



H. STERN COMÉRCIO E INDÚSTRIA S/A

CNPJ/MF nº 33.388.943/0001-92

www.hstern.com.br

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)							
Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.428	4.373	Financiamentos bancários	15	-	369
Clientes	5	63.171	26.283	Fornecedores	16	44.537	19.039
Investimentos financeiros	6	25.997	33.032	Parcelamentos - Fiscais	17	8.217	8.256
Importações em curso	-	-	381	Débitos com empresas ligadas	10	802	90
Adiantamento a fornecedores	101	1.096	208	Adiantamento de clientes	18	1.067	1.479
Adiantamento a empregados	7	226.157	218.390	Obrigações trabalhistas	19	1.816	5.560
Estoques de mercadorias	8	38.989	35.239	Impostos e contribuições	20	2.912	4.739
Impostos a recuperar	9	16.000	21.000	Total do passivo circulante		59.351	39.532
Dividendos a receber	10	859	349	Financiamentos bancários	15	-	27.902
Créditos c/ empresas ligadas	11	1.026	1.302	Parcelamentos - Fiscais	17	9.516	16.405
Despesas antecipadas	11	2.079	2.652	Débitos com empresas ligadas	10	97.990	97.990
Total do ativo circulante		378.883	344.305	Provisões para contingências fiscais	21	15.846	15.846
Ativo não circulante				Total do passivo não circulante		123.352	158.143
Realizável a longo prazo				Patrimônio líquido			
Depósitos judiciais	12	1.960	1.695	Capital social	22	242.423	242.423
Investimentos				Reserva de capital	22	107.000	87.000
Participações societárias	13	202.940	197.231	Reserva legal	23	14.647	12.926
Outros investimentos	20	20	20	Reserva de lucros	23	41.422	8.727
Imobilizado				Total do patrimônio líquido		405.492	351.076
Imobilizações	14	4.392	5.500				
Total do ativo não circulante		209.312	204.446				
Total do ativo		588.195	548.751	Total do passivo e do patrimônio líquido		588.195	548.751

As notas explicativas da Companhia são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)						
Descrição	Capital de capital	Reserva de capital		Reserva de Lucros	Prejuízos Acumulados	Total
		de capital	legal			
Saldos em 31 de dezembro de 2020	242.423	48.700	12.461	-	(10.093)	290.497
Adit ^o / p/ aumento de capital - AFAC	-	41.300	-	-	-	41.300
Constituição da reserva legal	-	-	459	(459)	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	19.279	19.279
Transferência p/ prejuízos acumulados	-	-	-	9.186	(9.186)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	242.423	87.000	12.926	8.727	-	351.076
Adit ^o / p/ aumento de capital - AFAC	-	20.000	-	-	-	20.000
Constituição da reserva legal	-	-	1.721	(1.721)	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	34.416	-	34.416
Saldos em 31 de dezembro de 2022	242.423	107.000	14.647	41.422	-	405.492

As notas explicativas da Companhia são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 - Contexto operacional: H. Stern Comércio e Indústria S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade do Rio de Janeiro, tendo como atividade principal a produção e comercialização de artigos de joalheria, relógios e presentes. A Companhia possui participação societária nas seguintes sociedades: H.SJ Comercial S.A. (HSJ) - controlada direta - tem por objeto social o comércio varejista de artigos de joalheria, Nelly Jóias e Curiosidades Ltda. - Controlada em conjunto - tem por objeto social o comércio varejista de artigos de joalheria e artigos para presentes.

