# BERTOLINI S.A.

CNPJ: 87.556.650/0001-04
NIRE: 43300040518

**Relatório da Diretoria:** Prezados Senhores Acionistas: Atendendo disposições legais e estatutárias, submetemos à sua apreciação as Demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas aos exercícios sociais encerrados em 31/12/2022 e 31/12/2021. Estamos à sua inteira disposição para quaisquer informações e esclarecimentos que, eventualmente, se fizerem necessários. Bento Gonçalves, RS, 16 de março de 2023.

## Demonstrações Financeiras Consolidadas dos Exercícios Findos de 2022 e 2021 (Valores Expressos em Milhares de Reais)

### Balanços Patrimoniais

| | Nota | Controladora 2022 | Controladora 2021 | Consolidado 2022 | Consolidado 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| **ATIVO** | | **592.905** | **587.855** | **597.941** | **595.410** |
| **Circulante** | | **371.337** | **375.845** | **392.401** | **399.742** |
| **Disponível** | | **19.551** | **17.966** | **23.443** | **20.890** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 19.551 | 17.966 | 23.443 | 20.890 |
| **Direitos Realizáveis** | | **205.455** | **190.230** | **207.627** | **195.888** |
| Duplicatas a Receber | | 130.820 | 118.877 | 127.834 | 118.130 |
| Cheques a Receber | 5 | 348 | 105 | 348 | 105 |
| Locatário a Receber | | 7 | 2 | 5 | 0 |
| Banco Conta Vinculada | | 1.542 | 1.878 | 1.542 | 1.878 |
| Devedores Diversos | 6 | 7.860 | 3.682 | 7.979 | 4.564 |
| Adiantamento de Viagem | | 36 | 9 | 107 | 46 |
| Adiantamento a Empregados | | 829 | 628 | 869 | 651 |
| Emprestimos | | (2) | 0 | (2) | 0 |
| Adiantamento a Fornecedores | | 2.803 | 10.528 | 3.293 | 12.182 |
| Impostos a Recuperar | 8 | 61.210 | 54.522 | 65.651 | 58.332 |
| **Estoques** | | **145.031** | **167.458** | **159.462** | **182.542** |
| Estoques | 9 | 145.031 | 167.458 | 159.462 | 182.542 |
| **Despesas Exercícios Seguintes** | | **1.300** | **190** | **1.869** | **422** |
| **Não Circulante** | | **221.568** | **212.010** | **205.541** | **195.668** |
| **Realizável A Longo Prazo** | 10 | **4.371** | **11.459** | **5.037** | **12.050** |
| Dep. Juciciais - Causa Trabalhista | | 1.805 | 1.825 | 1.849 | 1.853 |
| Aplicações Financeiras | | 180 | 88 | 180 | 88 |
| Impostos a Recuperar | 8 | 794 | 8.125 | 1.264 | 8.295 |
| Incentivos Fiscais a Realizar | | 1.593 | 1.420 | 1.593 | 1.420 |
| Caução Alugueis | | 0 | 0 | 152 | 393 |
| **Investimentos** | | **32.796** | **26.764** | **2.020** | **2.114** |
| Outras Participações | | 69 | 69 | **69** | 69 |
| Partic. Colig./Controladas Nac. | 11 | 15.819 | 13.091 | 0 | 0 |
| Partic. Colig./Controladas Estrang. | | 14.957 | 11.559 | 0 | 0 |
| Outros Investimentos | | 1.951 | 2.045 | 1.951 | 2.045 |
| **Imobilizado** | 12 | **182.590** | **172.516** | **196.671** | **180.225** |
| Terrenos | | 50.545 | 50.545 | 50.545 | 50.545 |
| Predios | | 100.627 | 88.874 | 100.627 | 88.874 |
| Instalações | | 0 | 0 | 17 | 17 |
| Maquinas e Equipamentos | | 126.887 | 106.731 | 127.261 | 107.284 |
| Móveis e Utensílios | | 2.709 | 2.309 | 3.260 | 2.883 |
| Veículos | | 0 | 0 | 25.244 | 17.726 |
| Equipamentos Computação | | 5.345 | 4.808 | 5.786 | 5.113 |
| Imovel Rural | | 455 | 455 | 455 | 455 |
| Imobilizado em Andamento | | 2.471 | 11.314 | 2.642 | 11.342 |
| Benfeitorias imoveis de Terceiros | | 0 | 0 | 12 | 12 |
| Outros Ativos | | 0 | 0 | 1 | 1 |
| (-) Depreciação | | (106.448) | (92.520) | (119.176) | (104.026) |
| **Intangível** | 13 | **1.810** | **1.272** | **1.812** | **1.281** |
| Marcas e Patentes | | 276 | 241 | 278 | 242 |
| Softwares | | 4.058 | 3.101 | 4.088 | 3.131 |
| (-) Amortização | | (2.524) | (2.070) | (2.553) | (2.093) |

