



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 02.314.153/0001-39 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 02/01/1998
--	---	---------------------------------------

NOME EMPRESARIAL INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****	PORTE DEMAIS
---	------------------------

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 02.10-1-03 - Cultivo de pinus

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 02.10-1-01 - Cultivo de eucalipto 02.30-6-00 - Atividades de apoio à produção florestal 16.21-8-00 - Fabricação de madeira laminada e de chapas de madeira compensada, prensada e aglomerada 49.30-2-01 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal. 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
--

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada

LOGRADOURO AV GETULIO VARGAS	NÚMERO 1638	COMPLEMENTO *****
--	-----------------------	----------------------

CEP 85.555-000	BAIRRO/DISTRITO LAGOAO	MUNICÍPIO PALMAS	UF PR
--------------------------	----------------------------------	----------------------------	-----------------

ENDEREÇO ELETRÔNICO [REDACTED]	TELEFONE [REDACTED]
-----------------------------------	------------------------

ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****
--

SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA	DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 03/11/2005
------------------------------------	---

MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL

SITUAÇÃO ESPECIAL *****	DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****
----------------------------	------------------------------------

Aprovado pela Instrução Normativa RFB nº 2.119, de 06 de dezembro de 2022.

Emitido no dia **07/10/2023** às **19:04:32** (data e hora de Brasília).

Página: 1/1



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

**CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS
FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO**

Nome: INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA
CNPJ: 02.314.153/0001-39

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. constam nos sistemas da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) débitos inscritos em Dívida Ativa da União (DAU) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 do CTN, ou garantidos mediante bens ou direitos, ou com embargos da Fazenda Pública em processos de execução fiscal, ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal.

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.

Emitida às 08:41:17 do dia 22/09/2023 <hora e data de Brasília>.

Válida até 20/03/2024.

Código de controle da certidão: **502A.EF6D.FAB6.4E5A**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

Observações RFB:

Contribuinte possui arrolamento de bens, conforme Lei nº 9532/1997.

[Voltar](#)[Imprimir](#)

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: \02.314.153/0001-39

Razão

\IND COMPENSADOS SUDATI LTDA

Social:

Endereço:

AV PRESIDENTE GETULIO VARGAS 1638 / LAGOO / PALMAS / PR /
85555-000

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Emitido em atendimento a determinação judicial.

Validade: 28/09/2023 a 27/10/2023

Certificação Número: 2023092815355216955443

Informação obtida em 28/09/2023 17:25:13

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:
www.caixa.gov.br



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

Nome: INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA (MATRIZ E FILIAIS)

CNPJ: 02.314.153/0001-39

Certidão nº: 52295386/2023

Expedição: 28/09/2023, às 15:51:22

Validade: 26/03/2024 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

Certifica-se que **INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA (MATRIZ E FILIAIS)**, inscrito(a) no CNPJ sob o nº **02.314.153/0001-39**, **NÃO CONSTA** como inadimplente no Banco Nacional de Devedores Trabalhistas.

Certidão emitida com base nos arts. 642-A e 883-A da Consolidação das Leis do Trabalho, acrescentados pelas Leis ns.º 12.440/2011 e 13.467/2017, e no Ato 01/2022 da CGJT, de 21 de janeiro de 2022. Os dados constantes desta Certidão são de responsabilidade dos Tribunais do Trabalho.

No caso de pessoa jurídica, a Certidão atesta a empresa em relação a todos os seus estabelecimentos, agências ou filiais.

A aceitação desta certidão condiciona-se à verificação de sua autenticidade no portal do Tribunal Superior do Trabalho na Internet (<http://www.tst.jus.br>).

Certidão emitida gratuitamente.

INFORMAÇÃO IMPORTANTE

Do Banco Nacional de Devedores Trabalhistas constam os dados necessários à identificação das pessoas naturais e jurídicas inadimplentes perante a Justiça do Trabalho quanto às obrigações estabelecidas em sentença condenatória transitada em julgado ou em acordos judiciais trabalhistas, inclusive no concernente aos recolhimentos previdenciários, a honorários, a custas, a emolumentos ou a recolhimentos determinados em lei; ou decorrentes de execução de acordos firmados perante o Ministério Público do Trabalho, Comissão de Conciliação Prévia ou demais títulos que, por disposição legal, contiver força executiva.

Número do Credenciado	Tipo do Credenciado
T - 0000011-63	Transferente de Crédito, desde 13/05/2003

Identificação do Contribuinte	
CAD/CMS 90149744-39	CNPJ 02.314.153/0001-39
Nome Empresarial INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA	
Título do Estabelecimento (não informado)	
Endereço do Estabelecimento AV GETULIO VARGAS, 1638 - LAGOAO - CEP 85555-000 PALMAS - PR - [REDACTED]	
E-mail [REDACTED]	
CNAE CULTIVO DE PINUS	

Saldos Atuais		
<input type="radio"/> Exportação	Tipo 0	R\$ 0,00
<input checked="" type="radio"/> Exportação	Tipo 3	R\$ 23.260.302,34
<input type="radio"/> Outras Formas de Acúmulo	Tipo 0	R\$ 0,00
<input type="radio"/> Outras Formas de Acúmulo	Tipo 3	R\$ 0,00

Detalhamento da Conta Corrente		
<input type="radio"/> Últimos 12 meses		
<input checked="" type="radio"/> Últimos 3 meses		
<input type="radio"/> Período Definido		até
<div>Continuar</div> <div>Limpar</div>		

P

J

ESTADO DO PARANÁ
COMARCA DE PALMAS

OFICIO DISTRIBUIDOR
Rua Capitão Paulo de Araújo, nº 731 -- e-mail:
cartorioidistribuidordepalmas@pros
Palmas/PR - 85555-000

TITULAR
BEL. LEILA FATIMA DE LIMA
JURAMENTADO
MARCO AURELIO SERAFINI

Certidão Negativa
Para Fins Gerais

Certifico, a pedido de parte interessada, que revendo os livros e arquivos de distribuição **FALÊNCIA** ou **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** sob minha guarda neste cartório, verifiquei **NÃO CONSTAR** nenhum registro em andamento contra:

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0001-39, IE 90149744-39
Sede..... AV. GETULIO VARGAS, 1638 - LAGOA - PALMAS-PR

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0002-10, IE 901.735.28-03
Sede..... RODOVIA BR 153 KM 04, S/Nº PARQUE INDUSTRIAL IBAITI-PR

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0003-09
Sede..... AV GETULIO VARGAS, 1638 PALMAS-PR

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0004-81
Sede.....

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0005-62
Sede.....

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0006-43
Sede.....

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0007-24
Sede..... AV. GETULIO VARGAS, 1638 PALMAS-PR

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0009-96
Sede.....

no período compreendido entre a presente data e os últimos 5 anos que a antecederem.

Palmas/PR, 28 de Setembro de 2023, 09:40:39

LEILA FATIMA DE LIMA

Assinado de forma digital por LEILA FATIMA DE LIMA
Dados: 2023.09.29 09:51:04 -03'00'



Certificação

Custas = R\$ 38,16
Página 0001/0001

[Handwritten signature]

ESTADO DO PARANÁ
COMARCA DE PALMAS

OFICIO DISTRIBUIDOR
Rua Capitão Paulo de Araújo, nº 731 -- e-mail:
cartoriodistribuidordepalmas@pros
Palmas/PR - 85555-000

TITULAR
BEL. LEILA FATIMA DE LIMA
JURAMENTADO
MARCO AURELIO SERAFINI

Certidão Negativa
Para Fins Gerais

Certifico, a pedido de parte interessada, que revendo os livros e arquivos de distribuição RECUPERAÇÃO EXTRAJUDICIAL sob minha guarda neste cartório, verifiquei **NÃO CONSTAR** nenhum registro em que figure como parte:

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0001-39, IE 90149744-39
Sede..... AV. GETULIO VARGAS, 1638 - LAGOA - PALMAS-PR

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0002-10, IE 901.735.28-03
Sede..... RODOVIA BR 153 KM 04, S/Nº PARQUE INDUSTRIAL IBAITI-PR

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0003-09
Sede..... AV GETULIO VARGAS, 1638 PALMAS-PR

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0004-81
Sede.....

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0005-62
Sede.....

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0006-43
Sede.....

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0007-24
Sede..... AV. GETULIO VARGAS, 1638 PALMAS-PR

INDUSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

Documento..... CNPJ 02.314.153/0009-96
Sede.....

no período compreendido entre a presente data e os últimos 5 anos que a antecederem.

Palmas/PR, 28 de Setembro de 2023, 09:43:57

LEILA FATIMA DE LIMA

Assinado de forma digital por LEILA FATIMA DE LIMA
Dados: 2023.09.29 09:51:21 -03'00'



Certificação

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: \ IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
Número de Ordem do Livro: 304

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial \ IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
NIRE 41203650682
CNPJ 02.314.153/0001-39
Número de Ordem 304
Natureza do Livro SPED
Município PALMAS
Data do arquivamento dos atos constitutivos 08/01/1998
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária
Data de encerramento do exercício social 31/12/2030
Quantidade total de linhas do arquivo digital 1685357

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Natureza do Livro SPED
Número de ordem 304
Quantidade total de linhas do arquivo digital 1685357
Data de início 01/01/2022
Data de término 31/12/2022

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 1

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Março de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 1.152.613.881,05	R\$ 1.241.646.807,10
CIRCULANTE		R\$ 460.894.205,39	R\$ 516.181.930,73
DISPONIVEL		R\$ 47.803.466,76	R\$ 25.015.297,34
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 28.364.780,53	R\$ 257.784,34
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 19.438.686,23	R\$ 24.757.513,00
CONTAS A RECEBER		R\$ 157.422.457,58	R\$ 219.344.857,93
CLIENTES/CREDITOS		R\$ 146.949.412,10	R\$ 206.925.656,84
TRANSFERENCIA DE CREDITO DE ICMS		R\$ 4.400.772,40	R\$ 2.922.001,30
OUTROS CREDITOS		R\$ 6.072.273,08	R\$ 9.497.199,79
ESTOQUES		R\$ 209.113.671,93	R\$ 218.327.997,64
MATERIAIS PARA PRODUCAO		R\$ 96.002.228,98	R\$ 113.540.322,39
PRODUTOS EM ELABORACAO		R\$ 18.350.074,68	R\$ 19.229.553,09
PRODUTOS ACABADOS		R\$ 83.976.022,56	R\$ 72.072.039,11
ALMOXARIFADO		R\$ 10.777.391,54	R\$ 14.383.484,97
(-) OUTROS PRODUTOS		R\$ (0,00)	R\$ (905.356,09)
BENS MANTIDOS P/VENDA E OPER.		R\$ 7.954,17	R\$ 7.954,17
DESCONTO			
CREDITOS DIVERSOS		R\$ 46.546.323,45	R\$ 53.446.244,45
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS		R\$ 429.275,20	R\$ 263.205,20
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 38.199,19	R\$ 378.584,02
IMPOSTOS RECUPERAVEIS		R\$ 46.078.849,06	R\$ 52.804.455,23
DESPESAS DO EXECICIO SEGUINTE		R\$ 8.285,67	R\$ 47.533,37
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER		R\$ 8.285,67	R\$ 47.533,37
NAO CIRCULANTE		R\$ 691.719.675,66	R\$ 725.464.876,37
CLIENTES/CREDITOS		R\$ 1.175.642,01	R\$ 2.500.857,30
OUTROS CREDITOS		R\$ 1.175.642,01	R\$ 2.500.857,30
INVESTIMENTOS		R\$ 150.847.002,35	R\$ 153.059.418,51
INVESTIMENTOS		R\$ 150.847.002,35	R\$ 153.059.418,51
IMOBILIZADOS		R\$ 487.970.976,33	R\$ 524.720.732,17
BENS E DIREITOS		R\$ 193.962.278,64	R\$ 231.726.578,26
(-) (-)DEPRECIACOES ACUMULADAS		R\$ (85.077.154,39)	R\$ (86.940.168,13)
(-) (-)EXAUSTOES E AMORTIZACAO ACUMULAD		R\$ (328.730,22)	R\$ (328.814,77)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, ncs termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 3

R

J

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
Número de Ordem do Livro: 304
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Março de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
IMOBILIZACAO EM ANDAMENTO		R\$ 15.090.468,49	R\$ 10.610.884,52
ATIVOS BENS VALOR JUSTO		R\$ 229.759.015,77	R\$ 225.651.155,83
ATIVOS BIOLOGICOS		R\$ 134.565.098,04	R\$ 144.001.096,46
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 51.726.054,97	R\$ 45.183.868,39
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 51.726.054,97	R\$ 45.183.868,39
\ PASSIVO		R\$ 1.152.613.881,05	R\$ 1.241.646.807,10
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 189.389.489,57	R\$ 252.332.827,28
FORNECEDORES		R\$ 12.786.919,53	R\$ 18.589.268,11
FORNECEDORES		R\$ 12.786.919,53	R\$ 18.589.268,11
OBRIGACOES		R\$ 15.418.947,98	R\$ 17.348.618,15
TRABALHISTAS/PREVIDENCIA		R\$ 5.407.351,07	R\$ 5.819.277,24
OBRIGACOES COM PESSOAL		R\$ 3.256.397,52	R\$ 2.277.028,94
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS E SOCIAL		R\$ 6.755.199,39	R\$ 9.252.311,97
PROVISÕES		R\$ 27.834.797,79	R\$ 46.961.473,74
TRABALHISTAS/PREVIDENCIAR		R\$ 27.760.766,18	R\$ 46.931.782,32
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 2.407,93	R\$ 2.459,08
OBRIGACOES TRIBUTARIAS FEDERAIS		R\$ 71.623,68	R\$ 27.232,34
OBRIGACOES TRIBUTARIAS ESTADUAIS		R\$ 131.188.575,98	R\$ 166.411.281,75
OBRIGACOES TRIBUTARIAS MUNICIPAIS		R\$ 32.179.661,54	R\$ 38.438.107,22
EMPREST./FINANC./ADIANT.		R\$ 84.142.736,86	R\$ 118.545.469,83
CAMBIO/OUT		R\$ 14.866.177,58	R\$ 9.427.704,70
EMPREST./FINANC. CURTO PRAZO		R\$ 2.160.248,29	R\$ 3.022.185,53
ADIANT. DE CAMBIO CURTO PRAZO		R\$ 2.160.248,29	R\$ 3.022.185,53
OUTRAS OBRIG. A PAGAR CURTO PRAZO		R\$ 191.933.746,99	R\$ 167.686.437,84
ADIANTAMENTOS		R\$ 7.444.393,21	R\$ 2.759.527,03
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		R\$ 7.433.052,92	R\$ 2.759.527,03
NAO CIRCULANTE		R\$ 11.340,29	R\$ 0,00
EMPREST/FINANC/ADIANT.		R\$ 174.248.604,06	R\$ 154.651.161,09
CAMBIO/OUTRAS OBRIG		R\$ 56.708.302,40	R\$ 39.935.813,76
EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS LP		R\$ 513.740,93	R\$ 322.793,40
OUTRAS OBRIGACOES			
OBRIGACOES TRIBUTARIAS LP			
OBRIGACOES TRIBUTARIAS			
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS			

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 2 de 3

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
Número de Ordem do Livro: 304
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Março de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
OBRIGACOES TRIBUTARIAS DIFERIDAS		R\$ 117.026.560,73	R\$ 114.392.553,93
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 10.240.749,72	R\$ 10.275.749,72
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 10.240.749,72	R\$ 10.275.749,72
~ PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 771.290.644,49	R\$ 821.627.541,98
CAPITAL SOCIAL		R\$ 141.780.000,00	R\$ 148.080.000,00
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		R\$ 141.780.000,00	R\$ 148.080.000,00
RESERVAS		R\$ 159.757.085,72	R\$ 154.644.013,71
RESERVAS DE REAVALIACOES		R\$ 4.873.954,46	R\$ 4.873.954,46
RESERVAS CAPITAL/LUCROS/FUTURO		R\$ 154.470.530,99	R\$ 149.357.458,98
AUMENTO CAPITAL			
OUTRAS RESERVAS		R\$ 412.600,27	R\$ 412.600,27
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 469.753.558,77	R\$ 518.903.528,27
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 469.753.558,77	R\$ 518.903.528,27

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 32.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
Versão 10.1.7 do Visualizador