2 - Bases de preparação e apresentação das demonstrações contábeis: a) **Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram preparadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), observando as diretrizes emanadas pela legislação societária ("Lei nº 6.406/76") que incluem os novos dispositivos introduzidos pela Lei nº 11.638/07 e pela Lei nº 11.941/09, e estão em conformidade com a NBC TEG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09. A Administração da companhia autorizou a conclusão da preparação das demonstrações contábeis em 28 de abril de 2023 e para divulgação em 11 de julho de 2023. b) **Bases de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos no balanço patrimonial: • Os instrumentos financeiros derivativos mensurados pelo valor justo; • Os instrumentos financeiros não derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo; • Os ativos financeiros disponíveis para venda mensurados pelo valor justo; c) **Moeda funcional e moeda de apresentação:** Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (moeda funcional). As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação, e todos os valores aproximados para milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

3 - Principais políticas contábeis aplicadas: As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras. a) **Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações estão demonstradas pelo seu valor justo nas datas dos balanços com vencimentos inferiores a 90 dias, sem prazo fixado para resgate, com liquidez imediata, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescidos dos rendimentos apurados até as datas dos balanços, que não excede o valor de mercado. b) **Clientes:** As contas a receber de clientes são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes das vendas de mercadorias, acrescidos de variações cambiais, quando aplicável. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base em análise individual dos valores a receber e em montantes considerados pela administração, necessária e suficiente para cobrir prováveis perdas na realização desses créditos, os quais podem ser modificados em virtude da recuperação de créditos de clientes devedores ou de mudança na situação financeira de clientes. No exercício social de 2022, após análise detalhada, a administração optou por não constituir provisão para créditos de liquidação duvidosa por considerar irrelevante o risco de perdas. O ajuste a valor presente do saldo de contas a receber de clientes não é relevante devido ao curto prazo de sua realização. c) **Estoque:** Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização (valor estimado de venda no curso normal dos negócios, menos as despesas estimadas para realizar a venda) e o preço médio de aquisição. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela administração. A companhia custeia seus estoques usando a média ponderada. d) **Investimentos:** Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são inicialmente reconhecidos pelo seu valor de custo, e o seu valor contábil será aumentado ou diminuído pelo reconhecimento da participação da Companhia nas variações patrimoniais das investidas, geradas após a aquisição da participação. A companhia nos lucros ou prejuízos de suas coligadas é reconhecida na demonstração do resultado do exercício e sua participação nos outros resultados abrangentes é reconhecida de forma reflexa diretamente no patrimônio líquido. Quando a participação da companhia nas perdas de uma coligada for igual ou superior ao valor contábil do investimento, incluindo quaisquer ativos de longo prazo que, na essência constituam parte do investimento na coligada, a companhia não reconhece perdas adicionais, a menos que tenha incorrido em obrigações legais ou construtivas (não formalizadas) de fazer pagamentos por conta da coligada. e) **Imobilizado:** Demonstra-se o valor de custo deduzido de depreciação e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A depreciação desses ativos tem início quando estes estão prontos para o uso pretendido na mesma base dos outros ativos imobilizados. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e construções em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no fim de cada exercício, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. O item do imobilizado é baixado após a alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo, e reconhecidos no resultado. Os custos de empréstimos atribuídos diretamente à aquisição, construção ou produção de ativos qualificáveis, os quais levam, necessariamente, um período de tempo substancial para ficar prontos para uso ou venda pretendida, são acrescentados ao custo de tais ativos até a data em que estejam prontos para uso ou venda. Quando parte de um item de imobilizado tem diferentes vidas úteis, estas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. f) **Instrumentos financeiros:** A administração da companhia determina a classificação de seus instrumentos financeiros no reconhecimento inicial. Dependendo da finalidade para qual os instrumentos financeiros foram adquiridos, a companhia classifica-os em: • **Ativo ou passivo avaliado a valor justo por meio do resultado:** São ativos e passivos adquiridos ou incorridos principalmente para a finalidade de venda ou recompra em prazo muito curto; • **Mantidos até o vencimento:** São ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos, ou determináveis, com vencimentos definidos e que a Companhia tem a intenção positiva e capacidade de manter até o vencimento; • **Empréstimos e recebíveis:** São os instrumentos não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis que não estão cotados em mercado de ativo, ou seja, são as operações de créditos comerciais da Companhia. g) **Provisões:** Reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja a liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no fim de cada exercício, considerando os riscos e as incertezas relativas a obrigação. Quando se espera que alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente, o ganho for praticamente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável. h) **Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos:** Correntes: O imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) do exercício são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro anual tributável excedente de R\$ 240.000,00, para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social, limitada a 30% do lucro real. As declarações de impostos no Brasil estão sujeitas à revisão pelas autoridades fiscais por um período de cinco anos a data da declaração. Diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% para o imposto de renda e 9% de contribuição social sobre as diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa. O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas revertem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substancialmente decretadas até a data de apresentação das demonstrações contábeis. Em 31 de dezembro de 2022 a companhia não possuía base de cálculo para o imposto de renda e contribuição social, diferidos. i) **Partes re-**

