

COMPAR COMPANHIA PARAENSE DE REFRIGERANTES - CNPJ: 04.928.297/0001-00

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021			
(Valores expressos em milhares de reais)			
	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes a caixa	3	151.699	25.155
Contas a receber de clientes	4	102.568	61.010
Estoques	5	75.894	53.111
Impostos a recuperar	6	91.969	22.011
Partes relacionadas		55.155	564
Instrumentos financeiros derivativos		6.497	-
Outros ativos		5.035	2.691
Dividendos a receber		-	-
Total do ativo circulante		482.320	171.039
Ativo não circulante			
Partes relacionadas		-	131.653
Depósitos judiciais	13	3.300	439
Impostos a recuperar	6	67.529	142.204
Outros ativos		819	705
Investimentos	7	10.523	3.277
Imobilizado	8	286.756	235.375
Direito de uso	9	5.778	1.306
Intangível	10	14.969	14.438
Total do ativo não circulante		389.674	529.553
Total do ativo		871.994	700.592
Passivo			
Passivo circulante			
Fornecedores	11	133.694	85.962
Empréstimos e financiamentos	12	21.673	9.518
Obrigações trabalhistas e previdenciárias		14.960	11.106
Obrigações tributárias	6	36.576	20.730
Tributos parcelados		774	944
Instrumentos financeiros derivativos		-	2.832
Passivo de arrendamento	9	524	1.426
Partes relacionadas		1.050	1.840
Dividendos propostos		19.753	18.354
Outros passivos		616	-
Total do passivo circulante		229.620	152.712
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	15.830	23.435
Tributos parcelados		4.113	4.565
Passivo de arrendamento	9	5.315	-
Partes relacionadas		-	10.008
Provisão para contingência	13	5.112	1.808
Imposto de renda e contribuição social diferidos		8.090	29.209
Outros passivos		3.149	3.149
Total do passivo não circulante		41.609	72.174
Patrimônio líquido	14	520.952	430.668
Capital social		3.568	-
Reservas de capital		(25.776)	(247)
Ajustes de avaliação patrimonial		102.021	45.285
Reservas de lucros		600.765	475.706
Total do patrimônio líquido		871.994	700.592

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021			
(Valores expressos em milhares de reais, exceto lucro por quota, em reais)			
	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional líquida			
	15	906.311	747.309
Custo de produtos vendidos		(653.242)	(559.543)
Lucro bruto		252.987	187.766
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(49.939)	(61.786)
Despesas com vendas		(123.517)	(96.478)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		1.958	55.315
Total		(171.498)	(102.949)
Lucro operacional antes do resultado de equivalências patrimonial e resultado financeiro		81.489	84.817
Resultado de equivalência patrimonial	7	(258)	(1.073)
Lucro antes do resultado financeiro e impostos de renda e contribuição social		81.231	83.744
Resultado financeiro		(27.898)	(12.817)
Despesas financeiras		(21.704)	49.489
Receitas financeiras		(6.194)	36.672
Total		75.037	120.416
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		(12.986)	(11.229)
Corrente		21.119	(17.563)
Diferidos		8.133	(28.972)
Total		83.170	91.624
Quantidade de ações no final do período		61.057.111	52.266.000
Lucro líquido por lote de mil ações - em reais		1,36	1,75

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado abrangente			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)			
	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Lucro líquido do período			
		83.170	91.624
Outros resultados abrangentes a serem reclassificados para o resultado em exercícios subsequentes			
Instrumentos financeiros derivativos - ganhos (perdas) reconhecido no patrimônio líquido		(247)	532
Outros resultados abrangentes		25.776	-
Total		25.529	532
Resultado abrangente do período		108.699	92.156

