

CIPATEX DO NORDESTE S.A.

CNPJ. 02.007.875/0001-40 - NIRE: 25.3.0000967.5

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Apresentamos aos senhores acionistas e ao mercado, as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. A Administração da Companhia agradece o empenho de todos, e coloca-se à disposição para qualquer esclarecimento. Bayeux (PB), 30 de abril de 2023. **A ADMINISTRAÇÃO.**

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	2022	2021		2022	2021
ATIVO			PASSIVO		
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes (nota 04)	3.369	299	Fornecedores (nota 11)	1.596	117
Contas a Receber (nota 05)	3.996	15	Obrigações Tributárias (nota 12)	1.840	462
Adiantamentos	20	0	Salários e Encargos Sociais	154	117
Impostos a Recuperar (nota 07)	9.194	1	Provisões	996	59
Estoques (nota 06)	339	298	Adiantamento de Clientes	11	18
Despesas Antecipadas	0	0	Outras Contas a Pagar	5	2
			Provisões para IRPJ e CSLL	0	0
	16.918	613		4.602	782
ATIVO NÃO-CIRCULANTE			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
Depósitos Judiciais	27	27	Partes Relacionadas	0	0
Outros Créditos	0	60	Obrigações Tributárias	0	0
Créditos com Pessoas Ligadas (nota 08)	30.732	19.295	Provisão Depósitos Judiciais - SAT	0	0
Impostos e Contribuições Diferidas	317	0		0	0
Investimentos	0	300	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Imobilizado (nota 09)	1.869	1.522	Capital Social Integralizado (nota 13)	38.603	38.603
Intangível (nota 10)	1	1	Reserva de Incentivos Fiscais	15.430	14.298
	32.946	21.205	Prejuízos Acumulados	-8.771	-31.865
	49.864	21.818		45.262	21.036
				49.864	21.818

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital Social	Reservas de Lucro Reserva de Incentivos Fiscais	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Total Consolidado
Saldo em 31/12/2020	38.603	10.238	-31.865	16.976
Constituição de reservas	0	4.060	-4.060	0
Lucro do exercício	0	0	4.060	4.060
Saldo em 31/12/2021	38.603	14.298	-31.865	21.036
Constituição de reservas	0	1.132	-1.132	0
Lucro do exercício	0	0	24.226	24.226
Saldo em 31/12/2022	38.603	15.430	-8.771	45.262

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 A 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia, com sede na cidade de Bayeux, no Estado da Paraíba, iniciou suas atividades como sociedade limitada no mês de julho de 1997, e transformou-se em sociedade por ações, de capital fechado, em 1º de setembro de 2004. Tem como atividade preponderante a industrialização de tecidos impregnados, revestidos, recobertos ou estratificados, com plástico; laminados de material plástico; filmes tubulares; e outros produtos de plástico. Em 2017, constituiu uma filial na cidade de Cerquillo, no Estado de São Paulo, desativou a operação na planta localizada em Bayeux, no Estado da Paraíba, e estuda ações de implementação de atividades na filial paulista.

1.1. IMPACTOS DA PANDEMIA NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DA COMPANHIA

A Companhia vem monitorando a COVID-19 (Coronavírus), seus impactos nas suas operações e tomando as medidas para mitigar a transmissão do vírus e manter suas atividades operacionais. Conforme estimativas da Administração não há efeitos que devam ser registrados nas demonstrações financeiras da Companhia, que continuará monitorando e avaliando os impactos e, se necessário, fará as divulgações pertinentes.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76, incluindo as suas posteriores alterações), e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas expedidas pelas resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela administração da entidade.

Em 30 de abril de 2023 a administração da sociedade autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão representadas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.2 CONTAS A RECEBER

São registradas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando cabíveis.

3.3 ESTOQUES

Os estoques estão demonstrados ao custo médio de produção ou aquisição, ou mercado, entre esses o menor.

Os produtos em elaboração e os produtos acabados estão avaliados aos custos médios de produção, e são inferiores ao valor de mercado.

3.4 IMOBILIZADO

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, mais encargos financeiros incorridos até o início das operações, deduzidas as depreciações acumuladas e as perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulados, estas quando aplicáveis.

