

DEDINI S.A. ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES E CONTROLADAS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

CNPJ: 54.360.912/0001-01

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021 (Em milhares de reais)
Table with columns: Nota explicativa, Controladora, Consolidado, 2022, 2021. Rows include Circulante, Caixa e equivalentes de caixa, Contas a receber de clientes, etc.

1- Contexto operacional
A Dedini S.A. Administração e Participações ("Dedini" ou "Companhia") tem como objetivo social a participação, na qualidade de sócia acionista ou cotista, em qualquer empresa nacional ou estrangeira, a venda de bens imóveis, a compra de imóveis de terceiros e a venda, inclusive a realização de loteamento, sem exercer qualquer atividade relacionada com o comércio de imóveis.

2- Entidades incluídas na consolidação
As práticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme em todas as empresas consolidadas. As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações da Companhia e de suas controladas, a seguir relacionadas:
Participação - Objeto social principal
2022 2021
Participação direta:
Dedini S.A. Equipamentos e Sistemas ("DES") 97,24 97,24

3- Base de preparação
a. Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC e CFC)
As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4- Moeda funcional e moeda de apresentação
Essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

5- Uso de estimativas e julgamentos
A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

6- Base de mensuração
As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico. Os instrumentos financeiros derivativos designados pelo valor justo pelo método de resultado são mensurados pelo valor justo pelo método de resultado.

7- Principais políticas contábeis
As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.
a. Base de consolidação - (i) Combinação de negócios: Não houve aquisições efetuadas em 1º de janeiro de 2009 ou após esta data; aquisições anteriores a 1º de janeiro de 2009 foram contabilizadas seguindo os procedimentos contábeis vigentes à época. A Companhia optou por não registrar as combinações de negócios anteriores a 1º de janeiro de 2009.

8- Base de mensuração
As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico. Os instrumentos financeiros derivativos designados pelo valor justo pelo método de resultado são mensurados pelo valor justo pelo método de resultado.

9- Caixa e equivalentes de caixa
Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração de valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.
(ii) Passivos financeiros não derivativos: Todos os passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia e suas controladas se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia e suas controladas baixam um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vendidas.

10- Contas a receber de clientes
Contas a receber de clientes, mútuos financeiros e outros créditos.
Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, mútuos financeiros e outros créditos.
Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, mútuos financeiros e outros créditos.
Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, mútuos financeiros e outros créditos.

11- Depreciação dos ativos
Depreciação dos ativos: A Companhia não alterará as políticas de depreciação.
(ii) Reversão para imobilizado - Quando o uso da propriedade muda ou o imobilizado é destinado para ocupação pelo proprietário, a propriedade é transferida para o imobilizado, sem mudança da forma de mensuração.
(iii) Custos subsequentes - Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.
A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de aquisição menos o valor residual da conta, dividido pelo prazo de vida útil. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear calculado às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo exercício que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que o Grupo irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Termos não são depreciados. A vida útil para depreciação dos ativos, para os exercícios corrente e comparativo, são as seguintes:
Edifícios: 20-49 anos
Máquinas, equipamentos e instalações industriais: 1-20 anos
Benefícios em propriedades de terceiros e outras imobilizações: 2-25 anos
Móveis e utensílios: 2-25 anos
Veículos: 2-10 anos
Equipamentos de informática: 1-17 anos

12- Impostos a recuperar
Ativo circulante
Imposto de renda a recuperar: 189
Materiais-primas: 107
Adiantamento a fornecedores: 10
Letras para venda: 54 54 54 54

13- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
No país (I): 1.271 1.200 1.271 1.200
Menos:
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (II): (1.080) (1.083) 19 117

14- Outros créditos
Ativo circulante
Adiantamento a fornecedores: 104 104 444 437
Ativo não circulante
Propriedades rurais (I): - - 83.578 83.474
Venda de participação acionária a receber (II): 5.679 5.679 5.679 5.679
Outros valores a receber: 346 242 89.257 89.153

15- Depósitos judiciais
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Ativo não circulante
Depósitos judiciais - retenção de clientes: 2 12 124 200