| | Nota | Controladora 2022 | Controladora 2021 | Consolidado 2022 | Consolidado 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| **PASSIVO** | | **592.905** | **587.855** | **597.941** | **595.410** |
| **Circulante** | | **201.729** | **245.699** | **198.587** | **248.977** |
| Fornecedores | 14 | 50.715 | 47.238 | 36.846 | 39.527 |
| Empréstimos e Financiamentos | 15 | 54.564 | 83.672 | 56.527 | 84.377 |
| Credores Diversos | | 16.304 | 11.458 | 17.109 | 12.612 |
| Obrigações Tributárias | | 8.089 | 8.260 | 13.760 | 14.734 |
| Obrigações Previdenciárias | | 7.084 | 7.281 | 7.819 | 8.090 |
| Obrigações com Pessoal | | 2.520 | 8.642 | 3.065 | 9.232 |
| Provisão de Férias e Encargos | | 6.329 | 5.154 | 6.869 | 5.536 |
| Outras Provisões | | 3.143 | 1.450 | 3.238 | 1.519 |
| Adiantamento de Clientes | | 47.906 | 56.887 | 48.276 | 57.694 |
| Receitas Antecipadas | | 5.077 | 15.657 | 5.077 | 15.657 |
| **Não Circulante** | | **222.953** | **177.090** | **231.288** | **181.371** |
| Empréstimos e Financiamentos | 15 | 164.901 | 109.159 | 171.503 | 110.399 |
| Obrigações Tributárias | | 9.449 | 12.840 | 10.804 | 15.101 |
| Obrigações Previdenciárias | | 3.185 | 8.085 | 3.564 | 8.829 |
| Credores Diversos | | 38.262 | 39.851 | 38.262 | 39.851 |
| Provisão para Contingências | | 5.294 | 5.294 | 5.294 | 5.330 |
| Obrigações Tributarias | | 1.862 | 1.861 | 1.862 | 1.861 |
| **Patrimônio Líquido** | 16 | **168.223** | **165.066** | **168.066** | **165.062** |
| **Capital Social** | | **140.000** | **140.000** | **140.000** | **140.000** |
| Capital Social | | 140.000 | 140.000 | 140.000 | 140.000 |
| **Reservas de Capital** | | **(11.183)** | **(11.183)** | **(11.183)** | **(11.183)** |
| Ações em Tesouraria | | (11.183) | (11.183) | (11.183) | (11.183) |
| **Reservas** | | **51.751** | **52.103** | **51.596** | **52.103** |
| Reservas | | 11.931 | 11.931 | 11.931 | 11.931 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | | 39.821 | 40.172 | 39.665 | 40.172 |
| **Lucros ou Prejuízos Acumulados** | | **(12.345)** | **(15.854)** | **(12.347)** | **(15.858)** |
| Lucros/Prejuízos Acumulados | | (12.345) | (15.854) | (12.347) | (15.858) |

