

COMPANHIA REFINADORA DA AMAZÔNIA
 CNPJ nº 83.663.484/0001-86

Demonstrações Contábeis referentes aos Exercícios Fintos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

Relatório da Administração: Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, a Administração submete à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, colocando-se à disposição para qualquer esclarecimento.

Balancão Patrimonial - Exercícios fintos em 31 de dezembro - Em milhares de reais				Demonstração do Resultado				Demonstração dos Fluxos de Caixa			
				Exercícios fintos em 31 de dezembro - Em milhares de reais				Exercícios fintos em 31 de dezembro			
								Em milhares de reais			
	Notas	2022	2021	Notas	2022	2021	Notas	2022	2021	2022	2021
Ativo											
Ativo circulante											
Caixa e equivalentes de caixa	5	196.515	57.748								
Contas a receber de clientes	6	87.553	151.975	10	38.536	19.310					
Estoques	7	65.473	62.458	10	130	-					
Tributos a recuperar	8(a)	38.606	31.763								
Partes relacionadas - clientes	14(b)	11	1.460	11	5.697	4.469					
Partes relacionadas - mútuo	14(c)	43.471	85.990	12	2.324	1.252					
Adiantamentos diversos		5.080	810	14(d)	5.008	7.300					
Despesas antecipadas		370	310	14(d)	-	17.454					
Outros créditos		6	3	9(b)	340	45					
		437.085	392.517		1.510	1.393					
Ativo não circulante											
Realizável a longo prazo											
Contas a receber de clientes e outros	6	406	107								
Partes relacionadas - mútuo	14(c)	82.723	44.015	13	243	407					
Tributos a recuperar	8(a)	62.408	62.408	9(b)	268	-					
Depósitos judiciais	13	5.744	5.401								
		151.281	111.931		511	407					
Investimentos		6	6								
Imobilizado	9(a)	76.369	46.519	15	471.983	471.983					
Direito de uso	9(b)	597	41		139.686	27.847					
Intangível		387	446		611.669	499.830					
		228.640	158.943		665.725	551.460					
Total do ativo		665.725	551.460		665.725	551.460					
As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.											

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios fintos em 31 de dezembro - Em milhares de reais										
	Reserva de Capital			Reserva de Lucros			Lucro acumulado	Patrimônio Líquido		
	Capital social	Reserva de tesouraria	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Reserva para divid. min. obrig.	Reserva especial para aumento de capital				
Saído em 31/12/2020	173.158	30	7.004	166.580	217	19.172	65	-	366.226	
Pagamento de dividendos	-	-	-	-	-	-	(65)	-	(65)	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	133.669	-	133.669	
Integralização de capital social 298.825	(30)	(7.004)	(166.580)	(217)	(19.172)	-	(105.822)	-	(105.822)	
Destinações:										
Constituição de reserva de incentivos fiscais	-	-	-	5.890	-	-	(5.890)	-	(5.890)	
Constituição de reserva legal	-	-	1.098	-	-	-	(1.098)	-	(1.098)	
Constituição de dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	5.215	-	(5.215)	-	(5.215)	
Constituição de reserva para aumento de capital	-	-	-	-	-	14.080	(14.080)	-	(14.080)	
Constituição de reserva especial para dividendos	-	-	-	-	-	-	1.565	(1.565)	-	
Saído em 31/12/2021	471.983	-	1.098	5.890	5.215	14.080	1.565	-	499.830	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	111.838	-	111.838	
Destinações:										
Constituição de reserva de incentivos fiscais	-	-	-	127.106	(5.215)	(14.080)	(1.565)	(106.246)	-	
Constituição de reserva legal	-	-	5.592	-	-	-	(5.592)	-	(5.592)	
Saído em 31/12/2022	471.983	-	6.690	132.996	-	-	-	-	611.668	
As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.										