16- Operações com empresas relacionadas
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 118.123 298.320 111.012 266.807

17- Investimentos e provisões para perdas em investimentos em controladas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Investimentos em empresas controladas: 666 655 - -
Outros investimentos: 2.149 2.149 2.149 2.161

18- Informações das investidas
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Capital social: 143.310 143.310 10.538 10.538
Quantidade de ações ou cotas possuídas (em milhares): 5.533 5.533

19- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

20- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

21- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

22- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

23- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

24- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

25- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

26- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

27- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

28- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

29- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

30- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

31- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

32- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

33- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhares de reais)

Table with columns: Capital social, Reservas de capital, Reservas de avaliação, Ajuste de reavaliação patrimonial, Prejuízos acumulados, Patrimônio líquido atribuível aos controladores, Participação de acionistas não controladores, Total do patrimônio líquido. Rows include Saldos em 1º de janeiro de 2021, Realização da reserva de reavaliação, Ajuste de avaliação patrimonial, etc.

UFG é o maior entre seus fluxos de caixa ou seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados ao seu valor presente usando-se uma taxa de desconto antes dos impostos que reflete as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo da UFG. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UFG exceder o seu valor recuperável.
b. Benefícios a receber - Benefícios a receber são prováveis que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas com despesas corrente e provisão correspondente seja prestada. O passivo é reconhecido pelo montante esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia e suas controladas têm uma obrigação legal ou construtiva perante a parte em questão em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.
i. Provisões - Uma provisão é reconhecida se, em função de um evento passado, a Companhia e suas controladas têm uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.
j. Receita operacional - O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.
(i) Venda de bens - No caso das vendas de bens e prestação de serviços, a receita operacional no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que foi provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados e o possível envolvimento de mercadorias podem ser estimada de maneira confiável e de que não há desenvolvimento contínuo com os bens vendidos e de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e a opção possa ser mensurada de maneira confiável, então o desconto é reconhecido com uma redução da receita operacional corrente às vendas são reconhecidas. O momento contábil de transferência de riscos e benefícios varia dependendo das condições individuais do contrato de venda. Para venda de produtos a transferência normalmente ocorre quando o produto é entregue ao cliente.
(ii) Serviços - A receita de serviços prestados é reconhecida no período do arrendamento.
k. Receitas financeiras e despesas financeiras - As receitas e despesas financeiras da Companhia e suas controladas compreendem: - Atualização de saldos com empresas relacionadas; - Outros créditos financeiros; - Despesa de atualização de saldos com empresas relacionadas; - Juros e multa sobre impostos, encargos e outros; - Juros sobre financiamentos; e - Outros créditos financeiros. A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado através do método dos juros efetivos.
l. Imposto de renda e contribuição social - O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados, respectivamente, com base nas alíquotas de 15%, (acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável) e de 9% sobre o lucro tributável. O imposto de renda e a contribuição social compreendem a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social limitada a 30% do lucro tributável anual. A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado e montes que estejam à vista diretamente reconhecidos no patrimônio líquido.
(i) Imposto corrente - O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar ou receber em exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou subsidiariamente decretadas a data do balanço. O imposto corrente também inclui qualquer imposto a pagar decorrente da declaração de dividendos. O imposto corrente atual e passivo são compensados somente se alíquotas diferentes forem atendidas.
(ii) Imposto diferido - O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os correspondentes valores usados para fins de tributação. Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que futuros lucros tributáveis estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Alíquotas de impostos e outras alterações relativas a posição fiscal tomadas e o pagamento adicional de imposto de renda e juros तथा que ser realizado. A Companhia e suas controladas acreditam que a provisão para imposto de renda no passivo está adequada para com relação a todos os exercícios fiscais em aberto baseadas em sua avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e experiência passada. Essa avaliação é baseada em estimativas e premissas que podem envolver uma série de julgamentos sobre futuros. Novas informações podem ser disponibilizadas o que levariam a Companhia a mudar o seu julgamento quanto à adequação da provisão existente; tais alterações impactariam as despesas com imposto de renda no ano em que forem realizadas.
b. Determinação do valor justo - Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia e suas controladas requerem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido determinados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos acima. Quando aplicáveis, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas explicativas específicas a ativos ou passivos.
Caixa e equivalentes de caixa - São definidos como ativos destinados a negociação. Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos.
Contas a receber e outros recebíveis, mútuos financeiros, fornecedores e outros controlados decorrentes das operações da Companhia - o seu valor justo é estimado com o valor presente de fluxos de caixa futuros, descontado pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação. Esse valor justo é determinado para os fins de divulgação e - Empréstimos e financiamentos - Estão classificados como outros passivos financeiros e estão contabilizados pelos seus custos amortizados. O valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações financeiras. Para arrendamentos financeiros, a taxa de juros é baseada na posição fiscal tomadas e o pagamento adicional de imposto de renda e juros तथा que ser realizado.
9- Caixa e equivalentes de caixa
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Caixa e bancos conta movimento: 24 22 71 82
Aplicações financeiras: - - - -