Página 3 de 3



BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Abril de 2022 a 30 de Junho de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 1.241.646.807,10	R\$ 1.418.457.686,55
CIRCULANTE		R\$ 516.181.930,73	R\$ 644.509.841,43
DISPONIVEL		R\$ 25.015.297,34	R\$ 39.921.293,03
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 257.784,34	R\$ 208.180,82
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 24.757.513,00	R\$ 39.713.112,21
CONTAS A RECEBER		R\$ 219.344.857,93	R\$ 274.572.490,75
CLIENTES/CREDITOS		R\$ 206.925.656,84	R\$ 269.067.555,20
TRANSFERENCIA DE CREDITO DE ICMS		R\$ 2.922.001,30	R\$ 147.235,70
OUTROS CREDITOS		R\$ 9.497.199,79	R\$ 5.357.699,85
ESTOQUES		R\$ 218.327.997,64	R\$ 273.338.131,63
MATERIAIS PARA PRODUCAO		R\$ 113.540.322,39	R\$ 153.205.849,14
PRODUTOS EM ELABORACAO		R\$ 19.229.553,09	R\$ 22.115.728,69
PRODUTOS ACABADOS		R\$ 72.072.039,11	R\$ 88.655.819,37
ALMOXARIFADO		R\$ 14.383.484,97	R\$ 10.632.747,95
(-) OUTROS PRODUTOS		R\$ (905.356,09)	R\$ (1.279.967,69)
BENS MANTIDOS P/VENDA E OPER. DESCONTO		R\$ 7.954,17	R\$ 7.954,17
CREDITOS DIVERSOS		R\$ 53.446.244,45	R\$ 56.623.456,30
ADIANAMENTOS A FUNCIONARIOS		R\$ 263.205,20	R\$ 400.546,02
ADIANAMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 378.584,02	R\$ 1.294.503,52
IMPOSTOS RECUPERAVEIS		R\$ 52.804.455,23	R\$ 54.928.406,76
DESPESAS DO EXECICIO SEGUINTE		R\$ 47.533,37	R\$ 54.469,72
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER		R\$ 47.533,37	R\$ 54.469,72
NAO CIRCULANTE		R\$ 725.464.876,37	R\$ 773.947.845,12
CLIENTES/CREDITOS		R\$ 2.500.857,30	R\$ 3.733.980,98
OUTROS CREDITOS		R\$ 2.500.857,30	R\$ 3.733.980,98
INVESTIMENTOS		R\$ 153.059.418,51	R\$ 149.619.230,47
INVESTIMENTOS		R\$ 153.059.418,51	R\$ 149.619.230,47
IMOBILIZADOS		R\$ 524.720.732,17	R\$ 580.360.927,42
BENS E DIREITOS		R\$ 231.726.578,26	R\$ 255.772.998,30
(-) (-)DEPRECIACOES ACUMULADAS		R\$ (86.940.168,13)	R\$ (91.821.870,43)
(-) (-)EXAUSTOES E AMORTIZACAO ACUMULAD		R\$ (328.814,77)	R\$ (331.834,26)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
 Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 3

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Abril de 2022 a 30 de Junho de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
IMOBILIZACAO EM ANDAMENTO		R\$ 10.610.884,52	R\$ 9.690.742,47
ATIVOS BENS VALOR JUSTO		R\$ 225.651.155,83	R\$ 223.492.524,13
ATIVOS BIOLOGICOS		R\$ 144.001.096,46	R\$ 183.558.367,21
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 45.183.868,39	R\$ 40.233.706,25
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 45.183.868,39	R\$ 40.233.706,25
PASSIVO		R\$ 1.241.646.807,10	R\$ 1.418.457.686,55
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 252.332.827,28	R\$ 360.238.201,41
FORNECEDORES		R\$ 18.589.268,11	R\$ 16.532.740,71
FORNECEDORES		R\$ 18.589.268,11	R\$ 16.532.740,71
OBRIGACOES		R\$ 17.348.618,15	R\$ 21.203.966,60
TRABALHISTAS/PREVIDENCIA			
OBRIGACOES COM PESSOAL		R\$ 5.819.277,24	R\$ 6.711.698,30
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS E		R\$ 2.277.028,94	R\$ 2.689.507,17
SOCIAI			
PROVISÕES		R\$ 9.252.311,97	R\$ 11.802.761,13
TRABALHISTAS/PREVIDENCIAR			
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 46.961.473,74	R\$ 45.572.657,89
OBRIGACOES TRIBUTARIAS FEDERAIS		R\$ 46.931.782,32	R\$ 45.522.099,42
OBRIGACOES TRIBUTARIAS ESTADUAIS		R\$ 2.459,08	R\$ 1.467,11
OBRIGACOES TRIBUTARIAS MUNICIPAIS		R\$ 27.232,34	R\$ 49.091,36
EMPREST./FINANC./ADIANT.		R\$ 166.411.281,75	R\$ 255.984.018,67
CAMBIO/OUT			
EMPREST./FINANC. CURTO PRAZO		R\$ 38.438.107,22	R\$ 62.910.194,32
ADIANT. DE CAMBIO CURTO PRAZO		R\$ 118.545.469,83	R\$ 172.042.658,68
OUTRAS OBRIG. A PAGAR CURTO		R\$ 9.427.704,70	R\$ 21.031.165,67
PRAZO			
ADIANTAMENTOS		R\$ 3.022.185,53	R\$ 20.944.817,54
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		R\$ 3.022.185,53	R\$ 20.944.817,54
NAO CIRCULANTE		R\$ 167.686.437,84	R\$ 207.129.874,36
EMPREST./FINANC./ADIANT.		R\$ 2.759.527,03	R\$ 42.990.230,35
CAMBIO/OUTRAS OBRIG			
EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS LP		R\$ 2.759.527,03	R\$ 42.990.230,35
OBRIGACOES TRIBUTARIAS LP		R\$ 154.651.161,09	R\$ 153.958.123,89
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 39.935.813,76	R\$ 39.935.813,76
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS		R\$ 322.793,40	R\$ 322.793,40
OBRIGACOES TRIBUTARIAS DIFERIDAS		R\$ 114.392.553,93	R\$ 113.699.516,73

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 2 de 3




BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

CNPJ: 02.314.153/0001-39

Número de Ordem do Livro: 304

Período Selecionado: 01 de Abril de 2022 a 30 de Junho de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 10.275.749,72	R\$ 10.181.520,12
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 10.275.749,72	R\$ 10.181.520,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 821.627.541,98	R\$ 851.089.610,78
CAPITAL SOCIAL		R\$ 148.080.000,00	R\$ 148.080.000,00
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		R\$ 148.080.000,00	R\$ 148.080.000,00
RESERVAS		R\$ 154.644.013,71	R\$ 153.298.706,16
RESERVAS DE REAVALIAÇÕES		R\$ 4.873.954,46	R\$ 4.873.954,46
RESERVAS CAPITAL/LUCROS/FUTURO AUMENTO CAPITAL		R\$ 149.357.458,98	R\$ 148.012.151,43
OUTRAS RESERVAS		R\$ 412.600,27	R\$ 412.600,27
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 518.903.528,27	R\$ 549.710.904,62
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 518.903.528,27	R\$ 549.710.904,62

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 42.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador



Página 3 de 3



BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

CNPJ: 02.314.153/0001-39

Número de Ordem do Livro: 304

Período Selecionado: 01 de Julho de 2022 a 30 de Setembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 1.418.457.686,55	R\$ 1.435.266.916,32
CIRCULANTE		R\$ 644.509.841,43	R\$ 665.016.423,51
DISPONIVEL		R\$ 39.921.293,03	R\$ 48.605.018,36
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 208.180,82	R\$ 263.857,80
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 39.713.112,21	R\$ 48.341.160,56
CONTAS A RECEBER		R\$ 274.572.490,75	R\$ 284.464.877,55
CLIENTES/CREDITOS		R\$ 269.067.555,20	R\$ 253.539.295,43
TRANSFERENCIA DE CREDITO DE ICMS		R\$ 147.235,70	R\$ 25.553.967,10
OUTROS CREDITOS		R\$ 5.357.699,85	R\$ 5.371.615,02
ESTOQUES		R\$ 273.338.131,63	R\$ 291.944.993,23
MATERIAIS PARA PRODUCAO		R\$ 153.205.849,14	R\$ 167.621.904,33
PRODUTOS EM ELABORACAO		R\$ 22.115.728,69	R\$ 13.618.837,59
PRODUTOS ACABADOS		R\$ 88.655.819,37	R\$ 103.100.909,01
ALMOXARIFADO		R\$ 10.632.747,95	R\$ 9.768.071,62
(-) OUTROS PRODUTOS		R\$ (1.279.967,69)	R\$ (2.172.683,49)
BENS MANTIDOS P/VENDA E OPER. DESCONTO		R\$ 7.954,17	R\$ 7.954,17
CREDITOS DIVERSOS		R\$ 56.623.456,30	R\$ 39.967.351,16
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS		R\$ 400.546,02	R\$ 74.105,28
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 1.294.503,52	R\$ 10.172.817,12
IMPOSTOS RECUPERAVEIS		R\$ 54.928.406,76	R\$ 29.720.428,76
DESPESAS DO EXECICIO SEGUINTE		R\$ 54.469,72	R\$ 34.183,21
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER		R\$ 54.469,72	R\$ 34.183,21
NAO CIRCULANTE		R\$ 773.947.845,12	R\$ 770.250.492,81
CLIENTES/CREDITOS		R\$ 3.733.980,98	R\$ 3.628.782,72
OUTROS CREDITOS		R\$ 3.733.980,98	R\$ 3.628.782,72
INVESTIMENTOS		R\$ 149.619.230,47	R\$ 165.570.240,82
INVESTIMENTOS		R\$ 149.619.230,47	R\$ 165.570.240,82
IMOBILIZADOS		R\$ 580.360.927,42	R\$ 560.472.262,54
BENS E DIREITOS		R\$ 255.772.998,30	R\$ 273.171.194,20
(-) (-)DEPRECIACOES ACUMULADAS		R\$ (91.821.870,43)	R\$ (93.949.954,69)
(-) (-)EXAUSTOES E AMORTIZACAO ACUMULAD		R\$ (331.834,26)	R\$ (335.346,94)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 3

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
Número de Ordem do Livro: 304
Período Selecionado: 01 de Julho de 2022 a 30 de Setembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
IMOBILIZACAO EM ANDAMENTO		R\$ 9.690.742,47	R\$ 6.242.412,70
ATIVOS BENS VALOR JUSTO		R\$ 223.492.524,13	R\$ 211.835.679,94
ATIVOS BIOLOGICOS		R\$ 183.558.367,21	R\$ 163.508.277,33
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 40.233.706,25	R\$ 40.579.206,73
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 40.233.706,25	R\$ 40.579.206,73
PASSIVO		R\$ 1.418.457.686,55	R\$ 1.435.266.916,32
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 360.238.201,41	R\$ 360.305.217,24
FORNECEDORES		R\$ 16.532.740,71	R\$ 27.110.755,05
FORNECEDORES		R\$ 16.532.740,71	R\$ 27.110.755,05
OBRIGACOES TRABALHISTAS/PREVIDENCIA		R\$ 21.203.966,60	R\$ 16.132.580,66
OBRIGACOES COM PESSOAL		R\$ 6.711.698,30	R\$ 4.702.118,91
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS E SOCIAI		R\$ 2.689.507,17	R\$ 1.885.763,59
PROVISÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAR		R\$ 11.802.761,13	R\$ 9.544.698,16
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 45.572.657,89	R\$ 9.182.540,58
OBRIGACOES TRIBUTARIAS FEDERAIS		R\$ 45.522.099,42	R\$ 9.138.056,89
OBRIGACOES TRIBUTARIAS ESTADUAIS		R\$ 1.467,11	R\$ 2.083,45
OBRIGACOES TRIBUTARIAS MUNICIPAIS		R\$ 49.091,36	R\$ 42.400,24
EMPREST./FINANC./ADIANT. CAMBIO/OUT		R\$ 255.984.018,67	R\$ 283.242.628,69
EMPREST./FINANC. CURTO PRAZO		R\$ 62.910.194,32	R\$ 65.932.107,90
ADIANT. DE CAMBIO CURTO PRAZO		R\$ 172.042.658,68	R\$ 184.097.922,98
OUTRAS OBRIG. A PAGAR CURTO PRAZO		R\$ 21.031.165,67	R\$ 33.212.597,81
ADIANTAMENTOS		R\$ 20.944.817,54	R\$ 24.636.712,26
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		R\$ 20.944.817,54	R\$ 24.636.712,26
NAO CIRCULANTE		R\$ 207.129.874,36	R\$ 227.902.492,41
EMPREST/FINANC/ADIANT. CAMBIO/OUTRAS OBRIG		R\$ 42.990.230,35	R\$ 50.734.674,83
EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS LP		R\$ 42.990.230,35	R\$ 50.734.674,83
OBRIGACOES TRIBUTARIAS LP		R\$ 153.958.123,89	R\$ 166.991.297,46
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 39.935.813,76	R\$ 56.889.852,67
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS		R\$ 322.793,40	R\$ 322.793,40
OBRIGACOES TRIBUTARIAS DIFERIDAS		R\$ 113.699.516,73	R\$ 109.778.651,39

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 2 de 3

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
Número de Ordem do Livro: 304
Período Selecionado: 01 de Julho de 2022 a 30 de Setembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 10.181.520,12	R\$ 10.176.520,12
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 10.181.520,12	R\$ 10.176.520,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 851.089.610,78	R\$ 847.059.206,67
CAPITAL SOCIAL		R\$ 148.080.000,00	R\$ 148.080.000,00
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		R\$ 148.080.000,00	R\$ 148.080.000,00
RESERVAS		R\$ 153.298.706,16	R\$ 145.687.614,63
RESERVAS DE REAVALIAÇÕES		R\$ 4.873.954,46	R\$ 4.873.954,46
RESERVAS CAPITAL/LUCROS/FUTURO AUMENTO CAPITAL		R\$ 148.012.151,43	R\$ 140.401.059,90
OUTRAS RESERVAS		R\$ 412.600,27	R\$ 412.600,27
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 549.710.904,62	R\$ 553.291.592,04
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 549.710.904,62	R\$ 553.291.592,04

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 32.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 3 de 3

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 1.435.266.916,32	R\$ 1.857.282.241,05
CIRCULANTE		R\$ 665.016.423,51	R\$ 713.042.618,41
DISPONIVEL		R\$ 48.605.018,36	R\$ 95.480.358,39
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 263.857,80	R\$ 807.460,81
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 48.341.160,56	R\$ 94.672.897,58
CONTAS A RECEBER		R\$ 284.464.877,55	R\$ 230.654.352,56
CLIENTES/CREDITOS		R\$ 253.539.295,43	R\$ 210.250.811,65
TRANSFERENCIA DE CREDITO DE ICMS		R\$ 25.553.967,10	R\$ 16.533.662,37
OUTROS CREDITOS		R\$ 5.371.615,02	R\$ 3.869.878,54
ESTOQUES		R\$ 291.944.993,23	R\$ 336.320.340,43
MATERIAIS PARA PRODUCAO		R\$ 167.621.904,33	R\$ 204.428.909,76
PRODUTOS EM ELABORACAO		R\$ 13.618.837,59	R\$ 10.225.212,87
PRODUTOS ACABADOS		R\$ 103.100.909,01	R\$ 111.056.909,06
ALMOXARIFADO		R\$ 9.768.071,62	R\$ 12.491.333,56
(-) OUTROS PRODUTOS		R\$ (2.172.683,49)	R\$ (1.889.978,99)
BENS MANTIDOS P/VENDA E OPER.		R\$ 7.954,17	R\$ 7.954,17
DESCONTO		R\$ 39.967.351,16	R\$ 50.475.968,10
CREDITOS DIVERSOS		R\$ 74.105,28	R\$ 288.173,74
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS		R\$ 10.172.817,12	R\$ 117.437,49
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 29.720.428,76	R\$ 50.070.356,87
IMPOSTOS RECUPERAVEIS		R\$ 34.183,21	R\$ 111.598,93
DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE		R\$ 34.183,21	R\$ 111.598,93
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER		R\$ 770.250.492,81	R\$ 1.144.239.622,64
NAO CIRCULANTE		R\$ 3.628.782,72	R\$ 3.497.721,28
CLIENTES/CREDITOS		R\$ 3.628.782,72	R\$ 3.497.721,28
OUTROS CREDITOS		R\$ 165.570.240,82	R\$ 252.438.520,44
INVESTIMENTOS		R\$ 165.570.240,82	R\$ 252.438.520,44
INVESTIMENTOS		R\$ 560.472.262,54	R\$ 888.303.380,92
IMOBILIZADOS		R\$ 273.171.194,20	R\$ 369.023.337,99
BENS E DIREITOS		R\$ (93.949.954,69)	R\$ (99.721.434,00)
(-) (-)DEPRECIACOES ACUMULADAS		R\$ (335.346,94)	R\$ (338.859,63)
(-) (-)EXAUSTOES E AMORTIZACAO ACUMULAD			