Demonstrações dos Resultados			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)			
	Nota	2022	2021
Receita líquida de vendas	24	200.535	141.991
Custo das mercadorias vendidas		(138.573)	(96.380)
Resultado operacional bruto		61.962	45.611
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas administrativas	25.1	(25.959)	(22.999)
Despesas com pessoal e encargos	25.2	(27.512)	(48.562)
Despesas de vendas	25.3	(3.228)	(2.741)
Despesas tributárias	25.4	(7.012)	(2.000)
Depreciações e amortizações	25.5	(1.424)	(1.420)
Reversão / (-) Provisão de férias		3.228	683
Outras receitas/(-) despesas operacionais	26	(980)	1.730
Ganhos / (-) Perdas c/ investimentos	27	7.059	4.235
Equivalência patrimonial	28	18.650	40.773
Total das receitas (despesas) operacionais		(37.178)	(30.301)
Resultado antes do resultado financeiro		24.784	15.310
Encargos financeiros líquidos	29	(9.632)	3.969
Resultado operacional líquido		34.416	19.279
Provisões p/ IR e CS		-	-
Resultado líquido do exercício		34.416	19.279

As notas explicativas da Companhia são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações dos Fluxos de Caixa - DFC - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2022	2021
Resultado do exercício	34.416	19.279
Ajustes para conciliar o resultado das disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	1.424	1.420
Ganhos na baixa de imobilizado	(92)	(280)
Baixa de ativo por descarte	-	6
Juros incidentes s/ parcelamentos tributários	1.683	772
Juros e Variação cambial s/ financiamentos	(3.398)	2.692
Ganhos c/ investimentos	(7.059)	(4.235)
Resultado de equivalência patrimonial	(18.650)	(40.773)
Caixa proveniente das operações	8.324	(21.119)
Varição nos ativos/passivos operacionais		
Investimentos financeiros	7.035	-
Clientes e contas a receber	(36.888)	467
Estoques de mercadorias	(7.767)	(6.893)
Impostos a recuperar	(3.750)	1.561
Adiantamentos diversos	1.127	(793)
Depósitos judiciais	(265)	1.461
Importações em curso	381	(246)
Despesas antecipadas	573	(2.652)
Outras contas a receber	277	-
Fornecedores	25.498	(4.935)
Créditos / Débitos c/ empresas ligadas	202	(1.818)
Encargos e obrigações trabalhistas	(3.744)	(659)
Impostos e contribuições	(1.827)	(2.247)
Adiantamentos de clientes	(412)	276
Total da variação dos ativos e passivos operacionais	(19.560)	(16.478)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(11.236)	(37.597)
Atividades de investimento		
Aquisições de imobilizado	(419)	(2.175)
Vendas de imobilizado	195	412
Dividendos recebidos	25.000	6.000
Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	24.776	4.237
Atividades de financiamento		
Adit ^o / p/ aumento de capital	20.000	41.300
Pagit ^o / de financiamentos bancários	(24.874)	(750)
Adesão a novo parcelamento tributário	-	1.637
Pagamentos de parcelamento tributário	(8.611)	(9.284)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(13.485)	32.903
Variação líquida do caixa	55	(457)
Caixa e equivalentes de caixa		
Disponibilidades no início do exercício	4.373	4.830
Disponibilidades no fim do exercício	4.428	4.373
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	55	(457)