As depreciações são calculadas pelo método linear, com base nas taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, e estão mencionadas na nota explicativa nº 9.

O saldo do ativo imobilizado, líquido da depreciação, não é superior ao seu valor recuperável, calculado com base nos benefícios futuros decorrentes do uso dos bens.

3.5 INTANGÍVEL

É avaliado pelo custo de aquisição deduzido da amortização acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são compostos, basicamente, pelo custo incorrido na aquisição de software e licenças de uso, os quais são amortizados levando em conta uma vida útil econômica estimada de 5 anos.

3.6 DEMAIS CONTAS DO ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos, reconhecidos proporcionalmente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras.

A Companhia analisou se havia indicações de que pudessem ocorrer perdas em seus ativos, considerados em conjunto, ou seja, como uma única unidade geradora de caixa, e concluiu pela sua recuperabilidade.

3.7 AJUSTE A VALOR PRESENTE

A Companhia realizou a análise das contas do Balanço Patrimonial e concluiu que os ativos e passivos estão apresentados a valor presente ou possuem efeitos irrelevantes, não cabendo, desta forma, a realização de ajustes.

3.8 DEMAIS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais. As provisões são reconhecidas no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, quando é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.9 ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa, provisão para ajuste a valor de mercado, provisão para morosidade dos estoques e provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

3.10 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO

São calculados com base nas alíquotas efetivas do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro, vigentes na data da elaboração das demonstrações financeiras, quando devidos.

3.11 APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado das operações é apurado de conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

3.12 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A demonstração dos fluxos de caixa reflete as modificações no caixa e equivalentes de caixa que ocorreram nos respectivos exercícios e é apresentada pelo método indireto.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2021
Caixa	4	4
Bancos	3.365	295
	3.369	299

5. CONTAS A RECEBER

	2022	2021
Mercado interno	4.841	860
(-) Operações vendedor	0	0
(-) Perda estimada p/ créditos de liquidação duvidosa	0	0
(-) Perda no Recebimento de Créditos	-845	-845
	3.996	15

A Sociedade adota a política de provisionar os créditos de liquidação duvidosa. As perdas no recebimento de créditos representam as duplicatas vencidas a mais de 180 dias e sem perspectiva de recebimento.

6. ESTOQUES

	2022	2021
Produtos acabados	0	0
Produtos semi acabados	0	30
Produtos em processo	68	3
Matéria prima e embalagens	85	33
Material intermediário	231	231
	384	297

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
IPI a recuperar	6	2
Crédito Pis/Cofins - Base de cálculo ICMS (a)	9.188	-
	9.194	2

a) Exclusão do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços ("ICMS") na base de cálculo do Programa Integração Social ("PIS") e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social ("COFINS")

Em 20 de fevereiro de 2009, a Empresa impetrou mandado de segurança, Processo nº 0001211-21.2009.4.05.8200, objetivando a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como do reconhecimento do seu direito de recuperar os valores indevidamente recolhidos a este título nos últimos 5 anos, corrigidos pela Taxa SELIC.

Em 22 de agosto de 2013 foi proferida a sentença, por meio da qual a Justiça Federal de 1º grau considerou a não incidência do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS. O processo tramitou pela Justiça Federal de 2º Grau, sendo mantida a sentença favorável para a Empresa, inclusive com efeito retroativo quinquenal para devolução do que foi pago a maior para os 5 anos anteriores à data do ingresso da ação.

Em 27 de fevereiro de 2019, a Empresa obteve decisão favorável transitada em julgado para o Processo nº 0001211-21.2009.4.05.8200, no qual discutia o direito à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS.

Em 13 de maio de 2021, o STF concluiu o julgamento relacionado a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS decidindo, dessa forma, sobre os embargos de declaração interpostos pela União Federal contra a decisão proferida no RE nº 574.706 e, dentre os diversos pontos apresentados no recurso fazendário, foi definido que o ICMS não compõe a base de cálculo para fins de incidência do PIS e da COFINS, portanto, devendo ser excluído da base de cálculo das contribuições o valor do ICMS destacado em notas fiscais de venda.