A Companhia e suas controladas consideram como caixa e equivalentes de caixa os saldos disponíveis em contas de caixa e banco de curto prazo, bem como aplicações financeiras de curto prazo e alta liquidez.
10- Contas a receber de clientes
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
No país (I): 1.271 1.200 1.271 1.200
Menos:
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (II): (1.080) (1.083) 19 117

(i) A composição dos saldos por unidade de vencimentos pode ser assim apresentada:
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Valores a vencer:
Vencidos:
Até 30 dias: - - 2 -
De 31 a 60 dias: - - - -
De 61 a 90 dias: - - - -
De 91 a 180 dias: - - - -
De 181 a 365 dias: - - - -
Acima de 365 dias: 1.271 1.194 1.271 1.200

(ii) A provisão para crédito de liquidação duvidosa é reconhecida a cada data de apresentação das demonstrações financeiras, tendo como base uma análise dos títulos vencidos e a vencer por cliente e a expectativa de perda considerando: a) a capacidade financeira de cada cliente em honrar as obrigações; b) garantias prestadas por tais clientes; e c) possibilidade de renegociação e acordos realizados com tais clientes.
11- Estoques
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Produtos em processo: - - - 189
Materiais-primas: - - - 107
Adiantamento a fornecedores: - - - 10
Letras para venda: 54 54 54 54

12- Impostos a recuperar
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Ativo circulante
ICMS sobre aquisição de insumos: 1 1 459 503
IPI: - - - 184 184
PIS e COFINS: - - - 6 16
Imposto de renda e contribuição social: - - - 66 93
Contribuições retidas sobre o faturamento (a): - - - 351

Ativo não circulante
INSS - Pedido de Restituição (a): - - - 200 200
Imposto de renda e contribuição social (b): - - - 146 146
- - - 346 346
Total do circulante e não circulante: 1 1 1.061 1.493

(a) O saldo registrado nessa rubrica, no Consolidado, é representado pelas retenções de impostos - Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) - efetuadas pelos clientes sobre as notas fiscais de prestação de serviços emitidas pela Controlada. No exercício de 2020, a Controlada, dentro da reforma fiscal em andamento, se Foz de Iguaçu, no Estado do Paraná, foi distribuída para a 3ª Turma do TRF-1/Região e, atualmente, encontra-se no aguardo de decisão para relatório e voto, no Gabinete do Sr. Desembargador Federal, Mário Cesar Ribeiro e, portanto, ainda não houve julgamento, conforme nossa última verificação em 14/02/2017. Em 31/12/2017 o processo foi remetido para o Gabinete do Juiz Federal Edison Moreira Grillo Junior, da 1ª Turma Recursal de Minas Gerais e até 28/02/2018 não houve definição alguma sobre o recurso. Durante o exercício de 2018 o "processo" tramitou por diversas áreas e em 10/12/2018 estava no Gabinete do Desembargador DF Hildner Queiroz, para conclusão de relatório e voto. Até 10/04/2019, conforme verificação pela internet, não houve nenhuma definição sobre o assunto. Em 25/02/2020, em nova verificação no processo, pela internet, observamos que o mesmo foi redistribuído para o Tribunal Regional Federal da 1ª Região-AM e em março de 2023, após nova verificação pela internet, observamos que até 31 de dezembro de 2022 não houveram novas decisões. (ii) Refere-se ao montante a receber, na Controladora, relativo à venda da participação acionária ocorrida em 1998, o qual vem sendo cobrado judicialmente. A Administração da Companhia, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, é de opinião que esse valor será recuperado e, portanto, não constitui provisão para perdas sobre a realização desse valor a receber.