### Demonstrações do Resultado do Exercício

| | Nota | Controladora 2022 | Controladora 2021 | Consolidado 2022 | Consolidado 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| **(=) Receita operacional líquida** | 17 | **603.673** | **542.584** | **645.874** | **580.682** |
| **(-) Custos prod./mercad. vend.** | | **(430.811)** | **(373.923)** | **(454.103)** | **(387.170)** |
| **(=) Resultado operacional bruto** | | **172.863** | **168.661** | **191.771** | **193.512** |
| **(-) Despesas (receitas) operac.** | | **(146.709)** | **(106.353)** | **(162.446)** | **(126.411)** |
| (-) Despesas comerciais | | (116.981) | (82.816) | (122.597) | (90.162) |
| (-) Despesas administrativas | | (28.930) | (26.117) | (34.825) | (33.024) |
| (-) Outras despesas | | (5.510) | (22.681) | (6.149) | (22.775) |
| (-) Result. negativo de equiv. patrim. | | (1.727) | (1.411) | 0 | 0 |
| (+) Outras receitas | | 74 | 19.377 | 1.125 | 19.550 |
| (+) Result. positivo de equiv. patrim. | | 6.364 | 7.295 | 0 | 0 |
| **(=) Result. antes das receitas e despesas financeiras** | | **26.153** | **62.308** | **29.325** | **67.101** |
| **(-) Encargos financeiros líquidos** | 18 | **(27.368)** | **(15.492)** | **(28.152)** | **(16.719)** |
| (-) Despesas financeiras | | (70.992) | (30.301) | (73.793) | (34.408) |
| (+) Receitas financeiras | | 43.624 | 14.809 | 45.641 | 17.689 |
| **(=) Result. antes trib. s/ o lucro** | | **(1.214)** | **46.816** | **1.173** | **50.382** |
| (-) Provisão para imposto de renda | | 3.537 | 906 | 1.488 | (2.329) |
| (-) Contribuição social | | 1.248 | (581) | 907 | (930) |
| (-) Imposto de Renda Diferido | | 0 | 18.960 | 0 | 18.960 |
| (-) Contribuição Social Diferido | | 0 | 7.702 | 0 | 7.702 |
| **(=) Result. após os trib. s/ o lucro** | | **3.570** | **73.803** | **3.568** | **73.785** |
| **(=) Result. líquido do exercício** | | **3.570** | **73.803** | **3.568** | **73.785** |

### Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

| | Controladora 2022 | Controladora 2021 | Consolidado 2022 | Consolidado 2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Lucro antes dos impostos** | (1.214) | 46.816 | 1.173 | 50.382 |
| Depreciação e amortização | 14.854 | 11.376 | 16.288 | 12.913 |
| Resultado líquido na venda de imob. e intag. | 11 | 14.537 | 377 | 14.537 |
| Resultado de equivalencia patrimonial | (4.637) | (5.884) | - | - |
| Reconhecimento do ganho no processo de ICMS sobre PIS e COFINS | - | (4.975) | - | (4.975) |
| Provisão para contingências | - | 465 | - | 429 |
| Juros sobre empréstimos e financiamentos | 35.809 | 15.388 | 36.547 | 15.693 |
| | **44.823** | **77.723** | **54.385** | **88.979** |
| **Variações nos Ativos e Passivos** | | | | |
| (Aum.)/Redução de clientes | (12.186) | (42.228) | (9.947) | (43.992) |
| Aum. de aplicações financeiras | 244 | (1.644) | 244 | (1.644) |
| Red./(Aumento) de impostos a recuperar | 5.427 | 173 | 4.496 | 1.626 |
| Aumento dos estoques | 22.427 | (108.810) | 23.080 | (115.945) |
| Redução em outros ativos | 1.680 | (12.299) | 3.445 | (13.670) |
| Aum./(Redução) de fornecedores | 3.477 | (14.379) | (2.681) | (13.291) |
| (Red.)/Aum. de adiantamentos de clientes | (19.561) | 9.180 | (19.998) | 580 |
| (Red.)/Aum. de obrigações tributárias | (3.562) | (3.041) | (5.271) | (1.926) |
| Aum./(Red.) de obrig. trabalhistas e previd. | (10.044) | (2.501) | (10.334) | (2.773) |
| (Red.)/Aum. de outras exigibilidades | 9.120 | 14.031 | 7.889 | 14.404 |
| | **41.845** | **(83.795)** | **45.308** | **(87.652)** |
| **Juros pagos** | (35.809) | (15.388) | (36.547) | (15.693) |
| **IR e contribuição social pagos** | - | - | (2.389) | - |
| **Cx. líq. (aplic. nas)/prov. das ativ. op.** | **6.036** | **(99.183)** | **6.372** | **(103.345)** |
| **Fluxo de Caixa das Ativ. de Invest.** | | | | |
| Aquisição de Imobilizado e intangível | (25.980) | (15.798) | (33.625) | (16.044) |
| Integralização de capital em controladas | (1.657) | (742) | - | - |
| Valor recebido na venda de imobilizado | 163 | 14.000 | 163 | 14.000 |
| **Caixa líq. Utilizado nas Ativ. de Invest.** | **(27.474)** | **(2.540)** | **(33.462)** | **(2.044)** |
| **Fluxo de Caixa das Ativ. de Financ.** | | | | |
| Empréstimos e financiamentos tomados | 158.223 | 168.399 | 165.165 | 168.399 |
| Empréstimos e financiamentos pagos | (131.589) | (62.393) | (131.911) | (62.773) |
| Recebimento de partes relacionadas | 639 | 2.352 | 639 | 2.352 |
| Pag. de adiantamento de dividendos | (4.250) | (2.550) | (4.250) | (2.550) |
| **Cx. líq. proveniente das ativ. de financ.** | **23.023** | **105.808** | **29.643** | **105.428** |
| **Aumento de caixa e equiv. de caixa** | **1.585** | **4.085** | **2.553** | **39** |
| Cx. e equiv. de cx. no início do exercício | 17.966 | 13.881 | 20.890 | 20.851 |
| Cx. e equiv. de cx. no fim do exercício | 19.551 | 17.966 | 23.443 | 20.890 |
| **Aumento de caixa e equiv. de caixa** | **1.585** | **4.085** | **2.553** | **39** |

### Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

| | Capital Social | Aj. Aval. Patrimonial | Reservas: Reserva Legal | Reservas: Incentivos Fiscais | Reservas: Reservas de Capital | Lucros/Prej. Acumulados | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldos em 31 de dezembro de 2021** | **140.000** | **40.172** | **9.020** | **2.911** | **(11.183)** | **(15.854)** | **165.066** |
| Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício | - | - | - | - | - | 3.570 | 3.570 |
| Ajuste Exercícios Anteriores | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajuste Acumulados de Conversão | - | (319) | - | - | - | - | (319) |
| Ajuste Avaliação Patrimonial | - | (32) | - | - | - | (61) | (93) |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2022** | **140.000** | **39.821** | **9.020** | **2.911** | **(11.183)** | **(12.345)** | **168.223** |

### Notas Explicativas

**Nota 1) Contexto Operacional:** A Bertolini S/A ("Companhia"), com sede em Bento Gonçalves/RS, foi constituída em 17/03/1972, sob a natureza jurídica de sociedade anônima de capital fechado, cujas atividades compreendem a fabricação de móveis com predominância em metal, comércio atacadista de produtos siderúrgicos e metalúrgicos, compra e venda de imóveis próprios, aluguel de imóveis próprios, incorporação de empreendimentos imobiliários, loteamento de imóveis próprios, administração e gestão das sociedades que compõem o grupo econômico Bertolini S/A, bem como os serviços envolvidos na operação. **Nota 2) Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022 foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil - BRGAAP. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Milhares de Reais, que é a moeda principal das operações e ambiente em que a Companhia atua, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. **Nota 3) Principais práticas contábeis:** As principais práticas adotadas correspondem: **a) Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras, estando estas demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, sendo de liquidez imediata. **b) Contas a receber de clientes:** São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos correspondentes. **c) Estoques:** Demonstrados pelo custo médio das compras, líquido dos impostos recuperáveis quando aplicáveis, sendo inferior aos valores de realização líquidos dos custos de venda. **d) Imobilizado:** Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos recuperáveis, quando aplicável, e deduzido das respectivas depreciações calculadas pelo método linear, a taxas que levam em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens, previstas na INs SRF 162/98 e 130/99. **e) Intangível:** É demonstrado ao custo de aquisição deduzido da amortização acumulada no período, apurada de forma linear. **f) Fornecedores:** Obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes. **g) Empréstimos e financiamentos:** Inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros, despesas, financeiras, são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo da operação. **h) Demais ativos, passivos e não circulantes:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **i) Reconhecimento da receita:** A receita de vendas é apresentada líquida dos impostos incidentes, devoluções, descontos e abatimentos concedidos, sendo reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados e fruirão para a Companhia. **j) Apuração do Resultado:** Apurado pelo regime de competência. **k) Provisões para riscos contingentes:** O Grupo é parte em processos civis, trabalhistas e tributários que estão sendo discutidos judicialmente. Com base na opinião de seus assessores jurídicos, os processos foram classificados com risco de perda provável, possível e remoto. Os processos classificados com probabilidade de perda provável possuem provisão de R$ 5.294, e para aqueles classificados com probabilidade de perda possível, não foram constituídas provisões.