Assim, diante do julgamento final do STF a Administração da Empresa, apoiada pelos seus Assessores Jurídicos, decidiu reconhecer o crédito do imposto apurando, desta forma, o montante de R\$ 12.362 mil, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Valor Original	Valor com Atualização Monetária (Selic)	2022	Efeito líquido das compensações de Tributos e atualizações	2022
Crédito PIS/COFINS – Base de cálculo ICMS	6.097	6.265	12.362	(3.174)	9.188

8. PARTES RELACIONADAS

Descrição	2022	2021
Ativo		
Cipatex Impreg. de Pap. e Tec. Ltda.	30.732	19.295
	30.732	19.295

9. IMOBILIZADO

			2022	2021
	Taxa anual de depreciação	Custo	Deprec. acumulada	Valor líquido
Terrenos	-	10	0	10
Predios e Benfeitorias	4%	7.026	-5.965	1.061
Máquinas e Equipamentos	10%	1.785	-1.729	56
Instalações	10%	339	-301	38
Outras imobilizações	10% a 20%	149	-84	65
Imobilizado em andamento	-	639	0	639
		9.948	-8.079	1.869

A Administração da Companhia entende que seu ativo imobilizado é recuperável por meio do fluxo de caixa das operações futuras.

10. INTANGÍVEL

			2022	2021
	Taxa anual de amortização	Custo	Amortiz. acumulada	Valor líquido
Sist. Aplicativo Software	20%	196	-196	0
Marcas Direitas e Patentes	-	1	0	1
		197	-196	1

11. FORNECEDORES

	2022	2021
Mercado Interno	1.596	117
Mercado Externo	0	0
	1.596	117

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto o lucro por ação)

	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	23.831	8.700
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-4.273	-2.071
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	19.558	6.629
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	10.141	-1.144
(-) Despesas comerciais	-71	-25
(-) Despesas administrativas	-890	-643
(-) Despesas financeiras	-5	-88
Receitas financeiras	6.432	21
Outras receitas operacionais - Líquidas	4.766	344
(-) Participação dos Empregados no Resultado	-83	-77
Outros Resultados Operacionais	-8	-676
Subvenções para Investimento FAIN PB	0	0
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IR E DA CSLL	29.699	5.485
(-) Imposto de Renda	-4.222	-1.035
(-) Contribuição Social sobre o Lucro	-1.568	-390
IRPJ e CSLL Diferidos	317	0
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	24.226	4.060
QUANTIDADE DE AÇÕES NO FINAL DO EXERCÍCIO	43.456.117	43.456.117
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) POR AÇÃO (em Reais)	0,5575	0,0934

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto o lucro por ação)

	2022	2021
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	24.226	4.060
Outros resultados abrangentes	0	0
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	24.226	4.060
ATRIBUÍVEL A		
Participação dos acionistas da controladora	0	0
Participação dos acionistas não controladores	0	0

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do exercício	24.226	4.060
Depreciação, amortização e exaustão	177	-15.063
Variação em contas a receber	-3.981	33
Variação em adiantamentos concedidos	-20	0
Variação em impostos a recuperar	-9.192	35
Variação em estoques	-42	-26
Variação em despesas antecipadas	0	1
Variação dos depósitos judiciais	0	-4
Variação em outros créditos	59	309
Variação em fornecedores	1.479	78
Variação em obrigações tributárias	1.378	327
Variação salários e encargos sociais	37	-38
Variação em provisões diversas	937	-3
Variação em adiantamentos recebidos de clientes	-7	-125
Variação em outras contas a pagar	3	1
Variação em Provisões para IRPJ e CSLL	-7	7
Variação em Outros Investimentos	300	-300
Impostos e Contribuições Diferidas	-317	0
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	15.030	-10.708
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Variação no imobilizado	-524	17.227
Variação no intangível	0	4
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-524	17.231
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variação em créditos de pessoas ligadas	-11.436	-7.443
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-11.436	-7.443
VARIACÃO LÍQUIDA DO CAIXA	3.070	-920
CAIXA MAIS EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAIS	299	1.21