15- Depósitos judiciais
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Ativo não circulante
Depósitos judiciais - retenção de clientes: 2 12 124 200

c. Informações das investidas
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Equipamentos e Sistemas: 5.533 5.533
Refretários Ltda: 10.538 10.538
Dedini S.A. Equipamentos e Sistemas: 652 652
Const. e Mont. Ltda: 652 652
Paraisolândia Ltda: 5.593 5.593

16- Operações com empresas relacionadas
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 118.123 298.320 111.012 266.807

17- Investimentos e provisões para perdas em investimentos em controladas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Investimentos em empresas controladas: 666 655 - -
Outros investimentos: 2.149 2.149 2.149 2.161

18- Informações das investidas
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Capital social: 143.310 143.310 10.538 10.538
Quantidade de ações ou cotas possuídas (em milhares): 5.533 5.533

19- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

20- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

21- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

22- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

23- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

24- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

25- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

26- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

27- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

28- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

29- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

30- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

31- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

32- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

33- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

34- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

35- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

36- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

37- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

38- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

39- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

40- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

41- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

42- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

43- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

44- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

45- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

46- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

47- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

48- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

49- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434

50- Partes relacionadas
a. Composição dos saldos
Controladora Consolidado
2022 2021 2022 2021
Oper. com empresas relacionadas: 16.742 19.357 15.450 18.434



Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.

Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa A Tribuna Piracicabana em seu site de notícias. AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link http://publicidadelegal.atribunapiracicabana.com.br