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis

1. Contexto operacional: A Companhia Refinadora da Amazônia ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, cuja sede fica situada na Rodovia Arthur Bernardes, 5555, cidade de Belém, Estado do Pará. Foi fundada em 29 de novembro de 1993 e tem como objeto principal a comercialização de óleos vegetais e derivados; o refino e fracionamento de óleos vegetais; a industrialização e a comercialização de sabões, margarinas, óleos comestíveis e gorduras especiais, bem como de produtos vegetais em geral; a prestação de serviços a terceiros, relativamente a comercialização de óleos vegetais e derivados; a prestação de serviços de organização logística do transporte de carga e armazenagem de óleos vegetais e derivados, incluindo sabões, margarinas, óleos comestíveis, gorduras especiais e produtos vegetais em geral, por conta própria ou de terceiros, bem como sua importação e exportação, em operações de comércio exterior. A Companhia faz parte do Conglomerado Alfa, que possui investimentos relevantes em instituições financeiras (Banco Alfa de Investimento, Banco Alfa, Financeira Alfa, Alfa Arrendamento Mercantil e Alfa Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários) e em empresas não financeiras dos ramos de varejo de materiais para construção, reforma, decoração e artigos para jardimeng (C&C Casa e Construção), hoteleira (Transamérica de Hotéis Nordeste), águas minerais e sorvetes (Águas Prata) e comunicação (Rádio Transamérica), entre outras. A Companhia mantém saldo em ativo circulante com as partes relacionadas Agropalma S.A. e Indústrias Xhara Ltda. e apresenta capital circulante líquido (CCL) positivo. **2. Apresentação das demonstrações contábeis: a) Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela administração em sua gestão. As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram autorizadas para emissão de acordo com a aprovação dos membros da diretoria ocorrida em 31 de março de 2023. **b) Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas Demonstrações Contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional que a Companhia opera. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **c) Base de mensuração:** As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico com base de valor, exceto quando de outra forma indicado. As referidas demonstrações foram preparadas no pressuposto da continuidade dos negócios. **d) Transações em moedas estrangeiras:** Convertidas para a moeda funcional da Companhia (Real - R\$), utilizando-se das taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os saldos dos itens monetários das contas de balanço são convertidos pela taxa de câmbio vigente nas datas dos balanços. Os ganhos e as perdas de variação cambial resultantes da liquidação dessas transações e da conversão de ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconhecidos no resultado do exercício. **e) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas:** A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com os CPCs requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Dessa forma, os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas, também, utiliza-se o conceito da essência sobre a forma. Estimativas e premissas são continuamente revistas, e tais revisões são reconhecidas nos períodos em que são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As principais estimativas e julgamentos estão descritas na Nota 4. **3. Principais políticas contábeis:** As políticas contábeis significativas adotadas pela Companhia estão descritas abaixo. Aquelas aplicáveis, de modo geral, em diferentes aspectos das demonstrações contábeis, são descritas a seguir. Importa ressaltar que tais políticas contábeis têm sido aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados nessas referidas demonstrações e que receitas, custos e despesas são apurados de acordo com o regime de competência. **3.1. Instrumentos financeiros: a) Ativos financeiros:** Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: caixa e equivalentes de caixa (Nota 5), contas a receber de clientes (Nota 6) e instrumentos financeiros derivativos. A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao custo amortizado e mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação de seus ativos financeiros é feita no reconhecimento inicial e de acordo com a finalidade para a qual foram adquiridos. **b) Passivos financeiros:** Os passivos financeiros são classificados como passivos avaliados ao custo amortizado utilizando o método da taxa efetiva de juros. Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, são representados por fornecedores (Nota 10), contas a pagar - partes relacionadas (Nota 14d), obrigações tributárias (Nota 12), mútuos com partes relacionadas (Nota 14d), os quais são apresentados pelo valor original, acrescido, quando aplicável, de juros incorridos até as datas dos balanços, sendo classificados como passivos financeiros avaliados ao custo amortizado. **c) Método da taxa efetiva de juros:** Utilizado para calcular o custo amortizado de um instrumento financeiro de dívida e alocar seu resultado financeiro ao longo do exercício correspondente. A taxa efetiva de juros é aquela que desconta os recebimentos de caixa futuros estimados, incluindo todos os honorários e valores pagos ou recebidos que sejam parte integrante da taxa efetiva de juros, os custos da transação e outros prêmios ou deduções, durante a vida estimada do instrumento da dívida ou, quando apropriado, durante um período menor, para o valor contábil líquido na data do reconhecimento inicial. **d) Compensação de instrumentos financeiros:** Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **e) Instrumentos financeiros derivativos:** A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, como operação *NDF ("non deliverable forward")* para fornecer proteção contra o risco de variação das taxas de câmbio atribuíveis a empréstimos com partes relacionadas obtidos em moeda estrangeira. Não aplicado *hedge accounting* por entender que o valor de mercado e valor contábil se assemelham. Em 31 de dezembro de 2022, não foram contabilizadas operações com derivativos. **3.2. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou consideradas de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. **3.3. Contas a receber de clientes e provisão para perda de crédito esperada:** As contas a receber de clientes são registradas e mantidas no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, sendo o risco de realização avaliado pela Administração, que, quando necessário, constitui provisão para perdas de crédito esperadas com base no estudo de histórico de faturamento, recebimento e perdas. O valor das perdas de crédito esperadas foi constituído em montante considerado suficiente pela Administração para suprir eventuais perdas na realização dos créditos (Nota 6). A Companhia tem como metodologia para efetuar o cálculo das Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD a abordagem simplificada, onde aplica-se uma tabela percentual sobre títulos em atraso e protestados. Adicionalmente, a perda estimada sobre contas a vencer está embasada no *aging list* sendo aplicada-se uma matriz de risco categorizada pelo porte, tempo de relacionamento e pontualidade histórica, conforme critérios comercial e financeiro da Companhia. A partir do resultado desse cálculo, é determinado o valor da PECLD e contabilizado no resultado. **3.4. Estoques e provisão para perdas de estoque:** Registrados pelo custo médio de aquisição e, quando aplicável, deduzidos de provisão para ajustá-los ao valor líquido de realização, quando este for inferior, ou para perdas de itens sem movimentação, excessivos ou não realizáveis, mediante análises periódicas conduzidas pela Administração por meio das perdas ocorridas entre a data de realização do último inventário físico e a data-base de apresentação das demonstrações contábeis. O estoque não deve ser escriturado por quantia superior àquela que se espera que sejam realizadas com a sua venda ou uso, por isso a Companhia efetua a avaliação do valor realizável líquido do estoque considerando, na análise, o preço de venda líquido de impostos e fretes praticado no mercado versus o valor de custo médio por produto, caso o valor do custo for maior que o valor realizável líquido constitui-se uma provisão redutora no estoque. Em 31 de dezembro de 2022, os estoques da Companhia não apresentaram indicativos de perda. **3.5. Ativo imobilizado:** São apresentados 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 substituídas, a Companhia reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Da mesma forma, quando uma manutenção 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 incorridos. O valor presente do custo esperado da desativação do ativo após a sua utilização é incluído no custo do correspondente ativo se os critérios de reconhecimento para uma provisão forem satisfeitos. A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo. As taxas, que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, estão demonstradas a seguir:

	Taxa média ponderada	Taxas anuais de depreciação (%)
Máquinas e equipamentos	4,71%	1,67% a 33,3%
Móveis e utensílios	7,04%	3,33% a 10%
Sistema de processamento de dados e comunicação	11,61%	2,5% a 33,33%
Veículos	n/a	10% a 20%
Infraestrutura	1,67%	1,67% a 10%
Instalações industriais	6,38%	1,67% a 6,67%
Ferramentas	5%	5%

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nem 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 e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revisados no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. **3.6. Avaliação do valor recuperável dos ativos tangíveis e intangíveis:** A Companhia analisa anualmente se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado. Caso tais evidências estejam presentes, estima-se o valor recuperável do ativo, que é o maior valor entre: (i) seu valor justo menos os custos que seriam incorridos para vendê-lo; e (ii) seu valor de uso. O valor de uso é equivalente aos fluxos de caixa descontados (antes dos impostos) derivados do uso contínuo do ativo. Quando o valor residual contábil do ativo excede seu valor recuperável, é reconhecida a redução (provisão) do saldo contábil desse ativo (*"impairment"*). **3.7. Demais ativos circulantes e não circulantes:** Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e/ou cambiais incorridos até as datas dos balanços. **3.8. Provisão para riscos trabalhistas, civis e tributários:** Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, em todo ou em parte, por exemplo, por um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, somente quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso. **3.9. Demais passivos circulantes e não circulantes:** Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos. **3.10. Reconhecimento de receita:** A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita: **a) Venda de produtos e mercadorias:** O CPC 47 - Receita de Contratos de Clientes 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 de 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, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. A Companhia avalia suas obrigações de performance identificadas, que são: • Entrega do produto vendido - a obrigação de performance se encerra no momento que o controle do produto é transferido para o cliente. • Contratação de frete para a entrega do produto - a obrigação de performance da Companhia em contratar o frete na modalidade CIF (*cost, insurance and freight*), se encerra quando o serviço é finalizado com o recebimento do produto pelo cliente. A Companhia não alterou o momento do reconhecimento desta obrigação de performance, e continua a reconhecendo na finalização da entrega dos produtos vendidos. A Companhia considera imaterial o impacto no resultado relacionado a quaisquer mudanças no momento do reconhecimento da obrigação de performance associada ao frete. A garantia fornecida pela Companhia é a de que os produtos entregues estão dentro das especificações pactuadas em contrato. A Companhia tem como prática contratual com alguns clientes conceder bonificação por atingimento de meta de faturamento. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas. **b) Receitas financeiras:** A receita financeira é reconhecida *pro-rata die* pelo regime de competência, usando o método da taxa de juros efetiva. **c) 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 e gera receita tributável. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado trimestralmente. A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240.000 no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência, portanto, quando aplicável, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos

	2022	2021
Adição inicial em 01 de janeiro	-	(594)
Adições (complementos)	(558)	-
Baixas (reversões)	-	594
Saldos finais em 31 de dezembro	(558)	-
7. Estoques	2022	2021
Estoque de materiais de consumo	41.430	42.355
Estoque de produtos acabados	22.665	19.489
Estoque em poder de terceiros	-	610
Estoque de mercadorias em trânsito (I)	1.378	4
	65.473	62.458

continua >

(iii) Aquisições referem-se, substancialmente, aos projetos em andamento do Biodiesel e reforma do prédio da refinaria, ambos com previsão de término até o final de 2023. (iv) Adição em adiamento para compra de ativo, refere-se, substancialmente, ao Projeto Biodiesel e ao aumento da capacidade de tançagem e dique de contenção de tanques de óleo refinado, específicos para linha de orgânicos. A Companhia analisa anualmente se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado. Em 31 de dezembro de 2022, considerando os indicadores de desempenho operacional, a Companhia concluiu que não havia indicativos que justificassem a necessidade de realização de teste de redução ao valor de recuperação de ativos ("impairment"), bem como não houve mudanças nas premissas utilizadas para determinar o valor recuperável do ativo após a revisão feita em 2022 da perda por desvalorização. **Ativos cedidos em garantia:** Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não possuía bens do imobilizado dado em garantia e aval em operações de empréstimos e financiamentos bancários, tampouco arrolados em defesa de processos judiciais, exceto pelas obrigações assumidas por meio de contratos de arrendamento financeiro que estão garantidas pela titularidade do arrendador sobre os correspondentes ativos arrendados. **b) Arrendamentos:** **Ativo de direito de uso:** A seguir, são apresentadas a movimentação dos ativos de direito de uso e as movimentações nos exercícios findos em 31 de dezembro:

	Terreno	Veículos	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1	175	176
Amortizações	(1)	(134)	(135)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	—	41	41
Adições	—	795	795
Amortizações	—	(239)	(239)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	—	597	597

*** Passivo de arrendamento**
A seguir, são apresentadas a movimentação do passivo de direito de uso e as movimentações nos exercícios findos em 31 de dezembro:

	2022	2021
Saldo em 01 de janeiro	45	190
Adições de contratos	984	—
Pagamentos e juros apropriados	(421)	(145)
Saldo em 31 de dezembro	608	45
Passivo circulante	340	45
Passivo não circulante	268	—

Os montantes registrados no passivo em 31 de dezembro de 2022 apresentam o seguinte cronograma de vencimentos:

Ano de vencimento:	R\$
2023	340
2024	268
	608

10. Fornecedores e fornecedor risco sacado

	2022	2021
Fornecedores nacionais (i)	38.518	19.310
Fornecedor risco sacado (ii)	130	—
Fornecedores internacionais	11	—
Mercadorias em trânsito	7	—
	38.666	19.310

(i) Aumento na aquisição de óleo bruto de palma e aumento do preço da Commodity. (ii) Contrato com o Banco Alfa de Investimento S.A. para as operações com seus fornecedores denominada "risco sacado". Nessa operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos das vendas a Companhia para o Banco, que, por sua vez, passará a ser credor da operação. **11. Obrigações trabalhistas e previdenciárias:**

	2022	2021
Férias a pagar e respectivos encargos sociais	2.839	2.529
Gratificação à diretoria	1.800	1.000
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	660	590
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS	200	173
Outras	198	177
	5.697	4.469

12. Obrigações tributárias

	2022	2021
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS	1.768	649
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	395	332
Imposto sobre Serviços - ISS	125	201
PIS/COFINS/CSLL a Recolher - Terceiros	36	37
CSLL sobre o resultado	—	33
	2.324	1.252

13. Provisão para riscos trabalhistas, tributários e depósitos judiciais: A Companhia é parte integrante de processos judiciais e administrativos nos âmbitos tributário, trabalhista e cível, que surgem no curso normal de suas operações. Com base na opinião de seus consultores jurídicos, a Companhia constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho de processos em andamento cujas chances de perda são consideradas prováveis:

	2022	2021
Acionistas		
Agropalma Holdings	17.066.894	99,77%
Banco da Amazônia S.A. (FINAM)	39.426	0,23%
Total	17.106.320	100%

b) Reserva legal: A reserva legal é formada pela destinação de 5% do lucro líquido do exercício, observando o limite de 20% do capital social realizado ou 30% do capital social acrescido das reservas de capital, nos termos dispostos no art. 193 da Lei nº 6.404/76 e artigo 23 do estatuto da Companhia. Conforme lei, esta reserva é calculada antes de qualquer outra destinação, com isso, a destinação do lucro será primeiramente distribuída para reserva legal e posteriormente a reserva de incentivos fiscais. Em 31 de dezembro de 2022 foi destinado do resultado do exercício o valor de R\$ 5.592 (em 2021 o saldo é de R\$ 1.098). **c) Reserva de incentivos fiscais:** Durante a utilização dos benefícios fiscais a Companhia é obrigada a constituir reserva de incentivo fiscal pelo montante equivalente aos benefícios fiscais auferidos, limitados ao lucro líquido do exercício conforme determinado pelo artigo 30 da Lei nº 12.973/14. A reserva de incentivos fiscais é constituída pela subvenção referente a crédito presumido de ICMS. Nós períodos em que a Companhia apurar prejuízo contábil ou lucro líquido inferior à parcela da receita de subvenções registradas no resultado, não podendo, nesse caso, constituir a Reserva de Incentivos Fiscais no montante devido, deverá tal constituição ocorrer nos exercícios subsequentes. Diante do exposto acima, foram identificados R\$ 113.615 de saldo da receita com subvenção do ICMS entre o período de 2013 a 2019 para destinar a reserva de incentivos fiscais. Para absorção do valor mencionado, foram realizadas as seguintes ações: a) Na AGE 22/02/2022

Exercício	Receitas com Subvenção ICMS	Integração de Capital em 2021	Transferência entre reservas de 2021	Exercício 2022	Saldo
2013	124	(124)	—	—	—
2015	37.518	(35.993)	(1.524)	—	—
2016	13.048	—	(13.048)	—	—
2017	27.969	—	(6.287)	(21.682)	—
2018	16.070	—	(16.070)	—	—
2019	18.886	—	(18.886)	—	—
	113.615	(36.117)	(20.859)	(56.639)	—
2022	101.797	—	—	(49.608)	52.189
TOTAL	215.412	(36.117)	(20.859)	(106.246)	52.189

d) Dividendos obrigatórios mínimo: Quota necessária ao pagamento de um dividendo que represente, em cada exercício social, no mínimo 25% do lucro líquido. Em virtude da necessidade de composição da reserva de incentivos conforme Lei nº 12.973/14, não haverá dividendos mínimos obrigatórios a distribuir neste exercício. **e) Reserva para aumento de capital:** A diretoria propôs a destinação de 100% do lucro líquido, após a dedução dos valores destinados à reserva legal e ao dividendo mínimo obrigatório, para a constituição da reserva para aumento de capital, com a finalidade