As notas explicativas da Companhia são parte integrante das demonstrações financeiras

8 - Impostos e Contribuições a Recuperar

Refere-se aos saldos de impostos e contribuições que poderão ser compensados em pagamentos correspondentes a estes tributos. A composição dos valores a compensar de curto prazo está demonstrada a seguir:

	2022	2021
ICMS a compensar / recuperar	21.179	18.476
IPI a compensar / recuperar	22	-
COFINS a compensar / recuperar	11.530	11.537
PIS a compensar / recuperar	2.063	2.063
IRPJ a compensar / recuperar	1.883	1.131
CSLL a compensar / recuperar	1.297	1.017
Outros tributos a compensar / recuperar	1.015	1.015
Totais	38.989	35.239

9 - Dividendos a Receber

O saldo representa os dividendos distribuídos e não pagos até 31/12/2022.

	2022	2021
HSJ Comercial S/A	10.000	15.000
Nelly Jóias e Curiosidades LTDA	6.000	6.000
Totais	16.000	21.000

As notas explicativas da Companhia são parte integrante das demonstrações financeiras

10 - Transações com partes relacionadas:

Operação	Ativo		Passivo	
	2022	2021	2022	2021
Diversas	756	219	-	-
Diversas	99	130	-	-
Diversas	4	-	-	-
Diversas	-	-	-	30
Diversas	-	-	802	-
Diversas	-	-	-	45
Diversas	-	-	-	15
Mútuo	-	-	29.530	29.530
Mútuo	-	-	39.448	39.448
Mútuo	-	-	13.745	13.745
Mútuo	-	-	15.267	15.267
Totais	859	349	98.792	98.800

13 - Participações societárias:

Refere-se aos saldos correspondentes às participações societárias em empresas controladas, conforme demonstrativo a seguir:

Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo em 31/12/2022	
				2022	2021
1 - HSJ Comercial S.A.	191.252	100,00	16.489	(10.000)	197.741
2 - Nelly Jóias e Curiosidades Ltda.	5.979	29,41	2.161	(2.241)	5.199
Totais	197.231		18.650	(12.941)	202.940

apresentado a seguir:

Bem Imobilizado	Taxa de Depreciação Anual (%)	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo em 31/12/2022	
						2022	2021
Terrenos	-	-	-	-	-	-	12
Veículos	-	203	-	(38)	-	-	165
Móveis e utensílios	-	10.795	83	(406)	-	-	10.472
Equipamentos de Informática	-	9.608	299	(209)	-	-	9.698
Máquinas, equipamentos e ferramentas	-	10.355	32	(203)	-	-	10.184
Instalações diversas	-	7.100	-	-	-	-	7.100
Benefiteiras em Bens de Terceiros	-	3.088	5	-	-	-	3.093
Outras Imobilizações	-	26	-	-	-		

H. Stern

H. STERN COMÉCIO E INDÚSTRIA S/A

CNPJ/MF nº 33.388.943/0001-92

www.hstern.com.br

20 - Impostos e contribuições: Impostos e contribuições a recolher, conforme demonstrativo a seguir:

	2022	2021
ICMS a recolher	584	1.742
IPI a recolher	805	622
Cofins a recolher	603	1.054
PIS a recolher	127	224
ISS a recolher	19	18
Impostos e contribuições retidos de terceiros	233	538
IRPJ e CSLL a recolher	541	541
	2.912	4.739

21 - Provisões para contingências fiscais: O saldo reflete a provisão para contingência de um processo junto a RFB. **Fatos relevantes:** H. Stern Comércio e Indústria S.A. é parte em ações judiciais relacionadas a litígios tributários, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou a sua constitucionalidade. A administração da empresa acredita que as provisões para contingências constituídas são suficientes para cobrir eventuais perdas com processos judiciais, não obstante as boas chances de êxito a médio e a longo prazo, de acordo com a opinião de seus assessores jurídicos. A contingência fiscal supracitada foi constituída com base nos valores corrigidos dos Autos de Infração emitidos no âmbito da Receita Federal do Brasil - RFB. Os Autos de Infração supracitados estão em poder do Departamento Jurídico da companhia.