18 - Propriedades para investimento (Controladora)						
a. Custo						
2022						
	Saldo em 31/12/2021	Aquis.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2022	
Edificações	51	-	-	-	51	
Terrenos	12.528	-	(2.375)	-	10.153	
Outras imobilizações	662	-	(2.375)	-	662	
	13.241	-	(2.375)	-	10.866	
2021						
	Saldo em 31/12/2020	Aquis.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2021	
Edificações	51	-	-	-	51	
Terrenos	12.528	-	-	-	12.528	
Outras imobilizações	662	-	-	-	662	
	13.241	-	-	-	13.241	
b. Depreciação						
2022						
	Saldo em 31/12/2021	Deprec.	Transf.	Saldo em 31/12/2022		
Edificações	(660)	(3)	-	(46)	(709)	
Outras imobilizações	(660)	-	-	(660)	(1.320)	
	(703)	(3)	-	(706)	(1.412)	
2021						
	Saldo em 31/12/2020	Deprec.	Transf.	Saldo em 31/12/2021		
Edificações	(39)	(4)	-	(43)	(83)	
Outras imobilizações	(660)	-	-	(660)	(1.320)	
	(699)	(4)	-	(703)	(1.403)	
c. Valor contábil líquido						
2022						
	Custo	Deprec.	Líquido	Custo	Deprec.	Líquido
Edificações	51	(46)	5	51	(43)	8
Terrenos	10.153	-	10.153	12.528	-	12.528
Outras imobilizações	662	(660)	2	662	(660)	2
	10.866	(706)	10.160	13.241	(703)	12.538
19 - Propriedades para investimento (Consolidado)						
a. Custo						
2022						
	Saldo em 31/12/2021	Aquis.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2022	
Edificações	56.424	-	-	-	56.424	
Terrenos	107.196	-	(2.375)	-	104.821	
	163.620	-	(2.375)	-	161.245	
2021						
	Saldo em 31/12/2020	Aquis.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2021	
Edificações	56.424	-	-	-	56.424	
Terrenos	107.196	-	-	-	107.196	
	163.620	-	-	-	163.620	
b. Depreciação						
2022						
	Saldo em 31/12/2021	Deprec.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2022	
Edificações	(12.257)	(918)	-	-	(13.175)	
	(13.175)	(918)	-	-	(14.093)	
2021						
	Saldo em 31/12/2020	Deprec.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2021	
Edificações	(11.340)	(917)	-	-	(12.257)	
	(11.340)	(917)	-	-	(12.257)	
c. Valor contábil líquido						
2022						
	Custo	Deprec.	Líquido	Custo	Deprec.	Líquido
Edificações	56.424	(13.175)	43.249	56.424	(12.257)	44.167
Terrenos	104.821	-	104.821	107.196	-	107.196
	161.245	(13.175)	148.070	163.620	(12.257)	151.363
As máquinas e os equipamentos, assim como parte das edificações e dos móveis, são alugados pela DES para a DiB. Em 31 de dezembro de 2022 as receitas de aluguel totalizaram o montante de R\$ 1.800 e (R\$ 9.047 em 2021).						
O referido aluguel não transfere a propriedade dos ativos para a DiB e compreende bens que podem ser utilizados por terceiros, a opção dos proprietários, ao final do contrato, se este não for renovado, conforme nota explicativa nº 13.						
20 - Imobilizado (Consolidado)						
a. Custo						
2022						
	Saldo em 31/12/2021	Aquis.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2022	
Edificações	2.993	-	-	-	2.993	
Máquinas, equipamentos e instalações industriais	266.535	-	(6.445)	-	260.090	
Benfeitorias em prop. de terceiros e outras imobil.	13.516	-	-	-	13.516	