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos fluxos de caixa			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)			
		31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do período		83.170	91.624
Ajustes para reconciliar o lucro líquido:			
Depreciação e amortização		34.806	30.899
Redução de equivalência patrimonial		258	1.073
Provisão para perdas sobre investimentos		-	-
Valor residual de baixas do imobilizado		2.751	9.609
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(21.119)	17.563
Constituição de provisão para contingências		(723)	(744)
Provisão para perdas de imobilizado		(5.311)	560
Provisão para perdas de estoque		8.386	1.332
Provisão para remuneração pessoal		2.965	1.902
Ajuste a valor presente/provisão para perdas esperadas com contas a receber/descontos grandes redes		(2.050)	1.338
Juros e rendimentos, líquidos		4.944	62
Variações monetárias		108	-
Total		112.975	154.018
Decréscimo (acréscimo) de ativos			
Contas a receber de clientes		(40.576)	95
Partes relacionadas		66.264	(443)
Estoques		(8.969)	(14.777)
Depósitos judiciais		355	(341)
Outros ativos		(2.240)	(356)
Total		190.514	71.873
Acréscimo (decrescimo) de passivos			
Fornecedores		49.069	14.075
Obrigações trabalhistas e previdenciárias		(2.469)	(852)
Obrigações tributárias, líquido dos impostos a recuperar		17.776	(80.950)
Amortização de tributos parcelados		(623)	(3.700)
Provisão para contingências		(1.665)	1.580
Outros passivos		617	3.124
Total		59.205	(70.723)
Fluxo de caixa de atividades operacionais		(27.823)	(18.685)
Caixa gerado pelas atividades operacionais			
Fluxo de caixa das atividades de investimento		(559)	(4.296)
Redução de investimentos		(34.088)	(48.605)
Aquisição de imobilizado		-	(15.332)
Aquisição de intangível		(34.088)	(64.127)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		15.203	10.005
Captações de empréstimos e financiamentos		(14.539)	(8.291)
Amortização de principal de empréstimos e financiamentos		(8.775)	426
Liquidação de instrumentos financeiros derivativos		(1.506)	(1.677)
Amortização de principal de passivo de arrendamento		(19.520)	(64.028)
Pagamento de dividendos		(29.137)	(63.565)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		(26.544)	(60.221)
Acrescimo em caixa e equivalentes de caixa		23.155	85.376
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		151.699	25.155
Acrescimo em caixa e equivalentes de caixa		126.544	(60.221)
Total		126.544	(60.221)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)								
	Capital social	Reserva de capital	Reserva Legal	Incentivos Fiscais	Retenção de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros/Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020								
Lucro líquido do período	430.668	-	20.316	5.515	10.213	(779)	-	465.933
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	532	91.624	91.624
Dividendos adicionais distribuídos	-	-	-	-	(64.028)	-	-	532
Destinação:	-	-	-	-	-	-	-	(64.028)
Constituições de reservas legal	-	-	4.581	-	-	-	(4.581)	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	-	(18.355)	(18.355)
Constituições de reservas de incentivos	-	-	-	13.622	-	-	(13.622)	-
Retenção de lucros	-	-	-	-	55.066	-	(55.066)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	430.668	-	24.897	19.137	1.251	(247)	83.170	475.706
Saldo em 31 de dezembro de 2022								
Cisão parcial	84.769	3.568	-	-	-	-	-	88.337
Aumento de capital	5.515	-	-	(5.515)	-	-	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(1.166)	-	-	(1.166)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	(25.529)	83.170	(25.529)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	83.170	83.170
Destinação:	-	-	-	-	-	-	-	(4.158)
Constituições de reservas legal	-	-	4.158	-	-	-	-	(4.158)
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(19.753)
Constituições de reservas de incentivos	-	-	-	55.231	-	-	-	(55.231)
Retenção de lucros	-	-	-	-	4.028	-	-	(4.028)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	520.952	3.568	29.055	68.853	4.113	(25.776)	-	600.765