	2022		2021	
	Riscos de Depósitos Judiciais	Riscos de perdas prováveis	Riscos de Depósitos Judiciais	Riscos de perdas prováveis
Tributários	5.300	—	4.952	—
Trabalhistas	444	243	449	407
Total	5.744	243	5.401	407

As principais características das contingências envolvendo a Companhia podem ser resumidas como segue: **a) Causas trabalhistas:** Envolvem diversas reclamações trabalhistas, principalmente referente a horas in itinere, dano moral por trabalho degradante e adicional de insalubridade. O montante registrado como provisão, considerado de perda provável, foi calculado com base na análise dos processos em andamento nas respectivas datas-bases. **b) Perdas possíveis:** A Companhia, em 31 de dezembro de 2022, possui ações de natureza trabalhista envolvendo riscos de perda classificados pela Administração e por seus consultores jurídicos como possíveis, no montante de R\$ 29 (R\$ 926 em 2021), que não estão provisionadas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022. **c) Depósitos judiciais:** Os depósitos judiciais trabalhistas no montante de R\$ 444 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 449 em 2021) e representam ativos restritos da Companhia e estão relacionados a quantias depositadas e mantidas em juízo até a solução dos litígios a que se referem e estão classificados no ativo não circulante por não terem prazo provável para finalização. **d) Depósitos tributários:** Os depósitos tributários, no montante de R\$ 5.300 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 4.952 em 2021), representam ativos restritos da Companhia e estão relacionados a quantias depositadas e mantidas em juízo até a solução dos litígios a que se referem e estão classificados no ativo não circulante. **14. Partes relacionadas:** A Companhia faz parte do Conglomerado Alfa e, assim, possui determinadas transações com outras empresas do Grupo (Nota 1), mensuradas a custo amortizado, conforme segue: **a) Saldos e transações:** A Companhia mantinha os seguintes saldos e transações com partes relacionadas em 31/dez/2022 e 2021:

	2022	2021
Banco Alfa S.A.		
Aplicação financeira (i)	201	55.806
Conta corrente	33	101
	234	55.907

(i) Realocação do caixa disponível. **b) Contas a receber:**

	2022	2021
Agropalma S.A.	6	356
Indústrias Xhara Ltda.	5	1.104
	11	1.460

c) Mútuo ativo

	2022	2021
Indústrias Xhara Ltda. (i)	33.670	32.843
Agropalma S.A. (ii)	92.524	97.162
	126.194	130.005
Ativo circulante	43.471	85.990
Ativo não circulante	82.723	44.015

(i) Saldo de R\$ 16.069, vencimento em 30.11.2023, com atualização pelo IPCA e saldo R\$ 17.601, vencimento em 20.04.2023, com taxa de juros de 11,65% aa. (ii) Saldo de R\$ 92.524, parcelas anuais vencidas em 30.12, sendo a última em 2028, com atualização pelo IPCA.

d) Empréstimo - mútuo passivo e contas a pagar

	2022	2021
Empréstimos		
Alfa Part. e Adm. e Rep. Ltda. (i)	—	17.450
	—	17.450

Contas a pagar

	2022	2021
Agropalma S.A. (ii)	2.927	7.304
Indústrias Xhara Ltda. (iii)	2.081	—
	5.008	7.304

(i) Contrato liquidado no 1º trimestre de 2022. (ii) Aumento no prazo médio de pagamento das aquisições de óleo bruto de palma. (iii) Aquisição de óleo bruto de palma importado. **e) Remuneração da Administração:**

	2022	2021
Remuneração salarial	1.810	968
Encargos	692	305
Gratificação	1.209	1.103
	3.711	2.376