**Nota 4) Caixa e equivalentes de caixa:**

| | Controladora 31.12.2022 | Controladora 31.12.2021 | Consolidado 31.12.2022 | Consolidado 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| Caixas e Bancos | 1.428 | 1.627 | 3.586 | 3.043 |
| Aplicações financeiras | 18.123 | 16.339 | 19.857 | 17.847 |
| **Total caixa e equivalentes de caixa** | **19.551** | **17.966** | **23.443** | **20.890** |

**Nota 5) Contas a receber de clientes:** Estão representadas por clientes no mercado interno e externo, não tendo sido constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa, em virtude de inexistência de expectativa de perdas sobre os valores a receber. **Nota 6) Devedores Diversos:** Está representado substancialmente pelo rateio de despesas junto a empresas do Grupo Bertolini, registrados pelos valores originais e classificados de acordo com o prazo e expectativa de recebimento. **Nota 7) Adiantamentos:** Referem-se a adiantamentos operacionais a fornecedores, viagens, salários e férias de funcionários, e estão demonstrados pelo valor original do adiantamento. **Nota 8) Impostos e Contribuições a Recuperar:**

| | Controladora 31.12.2022 | Controladora 31.12.2021 | Consolidado 31.12.2022 | Consolidado 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| ICMS a recuperar | 24.748 | 15.814 | 24.992 | 15.824 |
| PIS e COFINS a recuperar (a) | 20.140 | 33.338 | 20.142 | 33.340 |
| IRPJ/CSLL Selic Indébitos | 10.999 | 7.978 | 10.999 | 7.978 |
| Outros | 6.117 | 5.517 | 10.782 | 9.484 |
| **Total de impostos a recuperar** | **62.004** | **62.647** | **66.915** | **66.627** |
| Circulante | 61.210 | 54.522 | 65.651 | 58.332 |
| Não circulante | 794 | 8.125 | 1.264 | 8.295 |

**a)** A Bertolini S.A. obteve decisão favorável, pela qual fica garantido o direito de exclusão do ICMS da base de cálculo de PIS e COFINS, para o período a partir de 2002. Diante disso, estimou-se o valor potencial dos créditos atualizados em R$ 54.328 (R$ 27.846 correspondente ao valor original do crédito e R$ 26.482 referente a atualização pela SELIC), calculado sobre o valor de ICMS destacado na nota fiscal de venda conforme fundamentação da decisão prolatada no processo, em linha com decisão do STF no RE 574.706 - Tema 69. A Companhia reconheceu o crédito nas demonstrações financeiras, sendo que o critério de ganho "praticamente certo" foi concretizado em 16 de dezembro de 2020 com o trânsito em julgado do processo judicial, assim como o deferimento do Pedido de Habilitação de Crédito realizado subsequentemente. Daquele montante, ainda restam o equivalente a R$ 20.140 no ativo, passiveis de compensação com impostos federais. **b)** Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal declarou inconstitucional a incidência do IRPJ e da CSLL sobre os valores relativos à taxa Selic recebidos em razão de repetição de indébito tributário, quando do julgamento do RE nº 1.063.187 (Tema 962), afetado pela dinâmica da repercussão geral. A empresa ajuizou ação em 03 de julho de 2019 sob. o número 5015812-03.2019.404.71.07, com fim de discutir o mérito em epígrafe e requerer a exclusão da base de cálculo do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) da parcela relativa à correção monetária (SELIC), proveniente da repetição de tributos pagos indevidamente, bem como de reaver os valores recolhidos a esse título desde os 5 anos anteriores à impetração da ação. Com o trânsito em julgado em 24/08/2022, e posterior deferimento da habilitação através do processo 19614.797779/2022-03 em 08/11/2022, o valor de R$ 14.734 devidamente habilitado, reconheceu no resultado do exercício 2022 o valor de R$ 6.756 visto que no exercício anterior havia reconhecido o valor de R$ 7.978. **c)** O registro dos créditos do imposto de renda e contribuição social diferidos estão baseados na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros e histórico de rentabilidade. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