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 3

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
Número de Ordem do Livro: 304
Período Selecionado: 01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
IMOBILIZACAO EM ANDAMENTO		R\$ 6.242.412,70	R\$ 6.119.943,95
ATIVOS BENS VALOR JUSTO		R\$ 211.835.679,94	R\$ 209.791.310,37
ATIVOS BIOLOGICOS		R\$ 163.508.277,33	R\$ 403.429.082,24
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 40.579.206,73	R\$ (0,00)
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 40.579.206,73	R\$ (0,00)
PASSIVO		R\$ 1.435.266.916,32	R\$ 1.857.282.241,05
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 360.305.217,24	R\$ 687.638.671,17
FORNECEDORES		R\$ 27.110.755,05	R\$ 185.504.969,96
FORNECEDORES		R\$ 27.110.755,05	R\$ 185.504.969,96
OBRIGACOES		R\$ 16.132.580,66	R\$ 9.990.537,53
TRABALHISTAS/PREVIDENCIA		R\$ 4.702.118,91	R\$ 3.650.077,93
OBRIGACOES COM PESSOAL		R\$ 1.885.763,59	R\$ 2.209.300,62
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS E		R\$ 9.544.698,16	R\$ 4.131.158,98
SOCIAI		R\$ 9.182.540,58	R\$ 21.019.420,50
PROVISÕES		R\$ 9.138.056,89	R\$ 20.961.492,96
TRABALHISTAS/PREVIDENCIAR		R\$ 2.083,45	R\$ 943,26
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 42.400,24	R\$ 56.984,28
OBRIGACOES TRIBUTARIAS FEDERAIS		R\$ 283.242.628,69	R\$ 457.971.617,98
OBRIGACOES TRIBUTARIAS ESTADUAIS		R\$ 65.932.107,90	R\$ 128.000.875,16
OBRIGACOES TRIBUTARIAS MUNICIPAIS		R\$ 184.097.922,98	R\$ 298.600.592,29
EMPREST./FINANC./ADIANT.		R\$ 33.212.597,81	R\$ 31.370.150,53
CAMBIO/OUT		R\$ 24.636.712,26	R\$ 13.152.125,20
EMPREST./FINANC. CURTO PRAZO		R\$ 24.636.712,26	R\$ 13.152.125,20
ADIANT. DE CAMBIO CURTO PRAZO		R\$ 227.902.492,41	R\$ 281.542.179,56
OUTRAS OBRIG. A PAGAR CURTO		R\$ 50.734.674,83	R\$ 126.404.051,37
PRAZO		R\$ 50.734.674,83	R\$ 126.404.051,37
ADIANTAMENTOS		R\$ 166.991.297,46	R\$ 144.986.608,07
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		R\$ 56.889.852,67	R\$ 4.400.551,05
NAO CIRCULANTE		R\$ 322.793,40	R\$ 322.793,40
EMPREST/FINANC/ADIANT.		R\$ 109.778.651,39	R\$ 140.263.263,62
CAMBIO/OUTRAS OBRIG			
EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS LP			
OBRIGACOES TRIBUTARIAS LP			
OBRIGACOES TRIBUTARIAS			
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS			
OBRIGACOES TRIBUTARIAS DIFERIDAS			

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 2 de 3

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
Número de Ordem do Livro: 304
Período Selecionado: 01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 10.176.520,12	R\$ 10.151.520,12
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 10.176.520,12	R\$ 10.151.520,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 847.059.206,67	R\$ 888.101.390,32
CAPITAL SOCIAL		R\$ 148.080.000,00	R\$ 148.080.000,00
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		R\$ 148.080.000,00	R\$ 148.080.000,00
RESERVAS		R\$ 145.687.614,63	R\$ 144.384.804,18
RESERVAS DE REAVLIAÇÕES		R\$ 4.873.954,46	R\$ 4.873.954,46
RESERVAS CAPITAL/LUCROS/FUTURO AUMENTO CAPITAL		R\$ 140.401.059,90	R\$ 139.098.249,45
OUTRAS RESERVAS		R\$ 412.600,27	R\$ 412.600,27
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 553.291.592,04	R\$ 595.636.586,14
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 553.291.592,04	R\$ 595.636.586,14

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 2.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 3 de 3

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Março de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
DEMONSTRACAO DO RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 63.519.486,16	R\$ 48.647.758,98
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		R\$ 190.076.637,23	R\$ 358.799.092,97
VENDA DE PRODUTOS		R\$ 189.792.701,23	R\$ 356.512.879,22
VENDA DE PRODUTOS M. I.		R\$ 6.254.468,55	R\$ 7.799.805,73
VENDA DE PRODUTOS M. E.		R\$ 183.538.232,68	R\$ 348.713.073,49
REVENDE DE PRODUTOS		R\$ 54.606,00	R\$ 1.630.523,75
REVENDE DE PROD. M. I.		R\$ 54.606,00	R\$ 1.630.523,75
PRESTACAO DE SERVICOS		R\$ 229.330,00	R\$ 655.690,00
FRETES E CARRETOS / ARRENDAMENTOS		R\$ 229.330,00	R\$ 655.690,00
TRANSFERENCIA ENTRE FILIAIS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
AJUSTE DA RECEITA BRUTA EXPORT		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) (-)DEDUCOES DA RECEITA OPER. BRUTA		R\$ (2.236.170,82)	R\$ (6.280.707,07)
(-) (-)DEDUCOES DE RECEITA OPER. BRUTA		R\$ (2.236.170,82)	R\$ (6.280.707,07)
(-) (-)DEVOLUCOES DE VENDA DE PRODUTOS		R\$ (805.704,96)	R\$ (3.541.844,27)
(-) (-)IMPOSTOS INC.S/VENDAS/REV/PREST.		R\$ (1.430.465,86)	R\$ (2.738.862,80)
(-) (-)CUSTO PROD./MERC.VEND./SERV. PREST		R\$ (132.811.772,85)	R\$ (170.249.378,32)
(-) (-)CUSTO DE PROD.E SERV. VENDIDOS		R\$ (135.617.991,24)	R\$ (169.797.151,68)
(-) (-)CUSTO DE PROD. E SERV. VENDIDOS		R\$ (135.617.991,24)	R\$ (169.797.151,68)
(-) CUSTOS DIRETOS		R\$ 3.658.629,75	R\$ (84.825,20)
(-) MATERIAIS		R\$ (84.715.327,79)	R\$ (97.727.920,39)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (12.225.556,78)	R\$ (13.293.304,77)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (14.054.421,78)	R\$ (14.471.628,92)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ 39.467,50	R\$ (125.673,61)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (990.586,62)	R\$ (1.215.170,26)
RATEIO		R\$ 115.605.055,22	R\$ 126.748.872,75
(-) CUSTOS INDIRETOS		R\$ (17.701,90)	R\$ (133.230,19)
(-) MATERIAIS		R\$ (2.120.928,28)	R\$ (1.621.717,21)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (10.596.981,21)	R\$ (11.593.403,35)
HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ (83.666,72)	R\$ 0,00
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (6.435.942,26)	R\$ (5.847.313,11)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (276.628,36)	R\$ (271.790,41)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (1.917.318,32)	R\$ (2.325.985,19)
RATEIO		R\$ 21.413.763,25	R\$ 21.526.979,08

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 3

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Março de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) CUSTOS TRANSPORTES		R\$ 0,00	R\$ (1.651,24)
MATERIAIS		R\$ (11,49)	R\$ 0,00
(-) DESPESAS C/ PESSOAL - TRANSP.		R\$ (37.206,71)	R\$ (44.103,23)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (2.686,66)	R\$ (2.466,66)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (10.996,29)	R\$ (7.583,31)
RATEIO		R\$ 50.901,15	R\$ 52.501,96
(-) CUSTOS FAZENDAS		R\$ (834.709,46)	R\$ (232.520,01)
MATERIAIS		R\$ (1.552,16)	R\$ 0,00
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (56.017,27)	R\$ (58.698,41)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (113.655,87)	R\$ (121.679,31)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (656.384,97)	R\$ (48.363,55)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (7.099,19)	R\$ (3.778,74)
(-) (-)DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (24.346.808,75)	R\$ (125.705.566,66)
(-) DESPESAS COM VENDAS		R\$ (10.909.060,38)	R\$ (73.059.588,74)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (90.904,74)	R\$ (108.718,96)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (1.021,47)	R\$ (14.748,92)
(-) DESPESAS C/TRANSP/ARMAZ. NAS VENDAS		R\$ (9.768.604,97)	R\$ (72.274.953,97)
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS		R\$ (1.048.529,20)	R\$ (661.166,89)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (3.997.725,55)	R\$ (6.764.858,52)
(-) MATERIAIS		R\$ (67.292,30)	R\$ (51.143,85)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (1.637.833,77)	R\$ (1.522.296,80)
(-) REMUNERACAO A DIRIGENTES		R\$ (18.000,00)	R\$ (18.000,00)
(-) HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ (563.758,30)	R\$ (2.393.494,37)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (1.452.866,73)	R\$ (2.674.825,72)
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (105.612,51)	R\$ (54.055,65)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (152.361,94)	R\$ (51.042,13)
DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (184.873,31)	R\$ 509.644,09
DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (184.873,31)	R\$ 509.644,09
(-) ENCARGOS FINANCEIROS LIQUIDOS		R\$ (9.255.149,51)	R\$ (46.390.763,49)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (21.152.244,15)	R\$ (70.064.861,75)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 11.897.094,64	R\$ 23.674.098,26
RESULTADOS NAO OPERACIONAIS		R\$ 42.859.853,31	R\$ 13.495.119,38
RECEITAS / DESPESAS NAO OPERAC.		R\$ 23.080.685,05	R\$ 11.245.076,70
GANHOS E/OU PERDAS NA ALIEN.DE BENS		R\$ 315.598,88	R\$ 7.245.499,65

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
 Versão 10.1.7 do Visualizador



Página 2 de 3



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
Número de Ordem do Livro: 304
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Março de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		R\$ 22.896.576,72	R\$ 4.195.577,93
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS		R\$ (131.490,55)	R\$ (196.000,88)
DESPESAS ESCOLA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESULTADOS INDEDUTIVEIS/NAO TRIBUTA		R\$ 19.779.168,26	R\$ 2.250.042,68
(-) DESPESAS INDEDUTIVEIS		R\$ (46.977,81)	R\$ (382.054,89)
RECEITAS NAO TRIBUTAVEIS		R\$ 19.826.146,07	R\$ 2.632.097,57
(-) PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (2.676.036,81)	R\$ (5.772.517,57)
(-) PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (2.676.036,81)	R\$ (5.772.517,57)
(-) PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (2.676.036,81)	R\$ (5.772.517,57)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (7.346.215,15)	R\$ (15.638.283,75)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (7.346.215,15)	R\$ (15.638.283,75)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (7.346.215,15)	R\$ (15.638.283,75)
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 02.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sced

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 3 de 3

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Abril de 2022 a 30 de Junho de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
DEMONSTRACAO DO RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 48.647.758,98	R\$ 31.246.694,16
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		R\$ 358.799.092,97	R\$ 251.852.702,26
VENDA DE PRODUTOS		R\$ 356.512.879,22	R\$ 246.571.409,27
VENDA DE PRODUTOS M. I.		R\$ 7.799.805,73	R\$ 7.384.752,03
VENDA DE PRODUTOS M. E.		R\$ 348.713.073,49	R\$ 239.186.657,24
REVENDE DE PRODUTOS		R\$ 1.630.523,75	R\$ 4.871.415,49
REVENDE DE PROD. M. I.		R\$ 1.630.523,75	R\$ 4.871.415,49
PRESTACAO DE SERVICOS		R\$ 655.690,00	R\$ 409.877,50
FRETES E CARRETOS / ARRENDAMENTOS		R\$ 655.690,00	R\$ 409.877,50
TRANSFERENCIA ENTRE FILIAIS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
AJUSTE DA RECEITA BRUTA EXPORT		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) (-)DEDUCOES DA RECEITA OPER. BRUTA		R\$ (6.280.707,07)	R\$ (17.945.550,65)
(-) (-)DEDUCOES DE RECEITA OPER. BRUTA		R\$ (6.280.707,07)	R\$ (17.945.550,65)
(-) (-)DEVOLUCOES DE VENDA DE PRODUTOS		R\$ (3.541.844,27)	R\$ (15.797.083,49)
(-) (-)IMPOSTOS INC.S/VENDAS/REV/PREST.		R\$ (2.738.862,80)	R\$ (2.148.467,16)
(-) (-)CUSTO PROD./MERC.VEND./SERV. PREST		R\$ (170.249.378,32)	R\$ (143.215.365,85)
(-) (-)CUSTO DE PROD.E SERV. VENDIDOS		R\$ (169.797.151,68)	R\$ (141.722.607,69)
(-) (-)CUSTO DE PROD. E SERV. VENDIDOS		R\$ (169.797.151,68)	R\$ (141.722.607,69)
CUSTOS DIRETOS		R\$ (84.825,20)	R\$ 0,00
(-) MATERIAIS		R\$ (97.727.920,39)	R\$ (95.753.579,35)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (13.293.304,77)	R\$ (15.907.964,96)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (14.471.628,92)	R\$ (16.770.136,34)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (125.673,61)	R\$ (47.123,70)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (1.215.170,26)	R\$ (1.177.638,72)
RATEIO		R\$ 126.748.872,75	R\$ 129.656.443,07
(-) CUSTOS INDIRETOS		R\$ (133.230,19)	R\$ (394,26)
(-) MATERIAIS		R\$ (1.621.717,21)	R\$ (2.026.740,35)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (11.593.403,35)	R\$ (12.964.386,29)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (5.847.313,11)	R\$ (6.561.271,89)
(-) DESPESAS C/TRANSPORTES/ARMAZ.		R\$ 0,00	R\$ (460,00)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (271.790,41)	R\$ (467.939,49)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (2.325.985,19)	R\$ (2.292.419,10)
RATEIO		R\$ 21.526.979,08	R\$ 24.312.822,86

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 3

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Abril de 2022 a 30 de Junho de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
CUSTOS TRANSPORTES		R\$ (1.651,24)	R\$ 0,00
(-) MATERIAIS		R\$ 0,00	R\$ (451,93)
(-) DESPESAS C/ PESSOAL - TRANSP.		R\$ (44.103,23)	R\$ (47.296,80)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (2.466,66)	R\$ (3.208,62)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (7.583,31)	R\$ (40.465,18)
RATEIO		R\$ 52.501,96	R\$ 91.422,53
(-) CUSTOS FAZENDAS		R\$ (232.520,01)	R\$ (1.492.363,90)
(-) MATERIAIS		R\$ 0,00	R\$ (2.450,72)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (58.698,41)	R\$ (81.623,09)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (121.679,31)	R\$ (1.253.538,72)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (48.363,55)	R\$ (148.085,94)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (3.778,74)	R\$ (6.665,43)
(-) (-)DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (125.705.566,66)	R\$ (43.684.781,63)
(-) DESPESAS COM VENDAS		R\$ (73.059.588,74)	R\$ (66.481.363,64)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (108.718,96)	R\$ (148.211,49)
(-) HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ 0,00	R\$ (13.000,00)
UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (14.748,92)	R\$ 0,00
(-) DESPESAS C/TRANSP/ARMAZ. NAS VENDAS		R\$ (72.274.953,97)	R\$ (65.815.995,21)
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS		R\$ (661.166,89)	R\$ (501.049,03)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ 0,00	R\$ (3.107,91)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (6.764.858,52)	R\$ (6.217.154,87)
(-) MATERIAIS		R\$ (51.143,85)	R\$ (91.627,33)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (1.522.296,80)	R\$ (2.348.382,59)
(-) REMUNERACAO A DIRIGENTES		R\$ (18.000,00)	R\$ (18.000,00)
(-) HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ (2.393.494,37)	R\$ (589.633,19)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (2.674.825,72)	R\$ (2.295.604,68)
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (54.055,65)	R\$ (814.523,50)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (51.042,13)	R\$ (57.635,70)
(-) RATEIO		R\$ 0,00	R\$ (1.747,88)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ 509.644,09	R\$ (500.066,28)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ 509.644,09	R\$ (500.066,28)
ENCARGOS FINANCEIROS LIQUIDOS		R\$ (46.390.763,49)	R\$ 29.513.803,16
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (70.064.861,75)	R\$ (71.569.836,96)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 23.674.098,26	R\$ 101.083.640,12

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 2 de 3

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

CNPJ: 02.314.153/0001-39

Número de Ordem do Livro: 304

Período Selecionado: 01 de Abril de 2022 a 30 de Junho de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RESULTADOS NAO OPERACIONAIS		R\$ 13.495.119,38	R\$ 734.230,50
RECEITAS / DESPESAS NAO OPERAC.		R\$ 11.245.076,70	R\$ 4.274.578,35
GANHOS E/OU PERDAS NA ALIEN.DE BENS		R\$ 7.245.499,65	R\$ 1.405.345,69
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		R\$ 4.195.577,93	R\$ 3.200.212,11
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS		R\$ (196.000,88)	R\$ (330.979,45)
DESPESAS ESCOLA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) RESULTADOS INDEDUTIVEIS/NAO TRIBUTA		R\$ 2.250.042,68	R\$ (3.540.347,85)
(-) DESPESAS INDEDUTIVEIS		R\$ (382.054,89)	R\$ (4.376.179,73)
RECEITAS NAO TRIBUTAVEIS		R\$ 2.632.097,57	R\$ 835.831,88
(-) PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (5.772.517,57)	R\$ (4.367.790,13)
(-) PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (5.772.517,57)	R\$ (4.367.790,13)
(-) PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (5.772.517,57)	R\$ (4.367.790,13)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (15.638.283,75)	R\$ (12.126.750,34)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (15.638.283,75)	R\$ (12.126.750,34)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (15.638.283,75)	R\$ (12.126.750,34)
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 3 de 3