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional
 A COMPAR - Companhia Paraense de Refrigerantes ("Companhia") é uma sociedade por ações de capital fechado, fundada em 12 de julho de 1967. O endereço da sede da Companhia é Rodovia Augusto Montenegro, Km 7, Nova Marambaia, na cidade de Belém, no Estado do Pará. A Companhia é controlada pela 4H Participações S.A. A Companhia tem como objeto social a fabricação, engarrafamento e a comercialização de bebidas em geral, atuando também como revendedora de bebidas fabricadas por terceiros, tais como sucos, chás e cervejas. É franqueada da *The Coca-Cola Company*, por meio da Coca-Cola Industriais Ltda. (CCIL), empresa brasileira, detentora das marcas Coca-Cola, Fanta, Kuat e Sprite, dentre outras, e possui contrato de fabricação (*Bottlers Agreement*), e revende para todo o estado do Pará e Rondônia. a) Principais eventos de 2022. *Combinação de Negócios - Incorporação da Sipsa Participações S.A.* - Em 9 de agosto de 2021, a Solar Bebedidas S.A. (em conjunto com as suas controladas "Grupo Solar") e seus acionistas controladores, Renosa Participações S.A., (Renosa), e MAA Investimentos e Participações Ltda. (MAA - Investimentos), celebraram um Contrato de Associação com a Sipsa Participações S.A. ("Sipsa" ou "Grupo Simões") e seus acionistas controladores ("Contrato de Associação"), aditado em 30.12.2021, que estabeleceu os termos e condições para a implementação da combinação dos negócios de bebidas das seguintes empresas: (a) de um lado, Refrescos Guararapes Ltda., Norsa Refrigerantes S.A. e Crystal Águas do Nordeste Ltda.; e de outro (b) da Brasil Norte Bebedidas S.A. ("BNB"), Benêvides Águas S.A. ("Benêvides") e COMPAR - Companhia Paraense de Refrigerantes ("Compar"), empresas do segmento de bebidas do Grupo Simões que atuam na produção, no engarrafamento, na distribuição de bebidas do portfólio de produtos da TCCC e na distribuição de produtos do portfólio da Heineken nos Estados do Acre, do Amapá, do Amazonas, do Pará, de Rondônia e de Roraima ("Combinação de Negócios"). A Combinação de Negócios foi implementada por meio da incorporação da Sipsa pela Solar Bebedidas nos termos dos artigos 223, 224, 225 e 227 da Lei nº 6.404/1976 ("Incorporação"). Em 10 de agosto de 2021, as administrações do Grupo Solar e da Sipsa celebraram o Protocolo e Justificação da Incorporação, que foi aditado em 26 de janeiro de 2022, onde os acionistas das Companhias aprovaram a Incorporação em assembleias gerais de acionistas. *Incorporação de unidades da BNB* - Em 01 de outubro de 2022, a COMPAR realizou a incorporação patrimonial de parcela da BNB, como processo de reorganização societária do grupo Solar do qual as sociedades participam e tem por objetivo transferir os estabelecimentos da BNB localizados no Estado de Rondônia para a COMPAR.

2. Principais políticas contábeis
 As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OPCF 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações financeiras individuais. Desta forma, as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. As demonstrações financeiras são apresentadas de forma individuais, pois a controladora já realiza a consolidação das informações financeiras do grupo. Adicionalmente, a Companhia realizou reclassificações nos saldos comparativos de 31 de dezembro de 2021 para fins de adequação de suas políticas contábeis às da nova controladora. As demonstrações financeiras apresentam informações comparativas em relação ao exercício anterior. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução dos membros da Diretoria em 20 de agosto de 2024.