Móveis e utensílios	4.557	-	-	-	4.557	
Veículos	1.716	-	(85)	-	1.631	
Equipamentos de informática	1.212	-	-	-	1.212	
Imobilizações em andamento	-	-	-	-	-	
Terrenos	818	-	-	-	818	
	291.347	-	(6.530)	-	284.817	
2021						
	Saldo em 31/12/2020	Aquis.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2021	
Edificações	2.869	-	-	124	2.993	
Máquinas, equipamentos e instalações industriais	266.136	-	-	399	266.535	
Benfeitorias em prop. de terceiros e outras imobil.	13.516	-	-	-	13.516	
Móveis e utensílios	4.557	-	-	-	4.557	
Veículos	1.716	-	-	-	1.716	
Equipamentos de informática	1.212	-	-	-	1.212	
Imobilizações em andamento	523	-	(523)	-	-	
Terrenos	818	-	-	-	818	
	291.347	-	-	291.347	291.347	
b. Depreciação						
2022						
	Saldo em 31/12/2021	Deprec.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2022	
Edificações	(822)	(115)	-	-	(937)	
Máquinas, equipam. e instal. industriais	(183.623)	(9.912)	4.380	-	(189.155)	
Benfeitorias em prop. de terc. e outras imobil.	(12.541)	(43)	-	-	(12.584)	
Móveis e utensílios	(4.518)	(7)	-	-	(4.525)	
Veículos	(1.716)	-	85	-	(1.631)	
Equipam. de inform.	(1.210)	(1)	-	-	(1.211)	
Imobil. em andam.	-	-	-	-	-	
	(204.430)	(10.078)	4.465	-	(210.043)	
2021						
	Saldo em 31/12/2020	Deprec.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2021	
Edificações	(685)	(116)	-	(21)	(822)	
Máquinas, equipamentos e instal. indust.	(173.109)	(10.142)	-	(372)	(183.623)	
Benfeitorias em prop. de terc. e outras imobil.	(12.498)	(43)	-	-	(12.541)	
Móveis e utensílios	(4.505)	(13)	-	-	(4.518)	
Veículos	(1.716)	-	-	-	(1.716)	
Equipam. de inform.	(1.210)	-	-	-	(1.210)	
Imobil. em andam.	-	(393)	-	393	-	
	(193.723)	(10.707)	-	-	(204.430)	
c. Valor contábil líquido						
2022						
	Saldo em 31/12/2021	Deprec.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2022	
Edificações	2.993	(937)	-	-	2.056	
Máquinas, equipamentos e instal. industriais	260.090	(189.155)	70.935	266.535	(183.623)	
Benf. em propriedades de terc. e outras imobil.	13.516	(12.584)	932	13.516	(12.541)	
Móveis e utensílios	4.557	(4.525)	32	4.557	(4.518)	
Veículos	1.631	-	1.716	-	1.716	
Equipam. de inform.	1.212	-	1.212	-	1.210	
Imobil. em andamento	-	-	-	-	-	
Terrenos	818	-	818	818	818	
	284.817	(210.043)	74.774	291.347	(204.430)	
As máquinas e os equipamentos, assim como parte das edificações e dos móveis, são alugados pela DES para a DiB. Em 31 de dezembro de 2022 as receitas de aluguel totalizaram o montante de R\$ 1.800 e (R\$ 9.047 em 2021).						
O referido aluguel não transfere a propriedade dos ativos para a DiB e compreende bens que podem ser utilizados por terceiros, a opção dos proprietários, ao final do contrato, se este não for renovado, conforme nota explicativa nº 13.						
21 - Intangível						
2022						
	Controladora	Consolidado	2022	2021	2022	2021
Gastos de implantação de sistema de processamento de dados e licença de uso de software	56	56	449	449		
Gastos com desenv. de software e outros	112	112	2.945	2.945		
Amortização acumulada	(50)	(50)	(3.216)	(3.216)		
	112	112	178	178		
22 - Empréstimos e financiamentos (a)						
Esta nota explicativa fornece informações sobre os termos contratuais dos empréstimos com juros, que são mensurados pelo custo amortizado.						
Consolidado						
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Moda						
Moeda						
Índex./lidade						
Taxa	1,10% a.m.	(a) (b)	Outubro de 2024	1,425	1,425	2,202
Garantias						
Vencim. final						
Valor contábil						
Valor justo						
Valor contábil justo						
Valor justo						
(-) Custo de transação a apropriar						
Total						
	1.258	1.258	1.824	1.824		
Passivo Circulante	648	648	567	567		
Passivo não Circulante	610	610	1.257	1.257		

(a) Em outubro de 2020 a controlada "DES" firmou um empréstimo bancário na modalidade "CEB" junto ao Banco Daycoval S/A no montante de R\$ 2.162 (dois milhões, cento e sessenta e dois mil reais). Esse empréstimo está garantido por uma aplicação financeira, aplicação esta efetuada no mesmo banco, com prazo de resgate para outubro de 2024. (b) O saldo da aplicação financeira em 31/12/2022 é de R\$ 1.244 (Um milhão duzentos e quarenta e quatro mil reais) e a mesma poderá ser resgatada assim que a "DES" cumprir todas as obrigações inerentes à quitação do empréstimo bancário junto ao Banco Daycoval.

23 - Fornecedores (a)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fornecedores vencidos	6	92	518	869
Fornecedores a vencer	504	578	1.046	1.542
	510	670	1.564	2.411
Passivo circulante	8	96	684	1.404
Passivo não circulante	502	574	880	1.007

(a) Com a homologação do Plano de Recuperação Judicial da Companhia e suas controladas diretas "DES" e "DRE", os valores devidos a fornecedores, incluídos no referido Plano, sofreram deságio de 50% com prazo total de onze anos para quitação.