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Sped

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNF J: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Julho de 2022 a 30 de Setembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
DEMONSTRACAO DO RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 31.246.694,16	R\$ 3.192.251,03
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		R\$ 251.852.702,26	R\$ 159.569.019,28
VENDA DE PRODUTOS		R\$ 246.571.409,27	R\$ 157.888.825,42
VENDA DE PRODUTOS M. I.		R\$ 7.384.752,03	R\$ 14.916.178,86
VENDA DE PRODUTOS M. E.		R\$ 239.186.657,24	R\$ 142.972.646,56
REVENDE DE PRODUTOS		R\$ 4.871.415,49	R\$ 1.613.123,86
REVENDE DE PROD. M. I.		R\$ 4.871.415,49	R\$ 1.613.123,86
PRESTACAO DE SERVICOS		R\$ 409.877,50	R\$ 67.070,00
FRETES E CARRETOS / ARRENDAMENTOS		R\$ 409.877,50	R\$ 67.070,00
TRANSFERENCIA ENTRE FILIAIS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
AJUSTE DA RECEITA BRUTA EXPORT		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPER. BRUTA		R\$ (17.945.550,65)	R\$ (6.623.543,88)
(-) DEDUÇÕES DE RECEITA OPER. BRUTA		R\$ (17.945.550,65)	R\$ (6.623.543,88)
(-) DEVOLUÇÕES DE VENDA DE PRODUTOS		R\$ (15.797.083,49)	R\$ (3.879.828,52)
(-) IMPOSTOS INC./VENDAS/REV/PREST.		R\$ (2.148.467,16)	R\$ (2.743.715,36)
(-) CUSTO PROD./MERC.VEND./SERV. PREST.		R\$ (143.215.365,85)	R\$ (110.961.965,13)
(-) CUSTO DE PROD. E SERV. VENDIDOS		R\$ (141.722.607,69)	R\$ (109.315.212,94)
(-) CUSTO DE PROD. E SERV. VENDIDOS		R\$ (141.722.607,69)	R\$ (109.315.212,94)
CUSTOS DIRETOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) MATERIAIS		R\$ (95.753.579,35)	R\$ (61.463.205,97)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (15.907.964,96)	R\$ (11.823.902,84)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (16.770.136,34)	R\$ (15.840.797,38)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (47.123,70)	R\$ (14.080,28)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (1.177.638,72)	R\$ (654.043,85)
RATEIO		R\$ 129.656.443,07	R\$ 89.796.030,32
CUSTOS INDIRETOS		R\$ (394,26)	R\$ 0,00
(-) MATERIAIS		R\$ (2.026.740,35)	R\$ (1.401.729,94)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (12.964.386,29)	R\$ (10.931.806,16)
(-) HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ 0,00	R\$ (4.500,00)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (6.561.271,69)	R\$ (5.470.373,22)
DESPESAS C/TRANSPORTES/ARMAZ.		R\$ (460,00)	R\$ 0,00
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (467.939,49)	R\$ (307.090,72)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (2.292.419,10)	R\$ (1.713.104,82)
RATEIO		R\$ 24.312.822,86	R\$ 19.828.604,86
CUSTOS TRANSPORTES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) MATERIAIS		R\$ (451,93)	R\$ (1.670,66)
(-) DESPESAS C/ PESSOAL - TRANSP.		R\$ (47.296,80)	R\$ (39.408,46)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (3.208,62)	R\$ (2.466,66)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (40.465,18)	R\$ (6.964,18)
RATEIO		R\$ 91.422,53	R\$ 50.509,96
(-) CUSTOS FAZENDAS		R\$ (1.492.363,90)	R\$ (1.646.752,19)
(-) MATERIAIS		R\$ (2.450,72)	R\$ (57.872,15)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (81.623,09)	R\$ (85.665,63)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (1.253.538,72)	R\$ (1.366.648,61)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (148.085,94)	R\$ (128.518,90)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (6.665,43)	R\$ (8.046,90)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (43.684.781,63)	R\$ (50.041.603,48)
(-) DESPESAS COM VENDAS		R\$ (66.481.363,64)	R\$ (31.091.647,20)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (148.211,49)	R\$ (208.263,82)
HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ (13.000,00)	R\$ 0,00
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ 0,00	R\$ (195.077,93)
(-) DESPESAS C/TRANSP/ARMAZ. NAS VENDAS		R\$ (65.815.995,21)	R\$ (30.352.436,10)
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS		R\$ (501.049,03)	R\$ (335.869,35)
DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (3.107,91)	R\$ 0,00
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (6.217.154,87)	R\$ (4.745.281,99)
(-) MATERIAIS		R\$ (91.627,33)	R\$ (95.412,25)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (2.348.382,59)	R\$ (1.502.083,91)
(-) REMUNERACAO A DIRIGENTES		R\$ (18.000,00)	R\$ (18.000,00)
(-) HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ (589.633,19)	R\$ (730.792,93)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (2.295.604,68)	R\$ (2.256.758,37)
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (814.523,50)	R\$ (117.681,27)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (57.635,70)	R\$ (24.471,10)
(-) RATEIO		R\$ (1.747,88)	R\$ (82,26)
DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (500.066,28)	R\$ 53.641.154,98
DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (500.066,28)	R\$ 53.641.154,98
(-) ENCARGOS FINANCEIROS LIQUIDOS		R\$ 29.513.803,16	R\$ (67.845.829,27)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (71.569.836,96)	R\$ (100.813.051,60)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 101.083.640,12	R\$ 32.967.222,33
RESULTADOS NAO OPERACIONAIS		R\$ 734.230,50	R\$ 11.250.344,24
RECEITAS / DESPESAS NAO OPERAC.		R\$ 4.274.578,35	R\$ 13.188.176,89
GANHOS E/OU PERDAS NA ALIEN DE BENS		R\$ 1.405.345,69	R\$ 7.360.434,87
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		R\$ 3.200.212,11	R\$ 6.253.213,05
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS		R\$ (330.979,45)	R\$ (425.471,12)
DESPESAS ESCOLA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) RESULTADOS INDEDEUTIVEIS/NAO TRIBUTA		R\$ (3.540.347,85)	R\$ (1.937.632,56)
(-) DESPESAS INDEDEUTIVEIS		R\$ (4.376.179,73)	R\$ (2.834.986,61)
RECEITAS NAO TRIBUTAVEIS		R\$ 835.831,68	R\$ 897.154,05
PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (4.367.790,13)	R\$ 0,00
PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (4.367.790,13)	R\$ 0,00
PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ (4.367.790,13)	R\$ 0,00
PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (12.126.750,34)	R\$ 0,00
PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (12.126.750,34)	R\$ 0,00
PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (12.126.750,34)	R\$ 0,00
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
 Versão 10.1.7 do Visualizador

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: IND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNFJ: 02.314.153/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 304
 Período Selecionado: 01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
DEMONSTRACAO DO RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 3.192.251,03	R\$ 41.062.837,82
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		R\$ 159.569.019,28	R\$ 148.667.935,05
VENDA DE PRODUTOS		R\$ 157.888.825,42	R\$ 146.161.412,49
VENDA DE PRODUTOS M. I.		R\$ 14.916.178,86	R\$ 18.778.037,93
VENDA DE PRODUTOS M. E.		R\$ 142.972.646,56	R\$ 127.383.374,56
REVENDE DE PRODUTOS		R\$ 1.613.123,86	R\$ 2.407.722,56
REVENDE DE PROD. M. I.		R\$ 1.613.123,86	R\$ 2.407.722,56
PRESTACAO DE SERVICOS		R\$ 67.070,00	R\$ 98.800,00
FRETES E CARRETOS / ARRENDAMENTOS		R\$ 67.070,00	R\$ 98.800,00
TRANSFERENCIA ENTRE FILIAIS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
AJUSTE DA RECEITA BRUTA EXPORT		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) DEDUCOES DA RECEITA OPER. BRUTA		R\$ (6.623.543,88)	R\$ (19.110.723,91)
(-) DEDUCOES DE RECEITA OPER. BRUTA		R\$ (6.623.543,88)	R\$ (19.110.723,91)
(-) DEVOLUCOES DE VENDA DE PRODUTOS		R\$ (3.879.828,52)	R\$ (15.974.807,76)
(-) IMPOSTOS INC.S/ VENDAS/REV/PREST.		R\$ (2.743.715,36)	R\$ (3.135.916,15)
(-) CUSTO PROD./MERC.VEND./SERV. PREST		R\$ 10.961.965,13	R\$ (109.355.565,30)
(-) CUSTO DE PROD.E SERV. VENDIDOS		R\$ 109.315.212,94	R\$ (106.739.395,26)
(-) CUSTO DE PROD. E SERV. VENDIDOS		R\$ 109.315.212,94	R\$ (106.739.395,26)
CUSTOS DIRETOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) MATERIAIS		R\$ (61.463.205,97)	R\$ (58.735.101,86)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (11.823.902,84)	R\$ (8.693.493,36)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (15.840.797,38)	R\$ (15.483.457,42)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (14.080,28)	R\$ (2.420,51)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (654.043,85)	R\$ (650.110,69)
RATEIO		R\$ 89.796.030,32	R\$ 83.564.583,84
CUSTOS INDIRETOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) MATERIAIS		R\$ (1.401.729,94)	R\$ (841.933,52)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (10.931.806,16)	R\$ (9.747.608,19)
(-) HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ (4.500,00)	R\$ (5.554,08)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (5.470.373,22)	R\$ (5.887.956,62)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (307.090,72)	R\$ (316.796,65)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (1.713.104,82)	R\$ (1.501.560,86)
RATEIO		R\$ 19.828.604,86	R\$ 18.301.409,92
CUSTOS TRANSPORTES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAIS		R\$ (1.670,66)	R\$ 14,44
(-) DESPESAS C/ PESSOAL - TRANSP.		R\$ (39.408,46)	R\$ (43.464,71)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (2.466,66)	R\$ (24.873,31)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (6.964,18)	R\$ (29.754,08)
RATEIO		R\$ 50.509,96	R\$ 98.077,66
(-) CUSTOS FAZENDAS		R\$ (1.646.752,19)	R\$ (2.616.170,04)
(-) MATERIAIS		R\$ (57.872,15)	R\$ (24.957,37)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (85.665,63)	R\$ (85.977,42)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (1.366.648,61)	R\$ (2.356.693,45)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (128.518,90)	R\$ (132.583,22)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (8.946,90)	R\$ (15.958,58)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (50.041.603,48)	R\$ (75.082.846,87)
(-) DESPESAS COM VENDAS		R\$ (31.091.647,20)	R\$ (54.677.512,95)
(-) MATERIAIS		R\$ 0,00	R\$ (38,09)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (208.263,82)	R\$ (132.443,17)
UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (195.077,93)	R\$ 0,00
(-) DESPESAS C/TRANSP/ARMAZ. NAS VENDAS		R\$ (30.352.436,10)	R\$ (54.138.032,54)
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS		R\$ (335.869,35)	R\$ (406.999,15)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (4.745.281,99)	R\$ (5.345.226,30)
(-) MATERIAIS		R\$ (95.412,25)	R\$ (113.209,61)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (1.502.083,91)	R\$ (1.532.142,85)
(-) REMUNERACAO A DIRIGENTES		R\$ (18.000,00)	R\$ (18.000,00)
(-) HONORARIOS PROFISSIONAIS		R\$ (730.792,83)	R\$ (940.834,09)
(-) UTILIDADES E SERVICOS		R\$ (2.256.758,37)	R\$ (2.501.092,04)
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (117.681,27)	R\$ (192.153,88)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (24.471,10)	R\$ (47.792,83)
RATEIO		R\$ (82,26)	R\$ 0,00
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ 53.641.154,98	R\$ (160.670,60)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ 53.641.154,98	R\$ (160.670,60)
(-) ENCARGOS FINANCEIROS LIQUIDOS		R\$ (67.845.829,27)	R\$ (14.899.438,02)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (100.813.051,60)	R\$ (76.383.314,60)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 32.967.222,33	R\$ 61.483.876,58
RESULTADOS NAO OPERACIONAIS		R\$ 11.250.344,24	R\$ 82.753.305,37
RECEITAS / DESPESAS NAO OPERAC.		R\$ 13.188.176,80	R\$ 61.162.611,18
GANHOS E/OU PERDAS NA ALIEN.DE BENS		R\$ 7.360.434,87	R\$ 273.382,56
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		R\$ 6.253.213,05	R\$ 61.301.130,53
(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS		R\$ (425.471,12)	R\$ (411.901,91)
DESPESAS ESCOLA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESULTADOS INDEDUTIVEIS/NAO TRIBUTA		R\$ (1.937.832,56)	R\$ 21.590.694,19
(-) DESPESAS INDEDUTIVEIS		R\$ (2.834.986,61)	R\$ (34.341,85)
RECEITAS NAO TRIBUTAVEIS		R\$ 897.154,05	R\$ 21.625.036,04
PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ 0,00	R\$ 3.492.075,88
PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ 0,00	R\$ 3.492.075,88
PROVISAO PARA CONTRIB. SOCIAL		R\$ 0,00	R\$ 3.492.075,88
PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ 0,00	R\$ 9.698.657,60
PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ 0,00	R\$ 9.698.657,60
PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ 0,00	R\$ 9.698.657,60
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 0,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 02.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-S, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 41203650682	CNPJ 02.314.153/0001-39 ✓	
NOME EMPRESARIAL JND COMPENSADOS SUDATI LTDA-MATRIZ		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022 ✓
NATUREZA DO LIVRO SPED	NÚMERO DO LIVRO 304
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
CONTADOR	██████████	CARLA DANIELA MOREIRA DA SILVA: ██████████	133036485091330383 743833787419324662 760	14/01/2022 a 13/01/2025	Não
Empresário	██████████	LUIZ ALBERTO SUDATI: ██████████	154248849161822516 265539367684858108 894	05/04/2023 a 04/04/2024	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

82.01.2D.35.66.8D.BA.65.1B.46.3E.B2.
7D.02.F1.B8.BD.B5.22.93-5

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 24/05/2023 às 14:54:49

9F.59.7D.E7.0F.CC.92.A6
6F.0B.95.6D.D1.FF.7E.26

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.





Av. Pres. Getúlio Vargas, 1638
Bairro Lagoão • Cx. Postal 154
85555-000 • Palmas • PR
+55 46 3263 8400

sudati.com.br

sudati

DECLARAÇÃO

INDÚSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA, pessoa jurídica de direito privado, com sede em Palmas, Estado do Paraná, na Avenida Presidente Getúlio Vargas, nº 1638, Bairro Lagoão, devidamente inscrita no CNPJ sob nº 02.314.153/0001-39 e IE nº 901.49744-39, vem pelo presente declarar os índices à seguir com base nas Demonstrações Financeiras, período findo em 31/12/2022:

Índice de Liquidez Corrente (ILC):

$$\text{ILC} = \frac{959.128}{853.082} = 1,14$$

Índice de Liquidez Geral (IGL):

$$\text{ILG} = \frac{977.630}{1.145.128} = 0,85$$

Grau de Endividamento (GE):

$$\text{GE} = \frac{1.145.128}{2.036.204} = 0,56$$

Palmas/PR, 09 de outubro de 2023.

LUIZ ALBERTO
SUDATI: [REDACTED]

Assinado de forma digital por LUIZ
ALBERTO SUDATI [REDACTED]
Dados: 2023.10.09 10:27:16 -03'00'

JANDERSON FERREIRA
DE SOUZA: 05292955981 [REDACTED]

Assinado de forma digital por
JANDERSON FERREIRA DE
SOUZA [REDACTED]
Dados: 2023.10.09 10:27:16 -03'00'

Luiz Alberto Sudati
Sócio Administrador
CPF: [REDACTED]

Janderson Ferreira de Souza
Contador
[REDACTED]

R T.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

INDÚSTRIA DE COMPENSADOS SUDATI LTDA

EM 31 DEZEMBRO DE 2022
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' or 'T' shape.

Conteúdo

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.....	3
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado do exercício	6
Demonstração dos resultados abrangentes	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10
1 Informações gerais.....	10
2 Aprovação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas	11
3 Resumo das principais práticas.....	11
3.1 Declaração de conformidade	11
3.2 Pronunciamentos novos ou revisados.....	11
3.4 Demonstrações financeiras individuais	12
3.5 Demonstrações financeiras consolidadas	12
3.6 Investimento em controlada	12
3.7 Estimativas e julgamentos críticos	12
3.8 Conversão de moeda estrangeira	13
3.9 Caixa e equivalentes de caixa.....	13
3.10 Instrumentos financeiros	13
3.11 Contas a receber de clientes.....	17
3.12 Perdas esperadas.....	17
3.13 Estoques.....	18
3.14 Outras contas a receber (circulante e não circulante).....	18
3.15 Ativos intangíveis	18
3.16 Imobilizado.....	18
3.17 Ativos biológicos	19
3.18 Fornecedores e outras contas a pagar.....	19
3.19 Empréstimos e financiamentos	19
3.20 Provisões	19
3.21 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	20
3.22 Obrigações sociais e trabalhistas e benefícios a funcionários	20
3.23 Obrigações tributárias.....	20
3.24 Capital social e distribuição dos lucros.....	21
3.25 Reconhecimento de receita.....	21
3.26 Subvenções e assistências governamentais	21
4 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros.....	21
5 Caixa e equivalente de caixa	25
6 Contas a receber de clientes	26
7 Estoques.....	27
8 Impostos a recuperar e obrigações tributárias	27
9 Imposto de renda e contribuição social diferidos.....	29
10 Investimentos	30
11 Imobilizado.....	30
12 Ativos biológicos	35
13 Fornecedores	36
14 Obrigações sociais e trabalhistas	37
15 Empréstimos e financiamentos	37
16 Provisão para contingências	38
17 Partes relacionadas.....	39
18 Patrimônio líquido	40
18.1 Capital social	40
18.2 Ajustes de avaliação patrimonial.....	40
18.3 Distribuição de lucros.....	41
19 Receita operacional líquida.....	41
20 Custo das vendas	42
21 Despesas.....	43
22 Resultado financeiro.....	44
23 Imposto de renda e contribuição social	44
24 Seguros (Não auditado)	45

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Quotistas da
Indústria de Compensados Sudati Ltda.
Palmas - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Indústria de Compensados Sudati Ltda. (Empresa), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada da Empresa em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Empresa e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidada

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 05 de abril de 2023.