2.1. Conversão de moeda estrangeira - As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Em todas as informações financeiras apresentadas em reais os valores foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **Transações e saldos** - As transações em moeda estrangeira são contabilizadas utilizando a taxa de câmbio vigente na data da respectiva transação. Os ativos e passivos denominados em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data do balanço patrimonial. As variações cambiais são reconhecidas na demonstração do resultado quando incorridas. **2.2. Receita de contrato com cliente** - A NBC TG 47 - Receita de Contrato com Cliente, equivalente ao IFRS 15, estabelece um modelo que evidencia se os critérios para a contabilização foram satisfeitos observando as seguintes etapas: (i) a identificação do contrato com o cliente; (ii) a identificação das obrigações de desempenho; (iii) a determinação do preço da transação; (iv) a alocação do preço da transação; e (v) o reconhecimento da receita mediante o atendimento da obrigação de desempenho. Considerando esses aspectos, as receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa da Companhia receber pela contrapartida dos produtos oferecidos aos clientes. A receita bruta é apresentada deduzindo os tributos, abatimentos, descontos e devoluções. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita: **Venda de produtos e mercadorias** - A receita de venda de produtos é reconhecida quando for satisfatória a obrigação de desempenho, ou seja, quando houver a transferência física dos produtos vendidos e o cliente obtiver o controle desses bens, o que, geralmente ocorre no momento da entrega dos produtos. A Companhia considera se há outras promessas no contrato com cliente que são obrigações de desempenho distintas, às quais uma parcela do preço da transação precisaria ser alocada (exemplos dessas obrigações de desempenho distintas seriam garantias, pontos de fidelização do cliente, entre outros, as quais não se aplicam ao modelo de negócios da Companhia). Ao determinar o preço de transação para a venda de produtos a Companhia considera, quando aplicável, os efeitos da contraprestação variável, a existência de componentes de financiamento significativos, a contraprestação não monetária e a contraprestação devida ao cliente. **Contraprestação variável - Acréscimos e penalidades por atraso** - A Companhia cobra de seus clientes acréscimos e penalidades por atrasos na liquidação do valor a receber sobre as vendas. Devido ao grau de incerteza no recebimento desses montantes (contraprestação variável), a Companhia reconhece as receitas de acréscimos e penalidades por atraso apenas no momento do recebimento efetivo de tais valores. **Descontos por volume e pontualidade no pagamento** - A Companhia oferece descontos por pontualidade no pagamento e por volume de forma retrospectiva para determinados clientes quando a quantidade de produtos adquiridos durante o exercício excede um limite especificado em contrato. Os descontos são compensados com valores a pagar pelo cliente. Para estimar a contraprestação variável dos descontos futuros esperados, a Companhia aplica o método do valor mais provável para contratos com um limite de volume único, e o método do valor esperado para contratos com mais de um limite de volume e para os contratos que preveem descontos por pontualidade no pagamento. O método selecionado que melhor prediz o montante de contraprestação variável é impulsionado principalmente pelo número de limites de volume constantes do contrato. Em seguida, a Companhia aplica os requisitos sobre estimativas restritivas de contraprestação variável e reconhece uma provisão redutora no contas a receber de clientes para os descontos futuros esperados. **Receita de juros** - Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida útil do instrumento financeiro ou um exercício mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado. **2.3. Impostos - Imposto de renda e contribuição social - correntes** - Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço. Atualmente, as provisões para, respectivamente, renda e contribuição social foram constituídas às alíquotas de 15%, mais adicional de 10%, e 9%, imposto de renda, e o lucro líquido, ajustados pelas adições e exclusões admitidas. **Imposto de renda e contribuição social - diferidos** - Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis. O imposto diferido se refere a diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social. Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributárias não utilizados, somente na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributárias não utilizados possam ser utilizados. Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que são esperadas a serem aplicados no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, baseado nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contrato para compensar e sujeito a mesma autoridade tributária. Impostos sobre vendas - Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto: • Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável até as autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; • Contas a receber de clientes e a pagar apresentadas juntos com o valor dos impostos sobre vendas. O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial. **2.4. Caixa e equivalentes a caixa** - Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata e sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por consequente, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. **2.5. Distribuição de dividendos** - A Companhia reconhece um passivo para pagamento de dividendos quando essa distribuição é autorizada e deixa de ser uma opção da Companhia ou ainda quando previsto em Lei. Conforme a legislação societária vigente, uma distribuição é autorizada quando aprovada pelos acionistas e o montante correspondente é diretamente reconhecido no patrimônio líquido. **2.6. Ajuste a valor presente de ativos e passivos** - Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. O ajuste a valor presente relativo às operações de compra de matérias primas e outros materiais para produção é registrado na rubrica "Fornecedores" com contrapartida na conta de "Estoques". Sua reversão é registrada no custo dos produtos vendidos de acordo com a venda dos estoques e despesas financeiras com fruição dos prazos de pagamento com fornecedores. O ajuste a valor presente das operações de venda de produtos tem como contrapartida a rubrica "Contas a receber de clientes". Sua realização é registrada na rubrica de receitas financeiras, pela liquidação de prazo dos recebíveis. **2.7. Imobilizado** - O ativo imobilizado é apresentado ao custo, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. O referido custo inclui o custo de reposição de parte do imobilizado e custos de empréstimo de projetos de construção de longo prazo, quando os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substanciais, a Companhia reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específicas. Da mesma forma, quando uma manufatura relevante for feita, o seu custo é reconhecido no valor contábil do imobilizado, se os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando taxados. A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo imobilizado, às taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, estão demonstradas na Nota 9. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. O valor residual, a vida útil dos ativos e os métodos de