15. Patrimônio líquido: a) Capital social: O capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 471.983, em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 e está representado por 9.651.072 ações ordinárias e nominativas e 7.455.248 ações preferenciais, todas nominativas sem valor nominal. A seguir, a composição acionária em 2022 e 2021:

	2022		2021	
	Ações	%	Ações	%
Agropalma Holdings	17.066.894	99,77%	17.066.894	99,77%
Banco da Amazônia S.A. (FINAM)	39.426	0,23%	39.426	0,23%
Total	17.106.320	100%	17.106.320	100%

- Protocolo 225343428, para o aumento de capital, foi transferido de saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 124 de 2013 e parte do saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 35.993 de 2015, totalizando em R\$ 36.117. b) Transferência do lucro distribuído em 2021 nas Reserva para aumento de capital, Reserva de dividendos mínimos obrigatórios e Reserva especial para dividendo obrigatório não distribuído totalizando em R\$ 20.859. Este valor absorveu o saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 1.524 de 2015, saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 13.048 de 2016 e parte do saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 6.287 de 2017. c) Do lucro do exercício de 2022 foi absorvido o saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 21.682 de 2017, saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 16.070 de 2018 e saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 18.886 de 2019, totalizando em R\$ 56.639. Em 2022, a Companhia registrou no resultado do exercício como deduções das receitas brutas os créditos obtidos através do incentivo fiscal de ICMS, no montante de R\$ 101.797. Deste valor, foi constituído reserva em R\$ 49.608. Em 31 de dezembro de 2022, foi constituída o total de reserva em R\$ 106.246 (em 2021 o saldo é de R\$ 5.890). Temos o saldo residual da receita com subvenção do ICMS do exercício de 2022 em R\$ 52.189, para constituir em exercícios subsequentes.

16. Imposto de renda e contribuição social: a) Cálculo da taxa efetiva de imposto de renda e contribuição social: Para o exercício de 2022 a Companhia apurou o IR/CSLL pelo regime trimestral.

	2022	2021
Lucro do exercício antes dos impostos	113.264	150.978
Adições		
(+) Licença Maternidade	1	27
(+) Total despesas não dedutíveis - art. 13 da Lei 9.249/95	1.046	901
(+) Diferenças temporárias não constituídas (i)	7.127	48.508
	8.174	49.436

Exclusões
(-) Reversão dos saldos das provisões não dedutíveis (ii) (13.385) (48.654)
(-) Receita de Subvenção (iii) (102.795) (75.447)
(116.180) (124.101)

(=) Lucro/Prejuízo real antes das compensações de prejuízos **5.258** **76.313**
(i) Diferenças temporárias não constituídas. Trata-se de provisões sobre: (i) férias, 13º e atualizações; (ii) comissão sobre vendas; (iii)-contingências trabalhistas, fiscais e cíveis; (iv) reversões e gratificações; (v) CPC 47; e (vi) provisões diversas. A maior variação em relação ao exercício de 2021, refere-se a provisões de contingências fiscais, sobre atualização Selic do reconhecimento de valores da exclusão do ICMS. (ii) A maior variação em relação ao exercício de 2021, refere-se à desoneração do IRPJ e da CSLL sobre a Taxa Selic incidente no reconhecimento dos valores decorrente do processo de exclusão do ICMS, da base de cálculo do PIS e da COFINS. Conforme decisão favorável proferida no Mandado de Segurança nº 1033725-97.2021.4.01.3900. (iii) Receita com subvenção para investimento - Lei nº 12.973, de 13 de maio de 2014 -

	2022	2021
Lucro no exercício	111.838	133.669
Destinação para aumento de capital	—	(105.822)
Lucro disponível para distribuição	111.838	27.847
(5%) Reserva legal	(5.592)	(1.098)
Lucro líquido	106.246	26.749
		(5.890)

Reserva incentivos fiscais
Receita com subvenção do exercício (saldo remanescente de 2017) (21.682) —
Receita com subvenção do exercício (saldo remanescente de 2018) (16.070) —
Receita com subvenção do exercício (saldo remanescente de 2019) (18.886) —
Receita com subvenção no exercício (parte do saldo) (49.608) —
Lucro disponível a distribuir — **20.859**
(25%) Reserva para dividendos mínimo obrigatório — (5.258)
Lucro a destinar — **15.615**
(90%) Reservas para aumento de capital (10%) Reserva especial para dividendo obrigatório não distribuído — (1.565)