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8 PR

Éverton Araken Paetzold
Contador CRC 1PR 047.959/O-9



Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Balanco patrimonial

(Valores expressos em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
Ativo	Nota	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	95.480	47.803	147.074	56.055
Contas a receber de clientes	6	210.251	146.949	258.654	194.046
Estoques	7	336.320	209.114	484.870	251.266
Impostos a recuperar	8	66.604	46.079	67.810	47.059
Dividendos a receber		-	3.843	-	-
Adiantamentos		406	468	4.716	7.229
Despesas do exercício seguinte		112	8	6.004	92
		709.173	454.264	969.128	555.747
Não circulante					
Impostos a recuperar	8	3.456	1.118	3.456	1.118
Depósitos judiciais		42	42	1.176	1.173
Outros créditos		3.870	6.647	3.870	6.647
		7.368	7.807	8.502	8.938
Investimentos	10	249.531	144.717	10.123	4.567
Imobilizado	11	484.812	353.402	625.319	439.536
Ativos biológicos	12	403.429	134.565	423.057	134.918
Intangível		62	3	75	16
		1.137.834	632.687	1.058.574	579.037
Total do ativo não circulante		1.145.202	640.494	1.067.076	587.975
Total do ativo		1.854.375	1.094.758	2.036.204	1.143.722

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

P

2

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Balanco patrimonial (Valores expressos em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido	Nota	Controladora		Consolidado	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Circulante					
Fornecedores	13	185.505	12.787	242.878	27.321
Obrigações sociais e trabalhistas	14	9.991	15.419	16.729	22.135
Obrigações tributárias	8	21.019	27.835	28.573	37.082
Empréstimos e financiamentos	15	426.602	100.419	474.944	104.288
Juros sobre capital próprio	17	31.322	7.576	31.322	7.690
Adiantamentos de clientes		10.245	2.160	57.934	2.898
Outros passivos		47	7.290	702	13.962
		<u>684.731</u>	<u>173.486</u>	<u>853.082</u>	<u>215.376</u>
Não circulante					
Obrigações tributárias	8	4.724	57.222	17.733	83.221
Empréstimos e financiamentos	15	108.484	7.444	130.263	7.444
Provisão para contingências	16	10.152	10.241	10.856	10.945
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	140.263	65.301	115.274	42.816
Partes relacionadas	17	17.920	15.903	17.920	15.903
		<u>281.543</u>	<u>156.111</u>	<u>292.046</u>	<u>160.329</u>
Patrimônio líquido	18				
Capital social		148.080	141.780	148.080	141.780
Ajuste de avaliação patrimonial		143.972	159.344	143.972	159.344
Reservas		413	413	413	413
Lucros acumulados		595.636	463.624	595.636	463.624
		<u>888.101</u>	<u>765.161</u>	<u>888.101</u>	<u>765.161</u>
Participação de não controladores				<u>2.975</u>	<u>2.856</u>
Patrimônio líquido total		<u>888.101</u>	<u>765.161</u>	<u>891.076</u>	<u>768.017</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>1.854.375</u>	<u>1.094.758</u>	<u>2.036.204</u>	<u>1.143.722</u>

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

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Demonstração do resultado

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Receita operacional líquida	19	868.928	917.586	1.215.155	1.238.013
Variação do valor justo dos ativos biológicos	19	60.479	27.673	60.479	27.673
Custo das vendas	20	(533.782)	(406.659)	(865.149)	(658.241)
Lucro Bruto		395.625	538.600	410.485	607.445
Despesas com vendas	21	(225.310)	(41.300)	(238.121)	(50.566)
Despesas administrativas	21	(23.073)	(16.429)	(30.684)	(25.026)
Outras receitas	21	81.303	(1.822)	95.543	8.889
		(167.080)	(59.551)	(173.262)	(36.690)
Resultado de equivalência patrimonial	10	19.941	51.606		-
Lucro operacional antes do resultado financeiro		248.486	530.655	237.223	540.742
Receitas financeiras	22	219.209	97.774	225.283	102.339
Despesas financeiras	22	(285.136)	(107.732)	(293.051)	(110.968)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(65.927)	(9.958)	(67.768)	(8.629)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		182.559	520.697	169.455	532.113
Imposto de renda e contribuição social	23	(24.714)	(139.322)	(11.491)	(149.251)
Lucro líquido do exercício		157.845	381.375	157.964	382.862
Resultado atribuível a				157.845	381.375
Controladores				119	1.487
Não controladores					
Milhares de quotas do capital social				148.080	139.710
Lucro básico do exercício por milhares de quotas de capital social				1,07	2,74

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

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Demonstração dos resultados abrangentes (Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Lucro líquido do exercício	157.845	381.375	157.964	382.862
Total dos resultados abrangentes	<u>157.845</u>	<u>381.375</u>	<u>157.964</u>	<u>382.862</u>

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

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido (Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Ajuste de avaliação patrimonial	Reservas de lucros - Subvenção	Lucro acumulados	Patrimônio líquido	Participação de não controladores	Patrimônio líquido consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2020	122.992	168.470	413	98.712	390.587	1.369	391.956
Aumento de capital social por incorporação (Nota 18(a))	12.780				12.780		12.780
Aumento de capital social (nota 18)	6.008				6.008		6.008
Baixa no ajuste de avaliação patrimonial (Nota 18)		1.210		(5.189)	(3.979)		(3.979)
Realização do custo atribuído (Nota 18)		(10.336)		10.336	-		-
Juro sobre capital próprio				(21.610)	(21.610)		(21.610)
Lucro líquido do exercício				381.375	381.375	1.487	382.862
Saldos em 31 de dezembro de 2021	141.780	159.344	413	463.624	765.161	2.856	768.017
Aumento de capital social (Nota 18)	6.300				6.300		6.300
Baixa de imobilizado líquido		(10.077)		2.567	(7.510)		(7.510)
Realização do custo atribuído (Nota 18)		(5.295)		5.295	-		-
Juros sobre capital próprio (Nota 18)				(33.695)	(33.695)		(33.695)
Lucro líquido do exercício				157.845	157.845	119	157.964
Saldos em 31 de dezembro de 2022	148.080	143.972	413	595.636	888.101	2.975	891.076

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

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto (Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do exercício	157.845	520.697	157.964	532.113
Ajustes para reconciliar o prejuízo o lucro do fluxo de caixa das atividades operacionais:				
Resultado de equivalência patrimonial	(19.941)	(51.606)	-	-
Valor justo de ativos biológicos, líquidos do efeito fiscal	(91.633)	(17.055)	(91.634)	(17.055)
Subvenção para investimento - incentivos fiscais	-	-	(15.120)	(22.695)
Depreciação e amortização	21.596	15.311	33.503	28.611
Provisão (reversão) para contingências	(89)	(2.297)	(89)	(2.321)
Valor residual de ativo imobilizado baixado	20.501	2.411	20.531	2.587
Juros bancários e variações cambiais	(7.717)	3.285	(7.733)	9.403
Ajuste a valor presente ICMS Prodec	-	-	(2.228)	-
Total de ajustes	80.562	470.746	95.194	530.643
Variações nos ativos e passivos:				
Contas a receber de clientes	(29.758)	(58.743)	(31.103)	(65.520)
Estoques	(127.206)	(179.208)	(233.604)	(205.147)
Impostos a recuperar	(22.863)	(12.565)	(23.089)	(13.364)
Adiantamentos	62	8.864	2.513	(6.654)
Despesas antecipadas	(104)	(8)	(5.912)	720
Depósitos judiciais	-	-	(3)	27
Outros créditos	2.777	(1.069)	2.777	(1.069)
Fornecedores	172.718	(16.841)	215.557	(17.391)
Obrigações sociais e trabalhistas	(5.428)	(4.013)	(5.406)	(511)
Obrigações tributárias	(46.482)	21.873	(48.273)	6.162
Adiantamentos de clientes	8.085	1.100	55.036	1.203
Outros passivos	(7.243)	(11.216)	(13.260)	15.296
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(12.832)	(61.603)	(12.832)	(67.630)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações	12.288	157.317	(2.405)	176.765
Aquisição de ativos biológicos	-	-	-	-
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de ativo imobilizado e adiantamentos	(173.507)	(84.450)	(239.817)	(90.373)
Aquisição de ativos biológicos	(174.883)	(38.988)	(191.571)	(39.341)
Plantio e formação de florestas	(2.348)	(1.276)	(4.934)	(1.276)
Aquisição de intangível	(59)	-	(59)	-
Integralização de capital em controlada	(16.825)	-	-	(282)
Aumento de investimento	(55.280)	-	-	-
Dividendos recebidos	3.843	729	3.843	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(419.059)	(123.985)	(432.538)	(131.272)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Obtenção de empréstimos	567.180	87.698	664.043	88.209
Pagamento de empréstimos	(106.908)	(60.820)	(134.778)	(65.225)
Pagamento de juros	(7.841)	(2.643)	(5.320)	(3.148)
Partes relacionadas	2.017	1.663	2.017	1.663
Pagamento de juros sobre capital próprio	-	(21.610)	-	(21.610)
Aumento de capital social	-	6.008	-	6.008
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	454.448	10.296	525.962	5.897
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	47.677	43.628	91.019	51.390
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	47.803	4.175	56.055	4.665
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	95.480	47.803	147.074	56.055

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

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

1 Informações gerais

A Indústria de Compensados Sudati Ltda é uma sociedade empresária constituída sob o regime de quotas por responsabilidade limitada, fundada em 1998 com sede no município de Palmas-PR. Suas atividades preponderantes são a exploração florestal com o cultivo de pinus e eucalipto e a fabricação de madeira laminada e de chapas de madeira compensada prensada, sendo em linhas especiais e standard. A produção é realizada em 5 unidades industriais localizadas no Paraná, nas cidades de Palmas, Ibaiti, Ventania e Telêmaco Borba e são comercializadas predominantemente no mercado externo, em países como Estados Unidos, Canadá, Alemanha, Bélgica, Inglaterra, Suécia, Noruega, Finlândia, Itália, Suíça, Austrália, África do Sul e Chile.

Margens operacionais

A redução das margens em comparação com o exercício anterior ocorreu em função de aumento de custos, principalmente de matéria-prima e logística que foram impactados pela demanda e aumento dos combustíveis e em parte pela valorização da moeda brasileira, o que tem impacto direto na geração de receitas da Empresa, considerando a preponderância de vendas de produtos no mercado externo.

Em 2022 a Companhia com intuito de fortalecer ainda mais a presença no mercado norte americano, aperfeiçoou sua estratégia comercial e logística do grupo e intensificou as vendas via Sudati USA LLC, empresa instalada nos Estados Unidos, que opera diretamente como fornecedora e é um importante canal de distribuição, atendendo a importantes clientes dos Estados Unidos com produtos à pronta entrega, assegurando qualidade e agilidade no processo de entrega e distribuição. Tal estratégia tem se mostrado eficaz e contribuindo para crescimento da market share.

Participações societárias

A Companhia é controladora da Sudati Painéis S.A. e da Sudati Agroflorestal Ltda. ("Painéis", "Agroflorestal" ou "Controladas").

A Sudati Painéis por meio de sua fábrica localizada em Otacílio Costa- SC produz painéis em MDF revestido com os mais diversos padrões, cores e texturas, sendo destinados a fabricação de móveis e ambientes internos para decoração.

A Sudati Agroflorestal constituída em 2021, tem por objetivo o cultivo e comercialização de espécies florestais exóticas principalmente pinus e eucalipto que são a base de matéria-prima das indústrias do Grupo Sudati.

A gestão das três sociedades é única e centralizada e o conjunto delas formam o "Grupo Sudati" ou "Grupo".

Pandemia do Covid-19

Os impactos relativos à pandemia do Covid-19 não prejudicaram as operações. No início da pandemia havia incertezas em relação à macroeconomia e que o desempenho operacional fosse prejudicado, mas com a criação de um comitê gestor de crise e adoção de um rígido protocolo de prevenções, precauções e ações, manteve-se a continuidade das operações fabris e demais atividades. O mercado consumidor se mostrou resiliente e a combinação de melhor preço e cotação do câmbio elevado incrementou os resultados. Em 31 de dezembro de 2022, não foram observados incrementos no risco de crédito ou na recuperabilidade dos ativos operacionais. O valor justo dos instrumentos financeiros não se alterou significativamente e com o bom desempenho operacional, não foram observados indicadores de *impairment* sobre os ativos da Empresa e das suas controladas.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

2 Aprovação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

A emissão dessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria em 05 de abril de 2023.

3 Resumo das principais práticas

3.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), a Lei 11.638/07, a MP 449/08 e alterações subsequentes, e as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards – IFRS"), emitidas pelo International Accounting Standards Board ("IASB") e, evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, que, no caso de ativos e passivos financeiros, é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

3.2 Pronunciamentos novos ou revisados

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), mas não estão em vigor para o exercício de 2022. O Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) não permite a adoção antecipada no Brasil.

- Alteração IAS 1 – Apresentação das demonstrações contábeis: Trata da classificação de passivos financeiros e os mecanismos que a entidade deve deter para assegurar que tais passivos não serão liquidados dentro de 12 meses, bem como aspectos de divulgação em notas explicativas. Alteração com vigência a partir de 1º de janeiro de 2024.
- Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis: Trata das divulgações de políticas contábeis materiais ao invés de políticas contábeis significativas. As alterações definem o que é informação de política contábil material. Alteração com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 8 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro: A alteração esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis (comumente com aplicações retrospectivas em transações passadas) de mudanças nas estimativas contábeis (aplicação prospectiva nas transações futuras). Alteração com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 12 – Tributos sobre o Lucro: obriga as entidades a reconhecerem o imposto diferido em transações, que, no reconhecimento inicial, podem dar origem a montantes iguais de diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis. Alteração com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

Não são esperados impactos significativos nas demonstrações financeiras da Empresa. Não há outras normas ou interpretações que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo nestas demonstrações financeiras.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

3.3 Informações financeiras individuais

O investimento em controlada, é avaliado pelo método da equivalência patrimonial, cujo investimento é reconhecido inicialmente pelo custo de aquisição e, posteriormente ajustado pelas alterações dos ativos líquidos das investidas. Adicionalmente, o valor contábil do investimento em controlada é ajustado pelo reconhecimento da participação proporcional da Empresa nas variações de saldo dos componentes dos ajustes de avaliação patrimonial das controladas, reconhecidos diretamente em seu patrimônio líquido. Tais variações são reconhecidas de forma reflexa, em ajuste de avaliação patrimonial diretamente no patrimônio líquido da controladora.

3.4 Informações financeiras consolidadas

São elaboradas utilizando informações da Empresa e de suas controladas na mesma data-base, bem como, políticas contábeis consistentes. A consolidação de balanço é realizada, porque a Empresa detém o controle de forma direta, isto é, quando está exposta ou tem direitos a retornos variáveis de seu investimento com a investida e tem a capacidade de dirigir as atividades relevantes da investida.

Adicionalmente, todas as transações e saldos entre a Empresa e suas controladas foram eliminados na consolidação, bem como os lucros ou prejuízos não realizados decorrentes destas transações, líquidos dos efeitos tributários, os investimentos e os respectivos resultados de equivalência patrimonial. A participação dos quotistas não controladores está destacada.

3.5 Investimento em controladas

Controlada é a entidade cujas atividades financeiras e operacionais podem ser conduzidas pela Empresa e nas quais normalmente há uma participação acionária de mais da metade dos direitos de voto. A Empresa controla uma entidade quando está exposta ou tem direito a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. As entidades controladas, são consolidadas a partir da data em que o controle é obtido até a data em que esse controle deixa de existir.

3.6 Estimativas e julgamentos críticos

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

Na preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, o Grupo adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes, mas as áreas onde julgamentos e estimativas significativos foram feitos na preparação de tais demonstrações financeiras individuais e consolidadas e seus efeitos referem-se a:

- Recuperação do imposto de renda e contribuição social diferidos (Nota 9);
- Vida útil do ativo imobilizado (Nota 11)
- Valor justo do ativo biológico (Nota 12)

No entendimento da administração do Grupo, os assuntos acima não apresentam risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

3.7 Conversão de moeda estrangeira

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional do Grupo.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados.

Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa, contas a receber são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. Todos os outros ganhos e perdas cambiais são apresentados na demonstração do resultado como "Receitas ou (despesas) financeiras".

3.8 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações financeiras estão representadas pelos valores de aplicação avaliados ao custo mais rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.9 Instrumentos financeiros

(i) Reconhecimento e mensuração inicial

As contas a receber de clientes e os títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando o Grupo se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR (valor justo por meio do resultado), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

(ii) Classificação e mensuração subsequente

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA (valor justo por meio de outros resultados abrangentes) - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que o Grupo mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJORA, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. Isso inclui todos os ativos financeiros derivativos, quando existentes no exercício. No reconhecimento inicial, o Grupo pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado ou ao VJORA como ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria.

Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio

Empresa realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem: (i) políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas; (ii) como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração do Grupo; (iii) os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados; e (iv) a frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos do Grupo.

Ativos financeiros - avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros:

Para fins dessa avaliação, o "principal" é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os "juros" são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período de tempo e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro.

O Grupo considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição.

O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato.

Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a VJR	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.
Ativos financeiros a custo amortizado	Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por <i>impairment</i> . A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o <i>impairment</i> são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Os ativos financeiros do Grupo mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos compreendem o caixa e equivalente de caixa e o contas a receber.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

(iii) Desreconhecimento

Ativos financeiros

O Grupo desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando o Grupo transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual o Grupo nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Se o Grupo realizar transações em que transferem ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos.