22 - Reservas de capital: **22.1 - Capital social:** O capital social da empresa soma o montante de R\$ 242.423 mil e está representado por 39.985.758 (trinta e nove milhões novecentos e oitenta e cinco mil e setecentos e cinquenta e oito) ações ordinárias nominativas com valor unitário de R\$ 6,06 (seis reais e seis centavos). **22.2 - Reserva de Capital:** O saldo desta rubrica demonstra os adiantamentos p/ futuro aumento do capital social, realizados pela acionista Editora e Publicidade Rivoli S/A.

23 - Destinação do Resultado do exercício e constituição de Reservas: A companhia apurou lucro contábil ao final do exercício, e destinará parte para a conta de prejuízos acumulados, parte para a reserva legal, e o saldo remanescente para a conta de reserva de lucros.

Descrição	2022	2021
Lucros acumulados em 01 de janeiro de 2022		
Lucro do exercício	34.416	-
Saldo a distribuir em 31 de dezembro de 2022	34.416	
Destinação do Lucro		
Reserva legal (5% do resultado)	1.721	
Reserva de lucros	32.695	
Saldo distribuído em 31 de dezembro de 2022	34.416	

24 - Receita líquida de vendas e serviços:

	2022	2021
Receita bruta de vendas e serviços	340.742	291.298
(-) Devoluções descontos e outros	(101.176)	(123.151)
(-) Impostos incidentes sobre as vendas	(39.031)	(26.156)
	200.535	141.991

25 - Despesas por natureza:

25.1 - Despesas administrativas:

	2022	2021
Prediais	(13.656)	(10.012)
Segurança patrimonial	(2)	(3)
Seguros	(677)	(532)
Prestação de serviços	(2.457)	(2.929)
Informática	(1.736)	(1.591)
Veículos	(115)	(127)
Comunicação	(953)	(1.217)
Viagens	(712)	(270)
Fretes e logística	(1.549)	(1.782)
Legais e cartórias	(556)	(450)

	2022	2021
Uso e consumo	(1.429)	(1.220)
Importações	(324)	(174)
Indenizações não trabalhistas	-	(186)
Registro de marcas	(461)	(269)
Gerais	(1.332)	(2.237)
	(25.959)	(22.999)

25.2 - Pessoal e encargos:

	2022	2021
Remuneração dos administradores	(1.398)	(1.402)
Proventos	(17.209)	(33.100)
Encargos trabalhistas	(5.686)	(9.520)
Transporte de empregados	(320)	(611)
PAT	(478)	(771)
Benefícios médicos e sociais	(1.779)	(2.989)
Seguro de vida	(18)	(26)
Treinamentos e cursos	(64)	(22)
Outras despesas com pessoal	(560)	(121)
	(27.512)	(48.562)

25.3 - Despesas c/ vendas:

	2022	2021
Propaganda e publicidade	(2.460)	(2.296)
Exportações	(588)	(384)
Comissões	(156)	(45)
Diversas com vendas	(24)	(16)
	(3.228)	(2.741)

25.4 - Despesas Tributárias:

	2022	2021
ICMS	(1.716)	(434)
IPI	(85)	19
PIS	(232)	(125)
COFINS	(1.132)	(877)
Contribuição sindical patronal	(19)	(54)
Multas	(3.566)	(344)
Taxas e impostos diversos	(262)	(185)
	(7.012)	(2.000)

25.5 - Depreciações e amortizações:

	2022	2021
Depreciações e Amortizações	(1.424)	(1.420)
	(1.424)	(1.420)