O lucro líquido do exercício por ação do capital social é de:

	2022	2021
Lucro líquido do exercício (R\$)	111.838.353	133.669.295
Número de ações	17.106.320	17.106.320
Lucro líquido por ação do capital social (R\$)	6,54	7,81

16. Receita operacional, líquida

	2022	2021
Receita bruta de vendas de produtos (nacional)	837.476	612.616
Receita bruta de vendas de produtos (exterior)	16.902	70.433
Receita bruta de prestação de serviços	735	—
Devoluções de vendas	(4.885)	(4.386)
Impostos sobre vendas de produtos (i)	(11.260)	(6.516)
Impostos sobre prestação de serviços (i)	(105)	—
	838.863	672.147

(i) Imposto sobre vendas de produtos e serviços prestados - Os tributos (ICMS, INSS, PIS e COFINS) são apresentados como deduções de vendas na demonstração do resultado e os créditos decorrentes da não cumulatividade do ICMS/PIS/COFINS são deduzidos do custo dos produtos vendidos na demonstração do resultado.

17. Custos e despesas por natureza: A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas com base na sua função. As informações sobre a natureza dessas custos e despesas reconhecidos na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	2022	2021
Matéria-prima	(655.020)	(418.071)
Salários, encargos e benefícios	(40.252)	(29.734)
Serviços prestados por terceiros	(6.158)	(5.276)
Manutenção	(12.027)	(6.369)
Depreciação e amortização	(3.457)	(2.846)
Fretes, embarques e despachos	(37.559)	(30.457)
Insumos	(23.069)	(17.771)
Ocupação/energia elétrica	(31.708)	(24.285)
Baixa de imobilizado	(208)	(45)
Comissões sobre vendas	(6.252)	(4.621)
Propaganda e publicidade	(1.234)	(1.519)
Perda processo produtivo industrial	(22.181)	(18.052)
Ganhos pela venda de material, mercadoria e sucata	1.950	1.439
Combate a pandemia	(1.396)	(1.119)
Contingências fiscais, previdenciárias, trabalhistas e cíveis (i)	(387)	(28.880)
Outros (ii)	89.000	8.549
Impostos e taxas	(2.738)	(3.032)
Ajuste de inventário	801	(691)
Despesas com capacidade ociosa	(7.929)	(6.460)
Ganhos com créditos fiscais (iii)	1.369	23.533
	(758.455)	(565.707)


Classificados como:
Custo dos produtos vendidos (660.051) (478.233)
Despesas gerais e administrativas (41.024) (62.319)
Despesas com vendas (52.597) (40.544)
Outras despesas (receitas) operacionais líquidas (4.783) 15.389
(758.455) (565.707)

(i) Redução na atualização monetária das contingências fiscais referente aos processos judicial de exclusão ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS em R\$ 28.880 registrado em 2021. (ii) Gastos referentes aos processamentos dos produtos estocados aproximadamente em R\$ 84.869. (iii) Em 2021 tivemos receita com créditos fiscais referente ao valor principal do reconhecimento do processo tributário da exclusão do ICMS, tributos a recuperar no montante de R\$ 23.532.

18. Resultado financeiro

	2022	2021
Receitas financeiras		
Varição monetária ativa	8.011	29.652
Varição cambial ativa mútuo com partes relacionadas	625	3.193
Ganhos com hedges realizados	2.236	—
Varição cambial ativa de exportação		

Este documento esta firmado por

	Firmante	CN=DIARIOS DO PARA LTDA:04218335000131, OU=24840059000156, OU=Videoconferencia, OU=AR CERTIFICADORA DIGITAL SERVICOS INTELIGENTES, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, L=BELEM, ST=PA, C=BR
	Fecha/Hora	Thu Mar 30 17:23:11 BRT 2023
	Emisor del Certificado	CN=AC ONLINE RFB v5, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR
	Numero de Serie	1015138594148427761
	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	