Passivos financeiros

O Grupo desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. O Grupo também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

(iv) Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Grupo tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

(v) Instrumentos financeiros derivativos

O Grupo não celebrou contratos com instrumentos financeiros derivativos no exercício corrente.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

- a. **Redução ao valor recuperável (*impairment*)**
- (vi) **Ativos financeiros não derivativos**

Instrumentos financeiros e ativos contratuais

O Grupo reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre ativos financeiros mensurados ao custo amortizado e, quando aplicável, a ativos de contrato. As provisões para perdas com contas a receber de clientes e ativos de contrato são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento.

Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, o Grupo considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica do Grupo, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas (*forward-looking*).

O Grupo presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente se as condições financeiras da contraparte piorarem significativamente, independentemente do número de dias de atraso. O Grupo considera um ativo financeiro como inadimplente quando:

- É pouco provável que o devedor pague integralmente suas obrigações de crédito à Empresa, sem recorrer a ações como a realização da garantia (se houver alguma);
- O período máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o período contratual máximo durante o qual o Grupo está exposto ao risco de crédito.

Mensuração das perdas de crédito esperadas

As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Empresa de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que o Grupo espera receber).

As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro.

Ativos financeiros com problemas de recuperação

Em cada data de balanço, o Grupo avalia se os ativos financeiros estão com problemas de recuperação. Um ativo financeiro possui "problemas de recuperação" quando ocorrem um ou mais eventos com impacto prejudicial nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro.

A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos.

Baixa

O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando o Grupo não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. Com relação a clientes individuais ou corporativos, o Grupo faz uma avaliação individual sobre a época e o valor da baixa com base na existência ou não de expectativa razoável de recuperação. O Grupo não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos do Grupo para a recuperação dos valores devidos.



Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

(vii) Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Grupo, que não os estoques e ativos fiscais diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada ao ágio não é revertida. Quanto aos demais ativos, as perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

3.10 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos no decurso normal das atividades do Grupo.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal do Grupo), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa ("PECLD" ou "impairment").

3.11 Perdas esperadas

O saldo de provisão para perda de crédito esperada corresponde substancialmente a duplicatas com alto risco de não recebimento. A Empresa monitora constantemente o saldo de recebíveis e suas estimativas de inadimplência, considerando o conceito de perda incorrida e perda esperada e quando na menor expectativa de não haver a possibilidade de seu recebimento, constitui-se a provisão para perda de crédito esperada. A despesa com a constituição da perda estimada é registrada na demonstração do resultado, sob a rubrica de "Outras receitas (despesas) operacionais".

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

3.12 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado fixo.

O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e gastos gerais da produção relacionadas.

O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda.

3.13 Outras contas a receber (circulante e não circulante)

Estas são demonstradas ao valor de custo ou de realização, dos dois, o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetários auferidos.

3.14 Ativos intangíveis

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados.

Os custos associados à manutenção de softwares ou que não atendam a esses critérios são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

3.15 Imobilizado

Terrenos e edificações compreendem, principalmente, fábricas e escritórios. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores e o efeito da adoção do "deemed cost" constante do Pronunciamento Técnico do CPC nº 27 e ICPC nº 10 no momento da transição para as novas práticas contábeis.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida do resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas)", na demonstração do resultado.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

3.16 Ativos biológicos

Os ativos biológicos para produção (florestas maduras e imaturas) são florestas de eucalipto e pinus de reflorestamento, com ciclo de formação entre o plantio até a colheita de aproximadamente 7 (sete) a 14 (quatorze) anos para o eucalipto e de 8 (oito) a 25 (vinte e cinco) anos para o pinus, conforme a fase de corte. São mensurados ao valor justo menos as despesas de vendas. A exaustão é mensurada pela quantidade de ativo biológico exaurido (colhido) e avaliado ao seu valor justo.

Para a determinação do valor justo, foi aplicada a técnica da abordagem de receita (*"income approach"*) utilizando o modelo de fluxo de caixa descontado de acordo com o ciclo de produtividade projetado para estes ativos. As premissas utilizadas na mensuração do valor justo são revistas periodicamente. As premissas significativas estão apresentadas na Nota 12.

O ganho ou perda na avaliação do valor justo é reconhecido na rubrica valor justo de ativos biológicos.

Os ativos biológicos em formação com idade inferior a 2 (dois) anos, mantidas contabilmente pelo seu custo de formação e as áreas de preservação ambiental permanente, que não são registradas contabilmente, por não se caracterizarem como ativos biológicos, não são incluídos na mensuração ao valor justo.

3.17 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

3.18 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que o Grupo tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.19 Provisões

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências ativas e contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento CPC 25 e consideram premissas definidas pela administração do Grupo e seus assessores jurídicos. As contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores jurídicos, e levam em consideração a probabilidade de que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar obrigações, cujo montante possa ser estimado com suficiente segurança.

O total das contingências é quantificado utilizando modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e ao valor.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

3.20 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos: corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, e quando o Grupo gera lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pelo Grupo nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos no ativo e no passivo, sobre prejuízos fiscais acumulados e sobre as diferenças temporárias entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são determinados, usando alíquotas de imposto (e leis fiscais) promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço, e que devem ser aplicadas quando o respectivo imposto diferido ativo for realizado ou quando o imposto diferido passivo for liquidado.

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são compensados quando há um direito exequível legalmente de compensar os ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e quando os impostos de renda diferidos ativos e passivos se relacionam com os impostos de renda incidentes pela mesma autoridade tributária sobre a entidade tributável ou diferentes entidades tributáveis onde há intenção de liquidar os saldos numa base líquida.

3.21 Obrigações sociais e trabalhistas e benefícios a funcionários

Os gastos com folha de pagamento e encargos previdenciários e outros benefícios são provisionados mensalmente no passivo contra despesa ou custo no resultado e baixados por ocasião do pagamento. A participação nos lucros, quando apurada e devida, é usualmente efetuado quando do encerramento do exercício, momento em que o valor pode ser mensurado de maneira confiável pelo Grupo.

3.22 Obrigações tributárias

As obrigações tributárias, representadas principalmente por tributos federais e estaduais, são registradas mensalmente de acordo com os cálculos de impostos e de acordo com a legislação vigente. Os parcelamentos de tributos, são provisionados de acordo com os programas específicos e as homologações realizadas pelas autoridades tributárias. A baixa do passivo ocorre por ocasião do pagamento ou quando descontos são oferecidos em programas governamentais, desde que, o Grupo tenha cumprido todas as obrigações e esteja elegível para aquele programa.



Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

3.23 Capital social e distribuição dos lucros

O capital social é composto por quotas 100% integralizadas. A Empresa efetua o pagamento de distribuição de lucros ou juros sobre capital próprio conforme a disponibilidade de lucros e se autorizado pelos sócios.

3.24 Reconhecimento de receita

A política de reconhecimento de receita adotada, leva em consideração o atendimento aos seguintes critérios: (i) há um contrato entre o Grupo e seu cliente com diretos das partes e termos de pagamento identificados, possui substância comercial e é provável que a contraprestação será recebida pelo Grupo; (ii) as obrigações de desempenho de entregar bens estão identificadas; (iii) o preço da transação está determinado; (iv) o preço da transação a cada obrigação de desempenho identificada foi alocado corretamente; e (v) a obrigação de desempenho é satisfeita em um ponto específico do tempo (venda de bens) ou ao longo do tempo (prestação de serviços).

3.24(a) Venda de produtos

As vendas dos produtos são reconhecidas sempre que o Grupo efetua a entrega dos produtos para o cliente, o qual não há nenhuma obrigação não satisfeita que possa afetar a aceitação dos produtos, momento em que os riscos significativos e benefícios de propriedade dos produtos são transferidos para o comprador. O Grupo considera que a partir da transferência do controle dos bens para seus clientes pode reconhecer a receita.

3.24(b) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros.

3.25 Subvenções e assistências governamentais

As subvenções governamentais cedidas para a Empresa são reconhecidas na medida em que as condições relacionadas à obtenção da subvenção são cumpridas. No caso de subvenções recebidas para compensação de despesas, as mesmas são reconhecidas como redução das despesas que se pretende compensar.

No caso de haver dependência de não-distribuição aos sócios dos benefícios recebidos na forma de subvenção governamental, os respectivos valores são reclassificados a partir da destinação do resultado do exercício para conta específica de "Reserva de Incentivos Fiscais" no patrimônio líquido.

4 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

4.1 Fatores de risco

A Empresa possui uma política conservadora de gestão dos recursos, instrumentos e riscos financeiros monitorada pela alta Administração, sendo que esta prática possui como principais objetivos preservar o valor e a liquidez dos ativos financeiros e garantir recursos financeiros para o bom andamento dos negócios, incluindo suas expansões.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

4.1(a) Risco cambial

Os riscos econômico-financeiros em decorrência da variação cambial são minimizados em virtude das operações comerciais da Empresa em que o corte a receber em dólar norte-americano tem sua produção e venda financiada por meio dos adiantamentos de contratos de câmbio (ACC) em volumes similares, não necessitando, portanto, a contratação de instrumentos financeiros derivativos para proteção. O risco cambial é administrado por meio de políticas de controle e monitoramento, estratégias específicas e determinação de limites.

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os ativos e passivos expostos a moeda estrangeira estão apresentados conforme abaixo:

Ativos/ (passivos)	Controladora			
	31.12.2022		31.12.2021	
	Moeda estrangeira	Reais	Moeda estrangeira	Reais
Contas a receber de clientes - USD	37.635	198.673	25.928	144.691
Adiantamentos de contrato de câmbio (ACC) - USD	(56.564)	(298.601)	(15.078)	(84.143)
Exposição total	(18.929)	(99.928)	10.850	60.548

Ativos/ (passivos)	Consolidado			
	31.12.2022		31.12.2021	
	Moeda estrangeira	Reais	Moeda estrangeira	Reais
Contas a receber de clientes - USD	37.714	199.092	27.843	144.691
Adiantamentos de contrato de câmbio (ACC) - USD	(60.690)	(320.380)	(3.306)	(84.143)
Exposição total	(22.976)	(121.288)	24.537	60.548

4.1(b) Risco da taxa de juros

O risco de taxa de juros do Grupo decorre principalmente dos empréstimos provenientes de capital de giro atualizados por percentual fixo ou variável. Parte substancial do endividamento é de curto prazo e, portanto, a administração não espera que oscilações tenham impacto significativo no custo da dívida. O monitoramento dos juros é realizado periodicamente pela diretoria financeira baseado nas políticas e diretrizes do Grupo.

4.1(c) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e das aplicações financeiras (equivalentes de caixa) do Grupo.

A política de vendas do Grupo considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas por segmento de negócios e limites individuais de posição são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

inadimplência em suas contas a receber.

Em relação as aplicações financeiras e aos demais investimentos, o Grupo tem como política trabalhar com instituições de primeira linha, com boa classificação de risco, e, não manter os investimentos concentrados em um único grupo econômico.

4.1(d) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na gestão da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do Grupo.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira.

4.1(e) Análise de sensibilidade - moeda estrangeira e juros

O Grupo possui ativo e passivo atrelado a moeda estrangeira (USD) em 31 de dezembro de 2022 e desenvolveu análise de sensibilidade com objetivo de mensurar o impacto da variação nas taxas de câmbio sobre as contas a receber e a pagar expostos a tais riscos. A Administração entende que o cenário provável é um aumento de 5% nas cotações do dólar norte-americano. Como cenário possível, a administração considera acréscimo de 7% e como cenário remoto, considera acréscimo de 9% em relação à taxa de fechamento de 31 de dezembro de 2022. Como base, a taxa atual considerada foi de 5,279 para dólar.

Em relação ao CDI, o Grupo considera provável um aumento de 10% %, como cenário possível um acréscimo de 15% como cenário remoto, considera acréscimo de 20% %.

		Controladora		
Operação - % de variação na cotação	Ativo (Passivo)	Cenário		
		Provável 5%	Possível 7%	Remoto 9%
Contas a receber em moeda estrangeira				
Cientes em USD	37.635	39.516	40.269	41.022
	37.635	39.516	40.269	41.022
Efeito no resultado do exercício - receita (despesa)		1.881	2.634	3.387

Operação - % de variação do CDI	Ativo (Passivo)	Cenário		
		Provável 10%	Possível 15%	Remoto 20%
Aplicações financeiras - CDI	94.673	95.620	96.093	96.566
Empréstimos e financiamentos - CDI	535.086	540.437	543.112	545.788
	629.759	636.057	639.205	642.354
Efeito no resultado do exercício - receita (despesa)		6.298	9.446	12.595

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

		Consolidado		
Operação - % de variação na cotação	Ativo (Passivo)	Cenário		
		Provável 5%	Possível 7%	Remoto 9%
Contas a receber em moeda estrangeira	37.714	39.600	40.354	41.108
Cientes em USD	37.714	39.600	40.354	41.108
Efeito no resultado do exercício - receita (despesa)		1.886	2.640	3.394

Operação - % de variação do CDI	Ativo (Passivo)	Cenário		
		Provável 10%	Possível 15%	Remoto 20%
Aplicações financeiras - CDI	132.154	133.476	134.136	134.797
Empréstimos e financiamentos - CDI	(605.207)	(611.259)	(614.285)	(617.311)
	(473.053)	(477.783)	(480.149)	(482.514)
Efeito no resultado do exercício - receita (despesa)		(4.730)	(7.096)	(9.461)

4.2 Gestão de capital

Os objetivos do Grupo ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade do Grupo para oferecer retorno e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

O Grupo monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde a dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos incluindo de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira podem ser assim sumarizados:

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Total dos Empréstimos (Nota 15)	535.086	107.863	605.207	111.732
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	(95.480)	(47.803)	(147.074)	(56.055)
Dívida líquida	439.606	60.060	458.133	55.677
Total do Patrimônio Líquido	888.701	765.161	891.076	768.017
Total do Capital	1.327.707	825.221	1.349.209	823.694
índice de alavancagem financeira	33%	7%	34%	7%

O aumento do substancial de alavancagem financeira se deu devido a necessidade de capital de giro, as receitas tiveram uma redução significativa, mas também foi devido a novas aquisições de imobilizados e estoques de matéria prima.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

4.3 Hierarquia do valor justo

Para fins de preparação de relatórios financeiros, as mensurações do valor justo são classificadas nas categorias Níveis 1, 2 ou 3, do Pronunciamento Contábil CPC 46 – Mensuração do valor justo, com base no grau em que as informações para as mensurações do valor justo são observáveis e na importância das informações para a mensuração do valor justo em sua totalidade.

- Informações de Nível 1 são preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos aos quais a entidade pode ter acesso na data de mensuração;
- Informações de Nível 2 são informações, que não os preços cotados incluídos no Nível 1, observáveis para o ativo ou passivo, direta ou indiretamente; e
- Informações de Nível 3 são informações não observáveis para o ativo ou passivo.

Os valores contábeis e valores justos estimados utilizados na divulgação para empréstimos e financiamentos são calculados a partir de estimativas que levam em consideração a contratação de instrumentos similares na data destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. As taxas usadas são obtidas junto às instituições financeiras para operações com condições similares ou com base em informações geradas pelo mercado, quando disponíveis. Os valores justos são calculados projetando-se os fluxos futuros das operações com base na projeção das curvas de taxa de juros, trazidos a valor presente utilizando os dados indicativos de preços e taxas de referência disponíveis no mercado.

O valor justo dos caixas e equivalentes de caixa se enquadram no nível 2 da hierarquia de valor justo.


Não há instrumentos financeiros mensurados a valor justo nos Níveis 1 ou 3 de hierarquia.

O ativo biológico se enquadra no nível 3 de hierarquia e as premissas estão divulgadas na Nota 12.

5 Caixa e equivalente de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Bancos conta movimento	807	28.365	14.920	32.176
Aplicações financeiras	94.673	19.438	132.154	23.879
	95.480	47.803	147.074	56.055

Em 31 de dezembro de 2022, o Grupo possuía aplicações financeiras remunerados por taxas de cerca de 98% do CDI. As aplicações financeiras são classificadas pela Administração na rubrica "Caixa e equivalentes de caixa", por serem considerados ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.



Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

6 Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Clientes mercado interno	11.578	2.258	59.562	49.355
Clientes mercado externo	23.787	144.691	24.206	144.691
Clientes partes relacionadas	174.886		174.886	
	210.251	146.949	258.654	194.046

Os valores a receber do mercado externo são integramente em dólares norte-americanos.

A idade dos títulos a receber, classificada por vencimento, está demonstrada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Vencidos	-	17.963	1.712	18.964
Entre 1 e 30 dias	-	17.963	-	18.802
Entre 31 e 60 dias	-	-	1.712	70
Entre 61 e 90 dias	-	-	-	67
Entre 91 e 120 dias	-	-	-	25
A vencer	210.251	128.986	256.942	175.082
Entre 1 e 30 dias	4.477	128.986	29.273	153.813
Entre 31 e 60 dias	-	-	16.189	15.379
Entre 61 e 90 dias	176.415	-	181.953	5.435
Entre 91 e 120 dias	29.359	-	29.518	345
Acima de 120 dias	-	-	9	110
	210.251	146.949	258.654	194.046

Provisão para créditos de liquidação duvidosa - PCLD

O Grupo possui uma política criteriosa de avaliação e liberação de crédito, o que refletiu, em 31 de dezembro de 2022, não haver valores significativos de contas a receber em aberto a longa data. Os valores vencidos estão em negociação e em sua maioria, na análise realizada pela administração, não tem expectativa de perdas e trata-se de faturas em atraso de poucos dias e por questões pontuais. Por esta razão, o Grupo optou por não constituir provisão para créditos de liquidação duvidosa – PCLD.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

7 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Materiais para produção	13.181	6.904	110.371	27.927
Adiantamento para toras	189.358	89.098	211.866	90.912
Produtos em elaboração	10.225	18.350	12.291	19.820
Produtos acabados	111.057	83.976	128.993	95.446
Almoxarifado	12.491	10.778	21.341	17.153
Bens mantidos para venda	8	8	8	8
	336.320	209.114	484.870	251.266

Devido às características das matérias-primas e elevado giro dos materiais auxiliares e dos produtos acabados, não há perdas significativas, e, portanto provisões constituídas. O adiantamento para toras está elevado devido a estratégia do Grupo de assegurar a compra de matéria-prima para produção para abastecer suas fábricas, considerando a elevada procura por estes insumos.