**Nota 09) Estoques:** Não existem ônus ou gravames sobre os estoques no encerramento de cada exercício.

| | Controladora 31.12.2022 | Controladora 31.12.2021 | Consolidado 31.12.2022 | Consolidado 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| Estoque de matéria prima | 76.714 | 98.363 | 90.958 | 113.305 |
| Estoque em processo | 48.374 | 50.408 | 48.374 | 50.407 |
| Estoque de produto acabado | 17.952 | 16.872 | 17.952 | 16.872 |
| Material consumo | 1.926 | 1.453 | 2.123 | 1.596 |
| Mercadoria em trânsito | 65 | 362 | 55 | 362 |
| **Total estoques** | **145.031** | **167.458** | **159.462** | **182.542** |

**Nota 10) Realizável a Longo Prazo:** Representado por aplicações financeiras, R$ 180, depósitos judiciais R$ 1.805, Incentivos fiscais R$ 1.593.

**Nota 11) Investimentos:**

| | Logber | BMA Mexico | Bertolini Colômbia | Bertolini US | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Ativo circulante | 18.619 | 20.733 | 7.194 | 2.439 | - |
| Ativo não circulante | 13.891 | 355 | 434 | 70 | - |
| Passivo circulante | 8.355 | 7.166 | 7.790 | 1.469 | - |
| Passivo não circulante | 8.335 | - | - | - | - |
| Capital social | 5.000 | 402 | 1.414 | 3.850 | - |
| Patrimônio líquido | 15.820 | 13.922 | (162) | 1.040 | - |
| Receita líquida | 43.986 | 28.004 | 7.256 | 1.728 | - |
| Resultado líquido do exercício | 2.728 | 3.637 | (308) | (1.422) | - |
| Percentual de part. direta (%) | 99,9998 | 99,9667 | 99,99 | 99,99 | - |
| Saldos iniciais | 13.091 | 10.520 | 193 | 846 | 24.650 |
| Result. da equiv. patrimonial | 2.728 | 3.637 | (308) | (1.422) | 4.637 |
| Variação cambial s/ invest. | - | (241) | (36) | (41) | (319) |
| Integralização de Capital | - | - | - | 1.657 | 1.657 |
| Saldos finais | **15.819** | **13.916** | **(151)** | **1.040** | **30.625** |

**Composição e Movimentação sumária do Investimento: a.3)** Nas demonstrações financeiras da controladora estão reconhecidos os investimentos em sociedade controlada, avaliados pelo método da equivalência patrimonial, conforme participação:

**Nota 12) Imobilizado: (a) Composição do imobilizado**

| | Controladora 31.12.2022 Custo | Controladora 31.12.2022 Depreciação acumulada | Controladora 31.12.2022 Valor contábil | Controladora 31.12.2021 Custo | Controladora 31.12.2021 Depreciação acumulada | Controladora 31.12.2021 Valor contábil | Consolidado 31.12.2022 Custo | Consolidado 31.12.2022 Depreciação acumulada | Consolidado 31.12.2022 Valor contábil | Consolidado 31.12.2021 Custo | Consolidado 31.12.2021 Depreciação acumulada | Consolidado 31.12.2021 Valor contábil |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrenos | 51.000 | - | 51.000 | 51.000 | - | 51.000 | 51.000 | - | 51.000 | 51.000 | - | 51.000 |
| Imóveis | 100.626 | (24.852) | 75.774 | 88.874 | (21.978) | 66.896 | 100.627 | (24.852) | 75.775 | 88.874 | (21.978) | 66.896 |
| Veículos | - | - | - | - | - | - | 25.244 | (12.234) | 13.010 | 17.726 | (10.862) | 6.864 |
| Equipamentos de informática | 5.390 | (3.717) | 1.673 | 4.808 | (3.268) | 1.540 | 5.786 | (3.864) | 1.922 | 5.113 | (3.391) | 1.722 |
| Máquinas e equipamentos | 126.886 | (75.980) | 50.906 | 106.731 | (65.530) | 41.201 | 127.261 | (76.070) | 51.191 | 107.284 | (65.867) | 41.417 |
| Instalações | - | - | - | - | - | - | 17 | (1) | 16 | 17 | - | 17 |
| Imobilizações em andamento | 2.470 | - | 2.470 | 11.314 | - | 11.314 | 2.642 | - | 2.642 | 11.342 | - | 11.342 |
| Móveis e utensílios | 2.709 | (1.942) | 767 | 2.309 | (1.744) | 565 | 3.260 | (2.158) | 1.102 | 2.883 | (1.916) | 967 |
| Benf. em imóveis de terceiros | - | - | - | - | - | - | 13 | - | 13 | 12 | (12) | - |
| **Total** | **289.081** | **(106.491)** | **182.590** | **265.036** | **(92.520)** | **172.516** | **315.850** | **(119.179)** | **196.671** | **284.251** | **(104.026)** | **180.225** |