depreciação são revisitos no enc

base de cálculo dos valores. Conforme decisão acima citada, entidades que possuem pedidos administrativos e ações judiciais iniciadas antes de 15 de março de 2017 e que não tiveram o trânsito em julgado têm o direito de excluir o ICMS na base de cálculo do PIS e do COFINS a partir do data do julgamento do STF e aguardam o trânsito em julgado de seu processo de forma consistente com a decisão do STF de maio de 2021, para iniciar os procedimentos para pleitear a compensação ou o ressarcimento dos valores pagos a maior, no exercício de abrangência de seus processos. A Companhia reconheceu crédito tributário relativo à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS, no período de 2012 a 2017, no valor total de R\$81.706, sendo R\$50.139 de principal e R\$31.567 de atualização monetária. Este processo ainda não possui o trânsito em julgado e, com isso, a compensação destes créditos não iniciou.

7. Investimentos

a) Composição dos saldos

Em 31 de dezembro de 2022

Participação %	Investimento	Total investimento		Patrimônio líquido	Resultado do Exercício	Resultado da equivalência patrimonial
Leão Alimentos e Bebidas Ltda.	1,43%	9.034	9.034	632.663	(19.384)	(118)
Trop Frutas do Brasil Ltda.	0,99%	1.367	1.367	137.965	(28.958)	(140)
Outros investimentos		122	122	-	-	-
		10.523	10.523	770.628	(48.342)	(258)

Em 31 de dezembro de 2021

Participação %	Investimento	Total investimento		Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Resultado da equivalência patrimonial
Leão Alimentos e Bebidas Ltda.	0,42%	2.741	2.741	652.367	(129.024)	(529)
Trop Frutas do Brasil Ltda.	0,29%	414	414	385.004	(187.586)	(544)
Outros investimentos		122	122	-	-	-
		3.277	3.277	1.037.371	(316.610)	(1.073)

b) Movimentação

	Leão		Trop Frutas		Outros investimentos	Total	
Em 31 de dezembro de 2020			3.270		1.168	122	4.560
Equivalência patrimonial			(529)		(544)	-	(1.073)
Baixa			-		(210)	-	(210)
Em 31 de dezembro de 2021			2.741	414		122	3.277
Equivalência patrimonial			(118)		(140)	-	(258)
Ajuste de avaliação patrimonial			4		249	-	253
Incorporação parcial			6.407		844	-	7.251
Em 31 de dezembro de 2022			9.034	1.367		122	10.523

8. Imobilizado

a) Composição dos saldos

Taxas médias ponderadas de depreciação	Custo	31/12/2022		31/12/2021	
		Depreciação acumulada	Líquido	Depreciação acumulada	Líquido
Terrenos	-	10.887	-	10.887	10.804
Beneficentários em imóveis de terceiros	3,7%	1.611	(1.564)	47	57
Edificações	3,7%	71.608	(35.830)	35.778	22.041
Máquinas e equipamentos	6,7%	299.066	(152.740)	146.326	119.239
Móveis e utensílios	10,0%	15.264	(8.549)	6.715	5.956
Garrafas e embalagens	20,0%	19.151	(9.279)	9.872	8.916
Geladeiras	10,0% e 20,0%	63.256	(28.391)	34.865	23.840
Computadores e periféricos	20,0%	4.432	(2.741)	1.691	1.477
Veículos	10,0% e 20,0%	32.951	(23.013)	9.938	7.866
Instalações	5,0%	58.867	(32.893)	25.974	29.335
Outras imobilizações	5,0% e 20,0%	6.404	(4.303)	2.101	4.543
Imobilizado em andamento	-	10.397	-	10.397	4.202
Provisão para perdas	-	(7.835)	-	(7.835)	(2.901)
		586.059	(299.303)	286.756	235.375

b) Movimentação

	31/12/2022		31/12/2021	
No início do exercício			235.375	224.643
Aquisições			34.088	48.605
Baixas			(2.751)	(9.609)
Depreciação			(30.449)	(27.704)
Outras (a)			(4.063)	(560)
Incorporação Parcial			54.556	-
			286.756	235.375