24 - Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Impostos e contribuições a vencer	15	12	170	343
Impostos e contribuições em atraso: (a)				
COFINS (b)	1.131	1.131	19.475	18.892
PIS (b)	176	176	4.130	4.090
FNDE (c)	-	-	15.224	15.224
IRRF (d)	-	-	4.804	4.804
IRPJ (e)	28.791	26.564	32.489	30.262
CSLL (e)	10.395	9.591	11.727	10.923
INSS (f)	118	118	19.050	18.996
IRPJ (g)	-	-	7.900	7.900
IRPJ (h)	2.965	2.655	6.089	7.781
ICMS (h)	-	-	99.108	99.109
Outros	-	-	3.034	3.081
	43.576	40.235	225.630	221.062
	43.591	40.247	225.800	221.405

(a) O saldo é atualizado por juros e multas conforme determina a legislação vigente sem a aplicação dos encargos legais sobre os débitos em fase de execução, nos termos do Decreto Lei 1.025/69. (b) Referem-se a débitos do Programa de Integração Social (PIS) e a Contribuição sobre o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), das mais diversas competências intermitentes dentro do período de janeiro de 2009 a outubro de 2022. (c) controlada "DES" e também da controlada "DRE". (d) O saldo apresentado para FNDE está registrado no passivo circulante da controlada "DES", apurado sobre a competência de agosto de 2008 a janeiro de 2020, atualizado mensalmente pela Selic. (e) O saldo de IRRF referente-se a valor contabilizado no passivo circulante da controlada "DES", o qual a Administração da Companhia está pleiteando junto a Receita Federal do Brasil, a quitação, através de penhora de bens de sua propriedade. (f) O saldo refere-se a contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) e imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) apurados sobre o lucro tributável, conforme segue: a) na controladora "DRE", referente ao exercício de 2012, no montante de R\$ 25.540; b) na controlada "DES", referentes ao exercício de 2009 e janeiro de 2010, no montante de R\$ 14.849, os quais foram parcelados em 2010 através da Lei 10.522/2002 e posteriormente rompidos em setembro de 2011, a Companhia foi executada pela Justiça Federal através das Execuções Fiscais nºs 23652820114036109 (CDA 80610062844-30/CSLL e CDA 80210030884-52/IRPJ) e 51529320124036109 (CDA 80212000784-09/IRPJ e CDA 80612002013-07/CSLL), nas quais apresento defesas por entender serem indevidas as cobranças do IRPJ e CSLL, nas quais base em estimativas, defesas estas que se encontram aguardando decisão judicial. Em dezembro de 2016, através do rendimento auferido com o Leilão do prédio da Mecânica Pesada, a Secretaria da Receita Federal amonizou parte destes impostos sendo: R\$ 8.197 de IRPJ e R\$ 2.986 de CSLL. Em janeiro de 2010, no montante de R\$ 14.849, os quais foram parcelados em 2010 através da Lei 10.522/2002 e posteriormente rompidos em setembro de 2011, a Companhia foi executada pela Justiça Federal através das Execuções Fiscais nºs 23652820114036109 (CDA 80610062844-30/CSLL e CDA 80210030884-52/IRPJ) e 51529320124036109 (CDA 80212000784-09/IRPJ e CDA 80612002013-07/CSLL), nas quais apresento defesas por entender serem indevidas as cobranças do IRPJ e CSLL, nas quais base em estimativas, defesas estas que se encontram aguardando decisão judicial. Em dezembro de 2016, através do rendimento auferido com o Leilão do prédio da Mecânica Pesada, a Secretaria da Receita Federal amonizou parte destes impostos sendo: R\$ 8.197 de IRPJ e R\$ 2.986 de CSLL. Em janeiro de 2010, no montante de R\$ 14.849, os quais foram parcelados em 2010 através da Lei 10.522/2002 e posteriormente rompidos em setembro de 2011, a Companhia foi executada pela Justiça Federal através das Execuções Fiscais nºs 23652820114036109 (CDA 80610062844-30/CSLL e CDA 80210030884-52/IRPJ) e 51529320124036109 (CDA 80212000784-09/IRPJ e CDA 