**Nota 13) Intangível: Reconhecimento e Mensuração: Softwares** - Os softwares são reconhecidos pelo custo, através do preço de compra adicionando qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida, deduzido da amortização acumulada. Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. **Outros ativos intangíveis** - São adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. **Gastos subsequentes** - Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. **Amortização** - A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado. Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

| As vidas úteis estimadas são as seguintes: | **Vida útil** |
|---|---|
| Softwares | 5 anos |

**Nota 14) Fornecedores:** Obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados conforme o prazo de vencimento, correspondendo somente a fornecedores do mercado interno.

**Nota 15) Empréstimos e Financiamentos:**

**a) Composição dos Empréstimos e Financiamentos:**

| Modalidade | Taxa a.a. | Controladora 31.12.2022 | Controladora 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| ACC/ACE | 1,35% a 5,15% | 11.564 | 14.857 |
| Capital de Giro | 2,06% a 6,54% | 153.853 | 115.601 |
| Capital de Giro Rotativo | 4,91% a 6,16% | - | 28.050 |
| FGI | 7,40% a 12,42% | 13.025 | 22.273 |
| Finame/Investimento Fixo | 3,50% a 6,00% | 40.790 | 11.111 |
| Leasing | 6,09% | 233 | 939 |
| **Total** | | **219.465** | **192.831** |
| Circulante | | 54.564 | 83.672 |
| Não circulante | | 164.901 | 109.159 |

| Modalidade | Taxa a.a. | Consolidado 31.12.2022 | Consolidado 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| ACC/ACE | 1,35% a 5,15% | 11.564 | 14.857 |
| Capital de Giro | 2,06% a 6,54% | 153.853 | 115.601 |
| Capital de Giro Rotativo | | - | 28.050 |
| FGI | 7,40% a 12,42% (*) | 14.234 | 24.014 |
| Finame/Investimento Fixo | 3,50% a 6,00% | 48.146 | 11.146 |
| Leasing | 6,09% | 233 | 1.108 |
| **Total** | | **228.030** | **194.776** |
| Circulante | | 56.527 | 84.377 |
| Não circulante | | 171.503 | 110.399 |

Abaixo, o cronograma futuro de amortização da dívida.

| Ano | Valor |
|---|---|
| 2024 | 56.486 |
| 2025 | 35.049 |
| 2026 em diante | 79.968 |
| **Total** | **171.503** |

**a.1) Garantias -** Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui R$ 105.668 (R$ 78.000 em 2021) dados como garantias de empréstimos e financiamentos, através de ativos imobilizados. **Nota 16) Patrimônio Líquido: a) Capital Social:** É de R$ R$ 140.000.000,00 (cento e quarenta milhões de reais), dividido em 140.000.000 ações ordinárias nominativas, no valor de R$ 1,00 (um real), estando totalmente integralizado. **b) Ações em Tesouraria:** Referem-se a aquisição realizada pela companhia de ações pertencentes a dois de seus acionistas no decorrer do ano de 2020. **c) Ajustes de Variações Patrimoniais:** Referem-se a terreno e prédio. **d) Prejuízos Acumulados:** O resultado remanescente do exercício foi destinado para prejuízos acumulados, conforme determinado pela legislação societária 11.638/07.