(a) O montante de R\$4.063 é composto por constituição de provisão para perda de imobilizado.

9. Direito de uso e passivo de arrendamento

a) Direito de uso

Taxa média de amortização	Frotas		Imóveis		Total
	17% a 100%	15% a 50%	17% a 100%	15% a 50%	
Saldos em 31 de dezembro de 2020		2.550	-	-	2.550
Adições		-	308	-	308
Depreciação		(1.475)	(77)	(1.552)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		1.075	231	-	1.306
Adições		-	5.919	-	5.919
Depreciação		(1.075)	(372)	(1.447)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		-	5.778	-	5.778

b) Passivo de arrendamento

Taxa de juros incremental (média ponderada) (a.a.)	Frotas		Imóveis		Total
	6,99%	9,48%	6,99%	9,48%	
Saldos em 31 de dezembro de 2020					
Adições					
Juros apropriados					
Pagamentos principal					
Pagamento de juros					
Saldos em 31 de dezembro de 2021					
Adições					
Juros apropriados					
Pagamentos principal					
Pagamento de juros					
Saldos em 31 de dezembro de 2022					

c) Cronograma de vencimentos do passivo de arrendamento

Vencimentos	31/12/2022		31/12/2021	
Menos de 1 ano		1.385	-	1.426
Entre 1 e 2 anos		1.385	-	-
Entre 2 e 5 anos		4.154	-	-
Acima de 5 anos		2.539	-	-
Valores não descontados		9.463	-	1.426
Ajuste a valor presente		(3.624)	-	-
Total do passivo de arrendamento		5.839	-	1.426

10. Intangível

a) Composição do intangível

Direito de uso da marca	Taxas médias ponderadas de amortização (a.a.)		Custo	Amortização Acumulada	31/12/2022		31/12/2021	
	10%	20%			Líquido	Líquido	Líquido	Líquido
Softwares e sistemas informatizados			20.101	(5.199)	14.902	14.421		
			318	(251)	67	17		
			20.419	(5.450)	14.969	14.438		

b) Movimentação do intangível

	31/12/2021		31/12/2022		
	Adições	Amortização	Incorporação Parcial	31/12/2022	
Ágio na aquisição de investimentos	108	(108)	-	-	
Direito de uso Marca	14.313	(2.790)	3.379	14.902	
Softwares e sistemas informatizados	17	(12)	62	67	
	14.438	(2.910)	3.441	14.969	
31/12/2020		Adições	Amortização	Outros	31/12/2021
Ágio na aquisição de investimentos	321	-	(213)	-	108
Direito de uso Marca	-	15.732	(1.419)	-	14.313
Softwares e sistemas informatizados	28	-	(11)	-	17
	349	15.732	(1.643)	-	14.438

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas da Compar - Companhia Parense de Refrigerantes S.A. Fortaleza - CE

Opinião - Examinamos as demonstrações financeiras da Compar - Companhia Parense de Refrigerantes S.A. ("COMPAR" ou "Companhia"), 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 da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **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". Somos independentes em relação à Companhia, 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 diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras** - A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia 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 diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras** - Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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

11. Fornecedores

Partes relacionadas	31/12/2022		31/12/2021		
	Fornecedores nacionais	32.249	11.034	102.782	74.928
	Ajuste a valor presente	(1.337)	-	-	-
	133.694	85.962	-	-	

12. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxas médias ponderadas		31/12/2022	31/12/2021
	31/12/2022	31/12/2021		
Circulante				
FINAME/BNDES (a)	6,2% a.a	6,2% a.a	9.748	7.177
Basa - FNO (a)	10,14% a.a.	10,14% a.a.	1.034	724
Capital de giro (b)	CDI+2,75%	CDI+2,75%	1.651	1.617
Operações de risco sacado			9.240	-
			21.673	9.518
Não circulante				
FINAME/BNDES (a)	6,2% a.a	6,2% a.a	10.051	15.315
Basa - FNO (a)	10,14% a.a.	10,14% a.a.	3.018	3.743
Capital de giro (b)	CDI+2,75%	CDI+2,75%	2.761	4.377
			15.830	23.435

Total de empréstimos e financiamentos

(a) O FNE é garantido por fiança bancária, conta reserva com valor equivalente a três parcelas do financiamento e aval do controlador; já o FINAME é garantido por alienação fiduciária e aval cruzado. (b) A Companhia possui capitais de giro em moeda estrangeira com o objetivo de proteger a exposição cambial dessas operações. A mensuração desses passivos pelo seu valor justo ao resultado evita descasamento contábil. A movimentação de empréstimos e financiamentos está demonstrada abaixo:

	31/12/2022		31/12/2021	
Saldo inicial		32.953		31.239
Entradas		15.203		10.005
Juros apropriados		4.759		4.296
Amortização principal		(14.539)		(8.291)
Juros pagos		(559)		(4.296)
Ajuste a valor presente		(314)		-
Saldo final		37.503		32.953

Os empréstimos e financiamentos têm o seguinte cronograma de vencimentos:

Vencimentos	31/12/2022		31/12/2021	
Em até 1 ano		21.673		9.518
Entre 1 e 2 anos		8.634		9.252
Entre 2 e 3 anos		5.571		8.634
Entre 3 e 5 anos		1.625		5.549
		37.503		32.953

13. Provisão para contingências

No curso normal de suas operações, a Companhia é parte em ações judiciais e administrativas que envolvem questões tributárias, trabalhistas, cíveis e de outras naturezas, perante tribunais e órgãos governamentais. Periodicamente, a Administração avalia os riscos cíveis, trabalhistas e tributários, tendo como base fundamentos jurídicos, econômicos e tributários, com o objetivo de classificá-los, segundo suas chances de perda em prováveis, possíveis ou remotos. A análise é feita em conjunto com os escritórios de advocacia que patrocinam as causas da Companhia. Desses, somente os riscos classificados como prováveis são provisionados em valores considerados como suficientes para cobrir as perdas estimadas. As provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários registradas representam a melhor estimativa da Administração quanto aos riscos de perda envolvidos. Existem situações em que a Companhia questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria Administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo.

	Provisão para contingências		Depósitos judiciais	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Trabalhistas	1.153	1.678	3.267	488
Cíveis	189	115	33	5
Tributárias	3.770	15	-	2
	5.112	1.808	3.300	495

a) Movimentação dos processos no exercício

	Trabalhistas		Cíveis		Tributárias		Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020		860		97		15	972
Provisão/reversão		(716)		(28)		-	(744)
Pagamento/Outros		1.534		46		-	1.580
Saldo em 31 de dezembro de 2021		1.678		115		15	1.808
Provisão/reversão		(712)		(3)		(8)	(723)
Pagamento/Outros		(1.180)		63		3.763	2.646
Incorporação Parcial		1.367		14		-	1.381
Saldo em 31 de dezembro de 2022		1.153		189		3.770	5.112

b) **Naturezas dos processos - Cíveis** - A Companhia figura como ré em 15 processos (10 em 31 de dezembro de 2021) de natureza cível cuja probabilidade de perda é classificada como provável no valor de R\$189 (R\$115 em 31 de dezembro de 2021). A maioria das ações cíveis envolvem problemas usuais e peculiares do negócio, relativos a pedidos de indenização por inscrição indevida nos órgãos de proteção ao crédito, ações de rescisão de cláusulas de contratos de distribuição e ações de reparação de danos. **Trabalhistas** - A Companhia figura como ré em 19 processos (12 em 31 de dezembro de 2021) de natureza trabalhista cuja probabilidade de perda é classificada como provável no valor de R\$1.153 (R\$1.678 em 31 de dezembro de 2021). As principais matérias discutidas nos processos trabalhistas envolvem pedidos relacionados a jornada de trabalho (hora extra; intervalos intrajornada e interjornada; e respectivos reflexos), indenização por acidente de trabalho ou doença ocupacional, modelo de remuneração, indenização por danos morais e materiais. **Tributárias** - Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, as provisões para riscos tributários estão demonstradas conforme segue:

	31/12/2022		31/12/2021	
	Contingências	Depósitos Judiciais	Contingências	Depósitos Judiciais
ICMS	3.648	-	-	-
INSS	122	-	-	2
Outros	-	-	15	-
Total	3.770	-	15	2

Passivos contingentes - risco de perda possível - Adicionalmente às provisões constituídas, a Companhia possui diversas contingências trabalhistas, cíveis e tributárias em andamento, nas quais figuram no polo passivo e cuja perda, segundo a opinião de consultores jurídicos internos e externos, é possível, totalizando aproximadamente R\$272.592 (R\$84.352 em 31 de dezembro de 2021).

14. Patrimônio líquido - a) **Capital social** - Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito e integralizado era de R\$520.952 (R\$430.668 em 2021) representados por 61.057.111 quotas (52.266.000 em 2021). b) **Reserva dos lucros** - b.1) **Incentivos Fiscais** - A partir de 2008, as subvenções passaram a ser registradas diretamente no resultado do exercício e, posteriormente, transferidas para a reserva de lucros - incentivos fiscais. Em 31 de dezembro de 2022, essa reserva totalizava R\$68.853 (R\$19.137 em 31 de dezembro de 2021).

b.2) **Destinação dos lucros**

	31/12/2022		31/12/2021	
Lucro líquido do exercício		83.170		91.624
Base de cálculo da reserva legal		83.170		91.624
Reserva legal (5%)		(4.158)		(4.581)
Reserva de Incentivo fiscal		(55.231)		(13.622)
Dividendos mínimos obrigatórios (25%)		(19.753)		(18.355)
Lucro não distribuído		4.028		55.066

15. Receita operacional líquida

	31/12/2022		31/12/2021	
Receita bruta de vendas				
Vendas de produtos		886.797		677.717
Revenda de produtos		351.927		332.775
		1.238.724		1.010.492
Deduções da receita bruta				
(-) Deduções e abatimentos de vendas de produtos e revendas		(13.597)		(8.693)
(-) Impostos sobre o faturamento		(318.816)		(254.490)
		(332.413)		(263.183)
		906.311		747.309

16. Outros assuntos

Decisão do Supremo Tribunal Federal ("STF") sobre "coisa julgada" em matéria tributária - Em 08 de fevereiro de 2023, o Plenário do STF concluiu e finalizou o julgamento dos Temas 881 e 885, decidindo, por unanimidade, que uma decisão definitiva, a chamada "coisa julgada", sobre tributos recolhidos de forma continuada, perde automaticamente os efeitos das decisões transitadas em julgado caso exista pronunciamento divergente e contrário, quando ocorrer em controle concentrado ou sob regime de repercussão geral. A Companhia analisou os efeitos reflexos desta decisão e não identificou processos

Este documento esta firmado por

	Firmante	CN=DIARIOS DO PARA LTDA:04218335000131, O=ICP-Brasil, OU=AC SyngularID Multipla, OU=41367161000103, OU=Videoconferencia, C=BR
	Fecha/Hora	Wed Sep 25 15:51:08 BRT 2024
	Emisor del Certificado	CN=AC SyngularID Multipla, O=ICP-Brasil, OU=AC SyngularID, C=BR
	Numero de Serie	1042652008928646222117167
	Metodo	urn:adobe.com:Adobe.PPKLite:adbe.pkcs7.sha1 (Adobe Signature)
Nota	Certificado por DIARIO DO PARA e publicado em sua plataforma digital. Autenticidade pode ser verificada no QrCode ao lado ou no link: https://ee.dol.com.br/publicidadelegal	