80612002013-07/CSLL), nas quais apresento defesas por entender serem indevidas as cobranças do IRPJ e CSLL, nas quais base em estimativas, defesas estas que se encontram aguardando decisão judicial. Em dezembro de 2016, através do rendimento auferido com o Leilão do prédio da Mecânica Pesada, a Secretaria da Receita Federal amonizou parte destes impostos sendo: R\$ 8.197 de IRPJ e R\$ 2.986 de CSLL. Em janeiro de 2010, no montante de R\$ 14.849, os quais foram parcelados em 2010 através da Lei 10.522/2002 e posteriormente rompidos em setembro de 2011, a Companhia foi executada pela Justiça Federal através das Execuções Fiscais nºs 23652820114036109 (CDA 80610062844-30/CSLL e CDA 80210030884-52/IRPJ) e 51529320124036109 (CDA 80212000784-09/IRPJ e CDA 80612002013-07/CSLL), nas quais apresento defesas por entender serem indevidas as cobranças do IRPJ e CSLL, nas quais base em estimativas, defesas estas que se encontram aguardando decisão judicial. Em dezembro de 2016, através do rendimento auferido com o Leilão do prédio da Mecânica Pesada, a Secretaria da Receita Federal amonizou parte destes impostos sendo: R\$ 8.197 de IRPJ e R\$ 2.986 de CSLL. Em janeiro de 2010, no montante de R\$ 14.849, os quais foram parcelados em 2010 através da Lei 10.522/2002 e posteriormente rompidos em setembro de 2011, a Companhia foi executada pela Justiça Federal através das Execuções Fiscais nºs 23652820114036109 (CDA 80610062844-30/CSLL e CDA 80210030884-52/IRPJ) e 51529320124036109 (CDA 80212000784-09/IRPJ e CDA 80612002013-07/CSLL), nas quais apresento defesas por entender serem indevidas as cobranças do IRPJ e CSLL, nas quais base em estimativas, defesas estas que se encontram aguardando decisão judicial. Em dezembro de 2016, através do rendimento auferido com o Leilão do prédio da Mecânica Pesada, a Secretaria da Receita Federal amonizou parte destes impostos sendo: R\$ 8.197 de IRPJ e R\$ 2.986 de CSLL. Em janeiro de 2010, no montante de R\$ 14.849, os quais foram parcelados em 2010 através da Lei 10.522/2002 e posteriormente rompidos em setembro de 2011, a Companhia foi executada pela Justiça Federal através das Execuções Fiscais nºs 23652820114036109 (CDA 80610062844-30/CSLL e CDA 80210030884-52/IRPJ) e 51529320124036109 (CDA 80212000784-09/IRPJ e CDA 80612002013-07/CSLL), nas quais apresento defesas por entender serem indevidas as cobranças do IRPJ e CSLL, nas quais base em estimativas, defesas estas que se encontram aguardando decisão judicial. Em dezembro de 2016, através do rendimento auferido com o Leilão do prédio da Mecânica Pesada, a Secretaria da Receita Federal amonizou parte destes impostos sendo: R\$ 8.197 de IRPJ e R\$ 2.986 de CSLL. Em janeiro de 2010, no montante de R\$ 14.849, os quais foram parcelados em 2010 através da Lei 10.522/2002 e posteriormente rompidos em setembro de 2011, a Companhia foi executada pela Justiça Federal através das Execuções Fiscais nºs 23652820114036109 (CDA 80610062844-30/CSLL e CDA 80210030884-52/IRPJ) e 51529320124036109 (CDA 80212000784-09/IRPJ e CDA 80612002013-07/CSLL), nas quais apresento defesas por entender serem indevidas as cobranças do IRPJ e CSLL, nas quais base em estimativas, defesas estas que se encontram aguardando decisão judicial. Em dezembro de 2016, através do rendimento auferido com o Leilão do prédio da Mecânica Pesada, a Secretaria da Receita Federal amonizou parte destes impostos sendo: R\$ 8.197 de IRPJ e R\$ 2.986 de CSLL. Em janeiro de 2010, no montante de R\$ 14.849, os quais foram parcelados em 2010 através da Lei 10.522/2002 e posteriormente rompidos em setembro de 2011, a Companhia foi executada pela Justiça Federal através das Execuções Fiscais nºs 23652820114036109 (CDA 8