**Nota 17) Receita Líquida de Vendas e Serviços:** Composta por venda de produtos, mercadorias e prestação de serviços conforme apresenta-se:

| | Controladora 31.12.2022 | Controladora 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Vendas de produtos e mercadorias mercado interno | 700.385 | 622.150 |
| Vendas de produtos e mercadorias mercado externo | 48.384 | 30.627 |
| Prestação de serviços e locação | 10.050 | 6.628 |
| Receita operacional bruta | 758.819 | 659.405 |
| Tributos incidentes sobre vendas/serviços | (128.693) | (103.041) |
| Vendas canceladas/devoluções | (26.453) | (13.780) |
| **Total receita operacional líquida** | **603.673** | **542.584** |

| | Consolidado 31.12.2022 | Consolidado 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Vendas de produtos e mercadorias mercado interno | 743.166 | 670.752 |
| Vendas de produtos e mercadorias mercado externo | 34.576 | 14.043 |
| Prestação de serviços e locação | 31.412 | 19.077 |
| Receita operacional bruta | 809.154 | 703.872 |
| Tributos incidentes sobre vendas e prestação de serviços | (130.881) | (104.619) |
| Vendas canceladas/devoluções | (32.399) | (18.571) |
| **Total receita operacional líquida** | **645.874** | **580.682** |

**Nota 18) Resultado Financeiro:** Está apresentado conforme segue:

| | Controladora 31.12.2022 | Controladora 31.12.2021 | Consolidado 31.12.2022 | Consolidado 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Receitas financeiras** | | | | |
| Juros auferidos | 1.310 | 402 | 1.317 | 407 |
| Descontos obtidos | 45 | 234 | 69 | 257 |
| Outras Receitas | 18.058 | 6.671 | 18.556 | 7.150 |
| Variações monetárias ativas | 24.210 | 7.502 | 25.699 | 9.875 |
| **Total de receitas financeiras** | **43.624** | **14.809** | **45.641** | **17.689** |
| **Despesas financeiras** | | | | |
| Juros e atualizações s/emprést. | (31.962) | (15.309) | (32.700) | (15.601) |
| Juros e comissões s/impostos | (2.352) | (1.337) | (2.809) | (1.658) |
| Juros e comissões s/deságio ACC | (3.847) | (79) | (3.847) | (79) |
| Outras despesas financeiras | (7.956) | (9.374) | (8.347) | (9.791) |
| Variações monetárias passivas | (24.875) | (4.202) | (26.090) | (7.279) |
| **Total de despesas financeiras** | **(70.992)** | **(30.301)** | **(73.793)** | **(34.408)** |
| **Resultado financeiro líquido** | **(27.368)** | **(15.492)** | **(28.152)** | **(16.719)** |

**Nota 19) Seguros:** Os valores dos bens segurados são determinados e controlados em bases técnicas que se estimam suficientes para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros. As premissas de riscos adotadas não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

**Nota 20) Ajuste a valor presente:** Não foram identificados itens componentes de curto e longo prazo da Companhia passíveis de ajuste a valor presente.

**As Demonstrações Financeiras foram auditadas pela KPMG Auditores Independentes.**

Bento Gonçalves - RS, 31 de dezembro de 2022.
Presidente do Conselho de Administração: Antonio Bertolini;
Diretoria Executiva: Evandro Jose Boscardim - *CEO*;
Jeferson Faés Bertolini - *CTO*;
Francisco Luis Bertolini Neto – Diretor;
Contador: Diego Roso de Prá (CRC/RS - 079839/O-4)

Documento assinado eletronicamente, conforme Lei nº 13.818/2019. Para verificar a autenticidade do documento acima, acesse o verificador do site do ITI (Instituto Nacional de Tecnologia da Informação), ferramenta indicada pela ICP Brasil para validação da certificação digital. https://verificador.iti.gov.br

GRUPO SERRANOSSA LTDA:06121766000100

Assinado de forma digital por GRUPO SERRANOSSA LTDA:06121766000100
Dados: 2023.04.13 10:24:23 -02'00'