8 Impostos a recuperar e obrigações tributárias

(a) Ativo – impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
ICMS (i)	33.482	32.340	33.962	32.887
(-) Deságio siscred	(8.903)		(8.903)	
Pis e Cofins	25.173	13.400	25.878	13.810
Outros	20.308	1.457	20.329	1.480
	70.060	47.197	71.266	48.177
Circulante	66.473	46.079	67.810	47.059
Não circulante	3.587	1.118	3.456	1.118

- (i) Créditos acumulados de ICMS sobre insumos adquiridos. A administração criou um comitê interno para avaliar as alternativas de recuperação destes créditos, os quais, estão dentro do limite de prescrição e utilização.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

(b) Passivo – Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
ICMS	1	2	262	214
IPI	2	7	345	481
Impostos de renda	-	5.116	265	5.116
Contribuição social	-	1.873	146	1.873
Obrigações tributárias municipais	57	72	155	335
Parcelamentos de tributos federais (i)	25.189	77.408	34.240	102.199
Parcelamentos de tributos estaduais (ii)			9.965	9.232
Outros	494	579	928	853
	25.743	85.057	46.306	120.303
Circulante	21.019	27.835	28.573	37.082
Não circulante	4.724	57.222	17.733	83.221

(i) A Empresa e sua controlada Sudati Painéis S.A. possuem parcelamentos Previdenciários e Demais Débitos tanto em âmbitos da Receita Federal quanto da Procuradoria Geral da União para os seguintes tributos: INSS, PIS, COFINS, IRPJ, CSLL E IPI. Alguns destes parcelamentos (ordinário e simplificado) tem prazo de pagamento em até 60 meses, sem redução de multa ou juros. Os demais parcelamentos referem-se ao Refis da Lei 12.996/2014, o qual permitiu redução nas multas e juros, e a Transação Tributária, que, devido aos impactos econômicos sofridos pela pandemia, foi parcelada em 48 meses reduzindo em 45% as multas, juros e encargos, dos débitos que estavam condicionados na PGFN. A variação nos saldo do parcelamentos federais foi devido a adesão dezembro de 2022, ao Programa de Quitação Antecipada de Transações e Inscrições da Dívida Ativa da União – QuitaPGFN, o qual obteve a autorização de compensar seus débitos em 70% com o Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa da CSLL.

(ii) PRODEC é um regime especial de ICMS concedido pelo Estado de Santa Catarina que permite o diferimento do pagamento, conforme explicado na nota explicativa nr. 18.

Os parcelamentos estão devidamente classificados no passivo circulante e não circulante conforme o cronograma de vencimentos das parcelas:

	2023	2024	2025	2026	Total
PARC.COFINS (TD 5424/772)	453	441	441	328	1.663
(TD 5425/767) -PARC.REFIS 11941-3841	249	249	249	909	1.656
COD 4737 PARC.DEMAIS DEBITO (5427/764)	65	65	65	180	375
(TD 5429/766) 4750 PARC DEMAIS DEBITO RFB	159	159	159	740	1.217
PARC.PGFN (TD 5430/773)	19.483	0	0	0	19.483
MULTAS AUTOS DE INFRAC (TD 718/724)	103	103	103	60	369
PARCELAMENTO 90522003257-03 MULTA CLT	41	44	43	298	426
TOTAL	20.409	914	914	2.157	25.189

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

CONSOLIDADO					
	2023	2024	2025	2026	Total
PARC- FGTS	38	32	36	0	106
PARC. INSS	439	233	119	0	791
PARCELAMENTO IPI 5123	649	367	184	0	1.200
PARCELAMENTO PGFN DEMAIS DEBITOS 473	693	693	693	693	2.772
PGFN- Débitos previdenciários - (1734)	4182	0	0	0	4.182
PARC.COFINS (TD 5424/772)	453	441	441	328	1.663
(TD 5425/767) -PARC.REFIS 11941-3841	249	249	249	909	1.656
COD 4737 PARC.DEMAIS DEBITO (5427/764)	65	65	65	180	375
(TD 5429/766) 4750 PARC DEMAIS DEBITO RFB	159	159	159	740	1.217
PARC.PGFN (TD 5430/773)	19.483	0	0	0	19.483
MULTAS AUTOS DE INFRAC (TD 718/724)	103	103	103	60	369
PARCELAMENTO 90522003257-03 MULTA CLT	41	44	43	298	426
TOTAL	26.554	2.386	2.092	3.208	34.240

9 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Ativo fiscal diferido				
Prejuízos fiscais e bases negativas de CSLL	7.412	51.726	47.821	85.914
	<u>7.412</u>	<u>51.726</u>	<u>47.821</u>	<u>85.914</u>
Passivo fiscal diferido				
Custo atribuído ao ativo imobilizado	(107.111)	(107.618)	(117.279)	(119.321)
Valor justo de ativo biológico	(40.564)	(9.409)	(45.816)	(9.409)
	<u>(147.675)</u>	<u>(117.027)</u>	<u>(163.095)</u>	<u>(128.730)</u>
Passivo	<u>(140.263)</u>	<u>(65.301)</u>	<u>(115.274)</u>	<u>(42.816)</u>

A Empresa registra os créditos de imposto de renda e contribuição social sobre as diferenças temporárias de vida útil do ativo imobilizado, o valor justo do ativo biológico e sobre os saldos de prejuízos fiscais de imposto de renda e bases negativas de contribuição social. Os créditos fiscais de prejuízo fiscal de imposto de renda e base negativa de contribuição social são fundamentados no histórico de rentabilidade e na expectativa de contínuidade de compensação e realização previstas para os próximos anos.

Os estudos que fundamentam as projeções de rentabilidade futura foram devidamente aprovados pelos organismos de Administração do Grupo.

Em 31 de dezembro de 2022, os valores para compensação futura são os seguintes:

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Ano	Crédito fiscal	
	Controladora	Consolidado
2023	7.412	14.327
2024	-	17.650
2025	-	13.176
2026	-	2.668
Total	7.412	47.821

10 Investimentos

(a) Informações das investidas

As informações sobre as investidas, em 31 de dezembro de 2022, estão demonstradas abaixo:

Data base	Empresa	Participação	Investidas		Patrimônio líquido	Receita líquida	Lucro líquido
			Ativos	Passivos			
31.12.2021	Sudati Painéis	97,26%	208.653	72.464	136.194	320.427	53.093
31.12.2021	Sudati Agroflorestal	100,00%	7.000	-	7.000	-	-
31.03.2022	Sudati Painéis	97,26%	214.691	75.790	138.901	72.999	2.487
31.03.2022	Sudati Agroflorestal	98,59%	7.000	-	7.000	927	215
30.06.2022	Sudati Painéis	97,32%	252.546	119.968	132.578	148.494	- 4.721
30.06.2022	Sudati Agroflorestal	98,59%	28.231	21.131	7.100	4.874	1.063
30.09.2022	Sudati Painéis	97,32%	270.861	142.020	128.841	237.227	- 9.229
30.09.2022	Sudati Agroflorestal	99,58%	55.353	48.253	7.100	13.740	1.964
31.12.2022	Sudati Painéis	97,32%	270.861	142.020	128.841	237.227	- 9.229
31.12.2022	Sudati Agroflorestal	99,58%	55.353	48.253	7.100	13.740	1.964

(b) Movimentação dos investimentos

	Sudati		Outros investimentos	Total
	Painéis	Agroflorestal		
Em 31 de dezembro de 2020	79.755		283	80.038
Integralização de capital	8.630	7.000		15.630
Reclassificação de investimentos			2.899	2.899
Equivalência patrimonial	51.606			51.606
Equivalência patrimonial complementar	674			674
Dividendos recebidos em dinheiro	(729)			(729)
Dividendos convertidos em aumento de capital	(1.558)			(1.558)
Dividendos propostos e não recebidos	(3.843)			(3.843)
Em 31 de dezembro de 2021	134.535	7.000	3.182	144.717
Integralização de capital	67.155	16.825		83.980
Reclassificação de investimentos			892	892
Equivalência patrimonial	5.856	14.086		19.942
Em 31 de dezembro de 2022	207.546	37.911	4.074	249.531

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

A rubrica de outros investimentos refere-se a quotas de participação em cooperativa de crédito e adiantamento para investimentos.

A integralização de capital nas investidas foi realizada com a utilização de Juros sobre Capital Próprio, não havendo, portanto, impacto na demonstração do fluxo de caixa.



Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Controladora					Adiantamento e imobilizado em andamento	Veículos	Total
	Terrenos	Edificações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios				
Saldo em 31 de dezembro de 2020	65.897	91.880	143.441	927		1.950	145	304.240
Adições	15.044	4.530	32.377	602		31.764	133	84.450
Baixas	(7.604)	(2.457)	(9.700)	(5)			(211)	(19.977)
Depreciação		(1.805)	(13.270)	(236)			-	(15.311)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	73.337	92.148	152.848	1.288		33.714	67	353.402
Adições	109.403	10.372	53.217	299			216	173.507
Baixas		(22)	(20.333)	(93)		(20.709)	(53)	(20.501)
Transferências			20.709					-
Depreciação		(2.489)	(18.793)	(2/6)			(38)	(21.596)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	182.740	100.009	187.648	1.218		13.005	192	484.812

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras consolidadas em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

(b) Movimentação do imobilizado:

	Controladora					Adiantamento e imobilizado em andamento	Total
	Terrenos	Edificações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos		
Saldo em 31 de dezembro de 2020	65.897	91.880	143.441	927	145	1.950	304.240
Adições	15.044	4.530	32.377	602	133	31.764	84.450
Baixas	(7.604)	(2.457)	(9.700)	(5)	(211)		(19.977)
Depreciação		(1.805)	(13.270)	(236)	-		(15.311)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	73.337	92.148	152.848	1.288	67	33.714	353.402
Adições	109.403	10.372	53.217	299	216		173.507
Baixas		(22)	(20.333)	(93)	(53)		(20.501)
Transferências			20.709			(20.709)	-
Depreciação		(2.489)	(18.793)	(276)	(38)		(21.596)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	182.740	100.009	187.648	1.218	192	13.005	484.812

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

11.2	Consolidado							
(a)	Composição	Terrenos	Edificações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Adiantamento e imobilizado em andamento	Total
	Saldo em 31 de dezembro de 2020	66.260	124.947	202.113	1.509	312	2.786	397.927
	Custo de aquisição	73.700	142.512	353.946	5.603	4.629	34.635	615.025
	Depreciação acumulada		(18.742)	(148.702)	(3.600)	(4.445)		(175.489)
	Saldo em 31 de dezembro de 2021	73.700	123.770	205.244	2.003	184	34.635	439.536
	Custo de aquisição	185.069	153.841	410.000	6.307	5.707	73.589	834.313
	Depreciação acumulada		(22.779)	(177.479)	(4.059)	(4.677)		(208.994)
	Saldo em 31 de dezembro de 2022	185.069	130.862	232.521	2.248	1.030	73.589	625.319

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

(b) Movimentação

	Consolidado					Adiantamento e imobilizado em andamento	Total
	Terrenos	Edificações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos		
Saldo em 31 de dezembro de 2020	66.260	124.948	202.112	1.509	312	2.786	397.927
Adições	15.044	4.727	37.749	871	133	31.849	90.373
Baixas	(7.604)	(2.558)	(9.761)	(19)	(211)	-	(20.153)
Depreciação	-	(3.347)	(24.856)	(358)	(50)	-	(28.611)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	73.700	123.770	205.244	2.003	184	34.635	439.536
Adições	111.369	11.152	54.332	804	1.130	61.030	239.817
Baixas	-	(22)	(20.355)	(101)	(53)	-	(20.531)
Transferência	-	-	22.076	-	-	(22.076)	-
Depreciação	-	(4.038)	(28.776)	(458)	(231)	-	(33.503)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	185.069	130.862	232.521	2.248	1.030	73.589	625.319

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras consolidadas em 30 de setembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

12 Ativos biológicos

Os ativos biológicos da Empresa estão representados pelas áreas de florestamento, que são utilizadas como matéria-prima na produção de madeira. Em 31 de dezembro de 2022, a Empresa detém aproximadamente 11,85 mil hectares (11,13 mil hectares e 31 de dezembro de 2021) em áreas de efetivo plantio, as quais são cultivadas em 16 fazendas próprias e arrendadas no estado de São Paulo, Paraná e Santa Catarina. O saldo dos ativos biológicos da Empresa, ao valor justo, é assim demonstrado:

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Custo de aquisição	245.859	70.976	262.900	71.329
Custo de formação/plantio	15.702	13.354	18.288	13.354
Ajuste ao valor justo dos ativos biológicos	141.868	50.235	141.869	50.235
	403.429	134.565	423.057	134.918

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 não foram identificadas necessidades de provisão para impairment.

O valor justo foi determinado pela valorização dos volumes previstos em ponto de colheita pelos preços atuais de mercado em função das estimativas de volumes. O valor justo do ativo biológico foi mensurado através do cálculo do valor presente do fluxo de caixa líquido esperado do ativo, descontado à taxa corrente do mercado. Os preços dos ativos biológicos (madeira em pé), denominados em R\$/metro cúbico, são obtidos por meio de pesquisas de preço de mercado, divulgados por empresas especializadas. Os preços obtidos são ajustados deduzindo-se os custos de capital referentes a terras, em decorrência de serem ativos contribuintes para o plantio das florestas, e os demais custos necessários para pôr os ativos em condição de venda ou consumo. Os gastos com plantio referem-se aos custos de formação dos ativos biológicos.

As principais premissas utilizadas foram:

- Projeção de valores: Em moeda constante (real) - sem estimativa de inflação
- Carga tributária: Pessoa jurídica (alíquotas do regime 'lucro presumido')
- Taxa de desconto: 7,55% a.a., método CAPM (Capital Asset Pricing Model - Precificação de Bens de Capital), também conhecida como taxa WACC.
- Aplicação abordagem de custo: Florestas em idade pré-comercial (eucalipto ≤4 anos e pinus ≤7 anos)
- Aplicação método da renda (FCD): Florestas em idade comercial (eucalipto >4 anos e pinus >7 anos)

Não houve consumo de madeira como matéria-prima nos dois exercícios apresentados que implicasse em exaustão das florestas. A movimentação dos saldos é assim demonstrada:

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Movimentação

	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2021	<u>134.565</u>	<u>134.918</u>
Custo de aquisição ativo florestais	174.883	191.571
Custo de formação/plantio	2.348	4.934
Ajuste ao valor justo	91.633	91.634
Em 31 de dezembro 2022	<u>403.429</u>	<u>423.057</u>

Análise de sensibilidade

De acordo com a hierarquia do CPC 46 – Mensurações do Valor Justo (IFRS 13 Fair Value Measurement), o cálculo dos ativos biológicos se enquadra no Nível 3, por conta de sua complexidade e estrutura de cálculo.

Dentre as premissas consideradas no cálculo, destacam-se a sensibilidade aos preços utilizados na avaliação e a taxa de desconto utilizada no fluxo de caixa descontado. Os preços referem-se aos praticados nas regiões onde está localizada a Empresa. A taxa de desconto corresponde ao custo médio de capital, levando em conta a taxa básica de juros (Selic) e os níveis de inflação.

Aumentos (reduções) significativos nos preços utilizados na avaliação resultariam em acréscimo (decrécimo) na mensuração do valor justo dos ativos biológicos.

Na avaliação do ativo realizada em 31 de dezembro de 2021, o preço médio ponderado utilizado foi equivalente a R\$242,74/m³. As oscilações máximas e mínimas calculadas resultaram em R\$ 269,91/m³ e R\$ 216,31/m³, respectivamente.

Sobre a taxa de desconto, os efeitos significativos de elevação (redução) da taxa utilizada na mensuração do valor justo dos ativos biológicos acarretariam queda (elevação) dos valores mensurados. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia utilizou o custo médio de capital ponderado de 7,55%. As oscilações máximas e mínimas estimadas com as taxas de desconto foram 8,05% e 7,05% respectivamente.

Na avaliação do ativo realizada em 31 de dezembro de 2022, o preço médio ponderado utilizado foi equivalente a R\$160,10/M³. As oscilações máximas e mínimas calculadas resultaram em R\$ 502,08/M³ e R\$ 417,13/M³, respectivamente.

Sobre a taxa de desconto, os efeitos significativos de elevação (redução) da taxa utilizada na mensuração do valor justo dos ativos biológicos acarretariam queda (elevação) dos valores mensurados. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia utilizou o custo médio de capital ponderado de 7,66%. As oscilações máximas e mínimas estimadas com as taxas de desconto foram 8,16% e 7,16% respectivamente.

