) - Esclarecimento à distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros (aplicável para exercícios anuais ou períodos com início em/ou após 1º de janeiro de 2023). • Alterações à CPC 32 (IAS 12) Impostos diferidos relativos a ativos e passivos que surgem de uma única transação. Companhia pretende adotar estas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.											
4. Caixa e equivalentes de caixa											
Caixa e bancos	9.345	23.068									
Aplicações Financeiras	83.105	58.078									
Câmbio a liquidar	984	9.486									
	93.434	90.632									
As aplicações financeiras em fundo de renda fixa junto à instituição financeira por meio de Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), remuneradas com base em percentuais da variação do Certificado de Depósitos Interbancários (CDI), à taxa de 98,0% a 100,5% com liquidez imediata.											
Banco	Modalidade	Vencimento	Remuneração	2022	2021						
Mizuho	CDB	90 a 180 dias	98,5% a 99,8% do CDI	17.280	17.823						
Sumitomo	CDB	90 a 180 dias	98,0% a 99,6% do CDI	16.785	37.083						
MUFG	CDB	90 a 180 dias	100,5% do CDI	49.400	3.172						
Total aplicações financeiras				83.105	58.078						
5. Contas a receber											
Contas a receber	9.748	6.773									
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(25)	-									
	9.723	6.773									
6. Estoques											
Produto para revenda - peças para máquinas	17.205	3.863									
Produto para revenda - película de polietileno	4.150	6.861									
	21.355	10.724									
No ano de 2022 a Empresa iniciou atividades de compra e revenda de maquinários pesados e peças de manutenção justificando o aumento do valor do estoque, que ocorreu devido ao aumento da demanda, disponibilidade de cobertura em garantia e inclusão de novos clientes											
7. Impostos a recuperar											
Antecipação de imposto de renda	510	1.415									
ICMS a compensar	2.538	2.806									
COFINS a compensar	2.151	1.370									
PIS a compensar	522	306									
	5.722	5.897									
8. Investimentos											
Participação %	2022	2021									
Investimento em controlada Marubeni Uruguay Internacional S.A.	100,00	4.407	4.312								
		4.407	4.312								
Investimentos em outras companhias											
Companhia Iguazu de Café Solúvel	1,64	1.758	1.758								
Konica Minolta Business Solution do Brasil Ltda.	3,60	750	750								
Terlogs Terminal Marítimo Ltda.	5,00	10.133	10.133								
Marubeni Tokyo Mitsubishi Brasil S.A.	38	38	38								
Outros	18	24	24								
	12.697	12.703	12.703								
	17.104	17.015	17.015								
Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1 (Contexto operacional), as operações da controlada Marubeni Uruguay Internacional S.A. concentram-se no comércio exterior e também na representação comercial, tendo substancialmente o mesmo objetivo social da controladora. A partir de 1º de janeiro de 2008, nos termos da Lei nº 11.638/07, esse investimento passou a ser avaliado pelo método da equivalência patrimonial, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As informações sobre a controlada, referente aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são como segue:											
Exercício	Patrimônio líquido	Lucro (prejuízo) do exercício									
2021	4.312	(277)									
2022	4.407	306									
As informações apresentadas acima são para referência e foram convertidas à taxa corrente de 31 de dezembro de 2022 e 2021.											
Marubeni Uruguay	2022	2021									
Ativo circulante	56.867	30.886									
Ativo não circulante	-	-									
Total do ativo	56.867	30.886									
Passivo circulante	52.460	26.574									
Patrimônio líquido	4.407	4.312									
Total do passivo e patrimônio líquido	56.867	30.896									
9. Imobilizado											
Custo	Anos	2021	Adição	Baixa	Transferência	2022					
Máquinas e equipamentos	10	1.164	170	(118)	-	1.216					
Instalações	10	290	-	-	-	290					
Móveis e utensílios	10	731	159	(99)	-	791					
Veículos	5	3.055	-	(216)	-	2.839					
Benefícios em poder de terceiros	2	1.386	9	(5)	-	1.390					
Total		6.626	338	(438)	-	6.526					
Depreciação											
Máquinas e equipamentos	(577)	(52)	119	-	-	(510)					
Instalações	(256)	-	-	-	-	(256)					
Móveis e utensílios	(529)	(61)	116	-	-	(474)					
Veículos	(2.151)	(237)	137	-	-	(2.251)					
Benefícios em poder de terceiros	(1.265)	(61)	-	-	-	(1.326)					
Total	(4.778)	(411)	372	-	-	(4.817)					
Total líquido	1.848	(73)	(66)	-	-	1.709					
Custo											
Máquinas e equipamentos	Anos	2020	Adição	Baixa	Transferência	2021					
Instalações	10	180	(41)	-	-	1.164					
Móveis e utensílios	10	290	-	-	-	290					
Móveis e utensílios	10	655	76	-	-	731					
Veículos	5	2.648	407	-	-	3.055					
Benefícios em poder de terceiros	2	1.386	-	-	-	1.386					
Total		6.004	663	(41)	-	6.626					
Depreciação											
Máquinas e equipamentos	(539)	(68)	30	-	-	(577)					
Instalações	(256)	-	-	-	-	(256)					
Móveis e utensílios	(462)	(67)	-	-	-	(529)					
Veículos	(1.773)	(378)	-	-	-	(2.151)					
Benefícios em poder de terceiros	(1.181)	(84)	-	-	-	(1.265)					
Total											

LEIA O QR CODE ABAIXO E ACESSE A PUBLICAÇÃO EM NOSSO PORTAL



https://jornalempresasenegocios.com.br/publicidade_legal/marubeni-brasil-s-a-6/