26 - Outras Receitas/ (-) Despesas Operacionais:

26.1 - Outras Despesas:

	2022	2021
Perdas Diversas	(1.117)	(45)
Baixa de Bens	(8)	(6)
	(1.125)	(51)

26.2 - Outras Receitas:

	2022	2021
Despesas reavidas	13	1.287
Indenizações de seguros	-	160
Outras receitas eventuais	32	54
Venda de bens do ativo permanente	100	280
	145	1.781

Saldo Líquido

	2022	2021
	(980)	1.730
27 - Ganhos C/Investimentos:		
Ganhos C/Investimentos	7.059	4.235
	7.059	4.235

28 - Equivalência Patrimonial: O saldo credor de R\$ 18.650 mil, está demonstrado de forma analítica no quadro demonstrativo da nota 13.

29 - Resultado Financeiro:

29.1 - Receitas financeiras:

	2022	2021
Juros ativos	17	22
Variações cambiais ativas	5.141	9.803
Receitas de aplicações financeiras	8	1.044
Descontos obtidos	3	5
Variações monetárias ativas	10.857	1.074
	16.026	11.948

29.2 - Despesas financeiras:

	2022	2021
Juros passivos	(284)	(869)
Variações cambiais passivas	(4.141)	(6.214)
Despesas bancárias	(10)	(10)
IOF	(7)	(3)
Variações monetárias passivas	(1.683)	(777)
Despesas com cartão de crédito	(241)	(96)
Descontos concedidos	(1)	(3)
Aluguel de terminal de cartão de crédito	(6)	(7)
Outras despesas	(21)	-
	(6.394)	(7.979)

Resultado financeiro líquido

	2022	2021
	9.632	3.969

30 - Cobertura de seguros: A Companhia mantém apólices de seguros contratados junto a algumas das principais seguradoras do país, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido.

31 - Gestão de riscos: (a) **Risco de taxa de juros:** De acordo com suas políticas financeiras, a Companhia não tem efetuado operações envolvendo instrumentos financeiros que tenham caráter especulativo. (b) **Risco de taxa de câmbio:** O resultado da Companhia não é suscetível a sofrer variações pela volatilidade de taxa de câmbio, pois não possui operações em moeda estrangeira. (c) **Risco de liquidez:** O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pelas áreas de gestão da Companhia, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia.

32 - Eventos subsequentes: **32.1 - Reconhecimento e mensuração:** A Companhia deve ajustar os valores reconhecidos em suas demonstrações financeiras para que reflitam os eventos subsequentes que evidenciam condições que já existiam na data final do período contábil a que se referem as demonstrações financeiras, porém, a Companhia não deve ajustar os valores reconhecidos em suas demonstrações financeiras por eventos subsequentes que são indicadores de condições que surgiram após o período contábil a que se referem as demonstrações. A Companhia não identificou e não realizou qualquer evento subsequente que impacte suas demonstrações financeiras entre a data de encerramento, 31 de dezembro de 2022, e a data de autorização para a divulgação das mesmas. **32.2 - Impactos do COVID-19 (coronavírus) nos negócios da Companhia:** A rápida e repentina propagação de epidemia do Coronavírus (COVID-19) está causando a paralisação de diversos setores produtivos e comerciais no decorrer dos exercícios de 2020, 2021 e 2022 (que afetam pela data da emissão do relatório), além de confinar pessoas e fragilizar a economia nacional. Os reflexos desta pandemia ainda não podem ser estimados com exatidão, mas independente das incertezas às quais a empresa está sujeita, a administração da Companhia entende que não há risco de descontinuidade dos negócios.

Roberto Stern - Diretor Presidente
Luiz Carlos Rodrigues Machado - Contador - CRCRJ 067.810/O-6



Esta publicação foi feita de forma 100% digital pelo Monitor Mercantil em seu site. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://publicidadelegal.monitormercantil.com.br>