13 Fornecedores

A rubrica de fornecedores apresenta o montante de R\$ 185.505 mil em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 12.787 em dezembro de 2021) na controladora e R\$ 242.878 mil em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 27.321 mil em dezembro de 2021) no consolidado. O saldo é decorrente de operações normais do Grupo, com predominância de fornecedores nacionais, a empresa optou esse ano por garantir matéria

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

prima, adquirindo grandes quantidades de estoque de toras, e devido a isso houve grande variação nesse período. O fluxo de pagamento tem previsão de vencimento nos próximos 30, 60 e 90 dias. Seus pagamentos se encontram em processos normais, não possuindo valores em atraso.

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Salários e ordenados	2.712	4.545	4.401	5.237
INSS a recolher	783	829	1.821	1.321
FGTS a recolher	628	696	974	840
Parcelamento de INSS	56	586	56	586
Provisão de férias	3.632	5.938	6.444	8.392
Encargos sobre provisão de férias	500	817	1.055	1.395
Reclamações trabalhistas	897	839	897	839
Outros	783	1.169	1.081	3.525
	9.991	15.419	16.729	22.135

15 Empréstimos e financiamentos

15.1 Controladora

Modalidade	Controladora		Indicadores de atualização	31.12.2022	31.12.2021
	Taxa de juros	Vencimento			
Instituições Financeiras - capital de giro	5,91 a 13,05% a.a.	2024	CDI e TJLP	236.485	23.720
Adiantamentos de contrato de câmbio - ACC		2023		298.601	84.143
				535.086	107.863
			Circulante	426.602	100.419
			Não circulante	108.484	7.444

15.2 Consolidado

Modalidade	Consolidado		Indicadores de atualização	31.12.2022	31.12.2021
	Taxa de juros	Vencimento			
Instituições Financeiras - capital de giro	5,91 a ~3,05% a.a.	2024	CDI e TJLP	284.827	27.589
Adiantamentos de contrato de câmbio - ACC		2023		320.380	84.143
				605.207	111.732
			Circulante	474.944	104.288
			Não circulante	130.263	7.444

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

15.3 Movimentação

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	107.863	111.732
(+) Captações	567.180	664.043
(+) Apropriação de juros	(21.391)	(30.470)
(+) Pagamento de principal	(106.908)	(134.778)
(+) Pagamento de juros	(7.841)	(5.320)
(+/-) Variação Cambial	(3.817)	(3.817)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	535.086	605.207

Garantias

Os financiamentos de capital de giro foram contratados para suporte das atividades operacionais do Grupo. Nestas modalidades as garantias estão representadas por títulos a receber de clientes.

Os adiantamentos de contrato de câmbio (ACC) foram contratados junto a instituições financeiras para viabilizar operações de exportação. Os valores são disponibilizados à Empresa em moeda nacional, utilizando a cotação na data do contrato. O prazo máximo para embarque dos produtos é de até 90 dias após o recebimento. Na hipótese de a Empresa não cumprir com os embarques programados, deverá quitar a obrigação com a mesma quantidade de moeda estrangeira a que foi beneficiada pelo adiantamento.

O cronograma de vencimentos dos empréstimos e financiamentos em 31 de dezembro de 2022 está demonstrado abaixo:

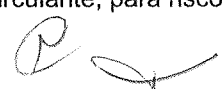
	31.12.2022	
	Controladora	Consolidado
2023	426.602	474.944
2024	108.484	130.263
	535.086	605.207

Cláusulas restritivas

Não há cláusulas restritivas que obriguem o cumprimento de indicadores financeiros pelo Grupo.

16 Provisão para contingências

Com base na análise individual dos processos impetrados contra a Empresa e suportadas por opinião de seus consultores jurídicos, foram constituídas provisões no passivo não circulante, para riscos com perdas consideradas prováveis, demonstradas a seguir:



Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Trabalhistas	10.152	10.241	10.856	10.945
Passivo líquido	10.152	10.241	10.856	10.945

A movimentação do exercício é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Saldo inicial	10.241	12.538	10.945	13.266
(-) Reversão	(89)	(2.297)	(89)	(2.321)
Saldo final	10.152	10.241	10.856	10.945

Em 31 de dezembro de 2022, o total de processos judiciais com risco de perda avaliadas como possível é de R\$ 10.152 mil na controladora e R\$ 10.945 mil no consolidado. A natureza do principal processo é Ação Declaratória cumulada com Indenização por danos morais e pedido de liminar de cancelamento de protesto.

A Empresa impetrou mandado de segurança requerendo o direito de considerar como custo o saldo credor de ICMS não aproveitado e proveniente das compras de insumos de produção. A Empresa invoca a razoabilidade para afastar a aplicação de limitação, por entender haver ilegalidade e inconstitucionalidade na tributação de um crédito fiscal sem possibilidade de recuperação. Por ser uma sociedade predominantemente exportadora, ocorre o acúmulo de créditos de ICMS sem que a Empresa consiga o ressarcimento junto ao Estado deste custo. Amparada em parecer jurídico emitido por assessor tributário especializado, a Empresa ingressou judicialmente para assegurar a não tributação do efeito dos créditos de ICMS não aproveitados dentro do exercício.

17 Partes relacionadas

Passivo

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Juros sobre capital próprio - acionistas	31.322	7.576	31.322	7.690
RDT Administração e Participações S.A. Sudati USA	17.920	15.903	17.920	15.903
	49.242	23.479	49.242	23.593

O débito se refere a um mútuo com a empresa RDT Administração e Participações S.A., concedido em maio de 2017, com incidência de juros de 1% a.m.



Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Ativo

O valor de faturado para a Sudati USA desde janeiro de 2022 até 31 de dezembro de 2022 foi de R\$, 507.054 e o saldo a receber em aberto até 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 174.886, o valor de pagamentos realizados em 2022 foi de R\$ 284.113.

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Sudati USA	174.886	-	174.886	-
	<u>174.886</u>	<u>-</u>	<u>174.886</u>	<u>-</u>

Remuneração da administração-chave

A remuneração da administração da Empresa totalizou R\$ 2.014 em 31 de dezembro de 2022 e corresponde a remuneração salarial, encargos, bônus e pró-labore da alta administração.

18 Patrimônio líquido

18.1 Capital social

O capital social, subscrito e integralizado, está representado por 148.080.000 (cento e quarenta e oito milhões e oitenta reais) quotas com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada quota, totalizando R\$ 148.080.000 (cento e quarenta e oito milhões e oitenta reais), totalmente integralizadas. As quotas estão assim distribuídas:

	31.12.2022			31.12.2021		
	Nº de quotas	Capital integralizado	Participação	Nº de quotas	Capital integralizado	Participação
Luiz Alberto Sudati	82.338.782	82.338.782	55,60%	78.838.781	78.838.781	55,61%
Tatiane Carla Pedrosa Sudati	65.741.218	65.741.218	44,40%	62.941.219	62.941.219	44,39%
Total	<u>148.080.000</u>	<u>R\$ 148.080.000</u>	<u>100%</u>	<u>141.780.000</u>	<u>R\$ 141.780.000</u>	<u>100%</u>

Em 10 de março de 2022, por meio da 67ª alteração do contrato social, foi aprovado aumento de capital no montante de R\$ 6.300, por meio da renúncia do recebimento de rendimentos sobre Juros de Capital Próprio.

18.2 Ajustes de avaliação patrimonial

O saldo refere-se ao valor justo dos bens do ativo imobilizado reconhecidos anteriormente por meio de laudo emitido por empresa especializada e em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 27 e Interpretação Técnica ICPC 10. Desde então, o custo atribuído ao ativo imobilizado está sendo realizado mediante depreciação, de acordo com a vida útil estimada dos bens.

Em dezembro de 2022, a realização do custo atribuído ao imobilizado totalizou o valor líquido de R\$ 15.929 (R\$ 24.135 *deemed cost* - R\$ 8.206 de tributos diferidos).

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

18.3 Distribuição de lucros

Conforme contrato social da Empresa, os lucros, quando existentes e disponíveis, serão distribuídos conforme a capacidade de pagamento e de acordo com a deliberação dos sócios.

A Empresa adota o procedimento de registrar os juros creditados a quotistas, calculados nos termos da Lei nº 9.249/95, no resultado na rubrica "despesas financeiras", conforme determina a legislação fiscal. Entretanto, para fins de divulgação das demonstrações financeiras, os juros sobre o capital próprio são apresentados a débito de lucros acumulados, tratamento semelhante aos dividendos. Em 31 de dezembro de 2022 foram distribuídos o montante de R\$ 33.695.

19 Receita operacional líquida

19.1 Composição das receitas

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Venda de produtos no mercado interno	59.402	18.810	463.276	390.819
Venda de produtos no mercado externo	351.202	911.642	352.175	912.475
Venda Sudati USA	507.054	86.578	507.054	86.578
Fretes e carretos	1.231	1.419	1.231	1.419
Outras receitas operacionais		212	-	212
Receita bruta	918.889	1.018.661	1.323.736	1.391.503
(-) Devoluções	(39.194)	(95.001)	(42.952)	(95.875)
(-) Descontos	-	-	(613)	(244)
(-) Impostos sobre as vendas	(10.767)	(6.074)	(65.016)	(57.371)
Deduções	(49.961)	(101.075)	(108.581)	(153.490)
Receita operacional líquida	868.928	917.586	1.215.155	1.238.013
Valor justo de ativo biológico - receita	60.479	27.273	60.479	27.273

19.2 Subvenção governamental

Na rubrica de Impostos sobre as vendas, a controlada Sudati Painéis S.A. contabiliza a receita de incentivo fiscal proveniente dos programas firmados com o Estado. Em 31 de dezembro de 2022, foram reconhecidos como receita o montante de R\$ 15.120 (R\$ 22.695 em 31 de dezembro de 2021). Os programas firmados são:

PRODEC

A controlada Sudati Painéis S.A. aderiu ao Regime Especial PRODEC, conforme Resolução nº 461/08 do Conselho Deliberativo do PRODEC e com o Contrato nº 044/08, aditivado em 03 de março de 2009. O PRODEC permite o recolhimento do ICMS com razão adicional, correspondente ao valor da parcela mensal relativa ao incentivo concedido. Do valor apurado, 25% é pago no mês subsequente ao da apuração e o saldo remanescente é diferido em 48 meses contados a partir do 10º (décimo) dia do mês subsequente ao do encerramento do período de apuração do ICMS. Se o pagamento das parcelas

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

diferidas for feito até a data de vencimento, há um desconto adicional de 40% sobre o saldo parcial corrigido. Em razão das características de longo prazo e pela taxa de correção ser subsidiada, a administração aplicou o ajuste a valor presente da dívida, aplicando índice CDI e mais taxa de desconto de 3%.

Tratamento Tributário Diferenciado - TTD

A controlada Sudati Painéis S.A. também se beneficia do Crédito Presumido nas saídas de produtos industrializados em que o material reciclável corresponda ao percentual (previsto no RICMS/SC-01) podendo utilizar-se de crédito presumido do ICMS sobre as transações de venda de produtos industrializados no qual o material reciclável corresponda a um certo percentual do seu custo de matéria-prima, calculado sobre o imposto relativo à operação própria, nos seguintes percentuais (Lei 14.967/09, art. 19):

- i. 75% nas operações sujeitas à alíquota de 17%;
- ii. 64,583% nas operações sujeitas à alíquota de 12%;
- iii. 39,285% nas operações sujeitas à alíquota de 7%.

A contabilização dos créditos das subvenções para investimento (PRODEC e TTD) é realizada em conta específica, redutora da conta de despesa a que se refere o mesmo imposto, do grupo de "deduções da receita bruta".

20 Custo das vendas

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Matéria prima	(319.659)	(260.601)	(562.408)	(428.389)
Custos com pessoal	(95.442)	(75.126)	(116.996)	(97.344)
Depreciação	(27.618)	(15.642)	(39.225)	(32.568)
Energia elétrica	(17.160)	(16.119)	(30.788)	(31.389)
Serviços de terceiros	(25.637)	(13.801)	(37.345)	(26.374)
Peças e manutenção	(30.792)	(25.370)	(48.492)	(37.150)
Outros custos	(17.474)	-	(29.895)	(5.027)
	<u>(533.782)</u>	<u>(406.659)</u>	<u>(865.149)</u>	<u>(658.241)</u>

A elevação do custo de matéria-prima se deve principalmente ao maior volume comercializado, mas principalmente devido ao custo de R\$/tonelada das toras, cujo valor em dezembro/2022 estava em R\$ 343,00/tonelada comparado a R\$ 308,00/tonelada em dezembro/2021.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

21 Despesas

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Despesas com pessoal	(7.385)	(5.422)	(15.456)	(12.892)
Serviços de terceiros	(6.648)	(4.261)	(11.928)	(5.037)
Publicidade	(1.114)	(754)	(3.862)	(2.393)
Depreciação e amortização	(218)	(211)	(545)	(364)
Perdas com incobráveis	-	-	(11)	-
Perda (ganhos) com alienação de bens	16.235	(2.411)	16.285	(2.411)
Recuperação de despesas	60.904	2.855	71.297	3.142
Despesas com transportes e armazenagem	(214.637)	(36.499)	(214.687)	(36.499)
Outras despesas	46.232	(12.848)	46.124	(10.249)
Total de despesas	(106.601)	(59.551)	(112.783)	(66.703)
Despesas com vendas	(225.310)	(41.300)	(238.121)	(50.566)
Despesas administrativas	(23.073)	(16.429)	(30.684)	(25.026)
Outras receitas	141.782	(1.822)	156.022	8.889
	(106.601)	(59.551)	(112.783)	(66.703)

Como parte da estratégia comercial, a Empresa aumentou a participação das vendas nas modalidades de frete de entrega dos produtos vendidos CIF (cost, insurance and freight) e CFR (cost and freight – custo e frete no porto de destino). Desta forma, ajustou seu preço de venda e como reflexo, passou a contabilizar os gastos decorrentes do transporte, seguros, armazenagem que passaram a ser de sua responsabilidade.

Houve também um aumento em outras receitas que se refere a desconto obtido realizado nas transações tributárias conforme estabelecido em portaria pela Procuradoria Geral da União, feitas em setembro, referente a demais débitos e débitos previdenciários, que a empresa devia para esse órgão, e nessa proposta feita pela PGFN, aderimos e conseguimos esse desconto. Além desse ganho, houveram ressarcimentos de créditos fiscais, recuperação de tributos com o IRPJ e CSLL de processos referente aos anos de 2001 e 2002.

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

22 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Receitas financeiras				
Descontos obtidos	1.69€	4.304	4.445	5.369
Variações cambiais ativas	213.09€	92.585	213.369	92.804
Juros recebidos	184	32	552	107
Correção de créditos recebidos		-	-	96
AVP ICMS Prodec			2.228	2.776
Redimento de aplicações	4.234	853	4.689	1.187
	219.20€	97.774	225.283	102.339
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(4.774)	(3.450)	(9.944)	(3.840)
Juros e multa de mora	(8.59€)	(4.413)	(10.505)	(5.563)
Despesas bancárias	(1.66€)	(147)	(1.872)	(323)
Variações cambiais passivas	(179.542)	(88.007)	(179.864)	(88.345)
Outras despesas financeiras	(81.659)	(11.715)	(81.963)	(12.897)
Provisão Deságio Siscred	(8.90€)		(8.903)	
	(285.13€)	(107.732)	(293.051)	(110.968)
Resultado financeiro líquido	(65.927)	(9.958)	(67.768)	(8.629)

23 Imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	182.559	520.697	169.455	532.113
Imposto calculado com base na alíquota legal - 34%	(62.070)	(177.037)	(57.615)	(180.918)
Despesas indedutíveis	(28.575)	(2.392)	(33.393)	(2.905)
Depreciação - custo atribuído	(8.206)	(2.856)	(9.740)	(4.437)
Subvenção para investimento - controlada	2.595	-	14.487	7.716
Outras exclusões permanentes	69.611	5.545	69.611	5.545
Equivalência patrimonial	(6.754)	17.546	(6.754)	
Juros sobre capital próprio (diferença permanente)	11.456	7.347	11.456	7.753
Diferença temporária sem reconhecimento de tributos diferidos		9.409		13.075
Parcela isenta do adicional de IR 10%	240	240	240	480
Outros	(3.011)	2.876	216	4.440
	(24.714)	(139.322)	(11.491)	(149.251)
(Despesa) receita com IR e CSL corrente	(24.714)	(114.649)	(11.491)	(121.585)
(Despesa) receita com IR e CSL diferido	-	(24.673)		(27.666)
	(24.714)	(139.322)	(11.491)	(149.251)
Alíquota efetiva	13,5%	26,8%	6,8%	28,0%

Indústria de Compensados Sudati Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

24 Seguros (Não auditado)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
	Limite global de indenização	Limite global de indenização	Limite global de indenização	Limite global de indenização
Coberturas prédio/conteúdo				
Incêndio, raio e explosão	-	-	-	30.000.000
Danos elétricos	-	-	-	300.000
Vendaval e fumaça - exceto bens ao ar livre	-	-	-	3.000.000
Vendaval e fumaça - bens ao ar livre	-	-	-	1.000.000
Equipamentos eletrônicos	-	-	-	1.000.000
Responsabilidade civil operações, empregador e danos morais	-	-	-	500.000
	-	-	-	35.800.000

Em 31 de dezembro de 2022, a Controladora havia optado por não contratar nenhuma cobertura de seguros na categoria prédio/conteúdo.

* * *