

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 42200795231	CNPJ 14.576.552/0001-57	
NOME EMPRESARIAL Orbenk Serviços de Segurança Ltda		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 15
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 76.20.F2.8E.FF.94.E2.C8.91.81.8B.4E.50.2C.26.1C.50.2E.22.32	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
CONTADOR	01888377950	MARCIO ALEXANDRE VENANCIO:01888377950	154652008954388892 033911972969832436 457	09/11/2022 a 09/11/2023	Não
SIGNATÁRIO DA ECD COM E-CNPJ OU E-PJ	14576552000157	ORBENK SERVICOS DE SEGURANCA LTDA:14576552000157	754624193778057779	25/05/2022 a 25/05/2023	Sim

NÚMERO DO RECIBO:
76.20.F2.8E.FF.94.E2.C8.91.81.8B.4E.
50.2C.26.1C.50.2E.22.32-2

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 02/02/2023 às 17:37:45

D5.3C.49.D9.46.B5.5C.0C
38.0F.A8.FA.D6.85.D0.07

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	Orbenk Serviços de Segurança Ltda		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	14.576.552/0001-57
Número de Ordem do Livro:	15		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	Orbenk Serviços de Segurança Ltda
NIRE	42200795231
CNPJ	14.576.552/0001-57
Número de Ordem	15
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Município	Joinville
Data do arquivamento dos atos constitutivos	02/04/1986
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2022
Quantidade total de linhas do arquivo digital	115307

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	Orbenk Serviços de Segurança Ltda
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Número de ordem	15
Quantidade total de linhas do arquivo digital	115307
Data de inicio	01/01/2022
Data de término	31/12/2022

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 76.20.F2.8E.FF.94.E2.C8.91.81.8B.4E.50.2C.26.1C.50.2E.22.32-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL




Entidade:	Orbenk Serviços de Segurança Ltda		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	14.576.552/0001-57
Número de Ordem do Livro:	15		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 11.053.251,45	R\$ 18.846.096,53
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 10.015.158,71	R\$ 17.489.315,43
DISPONIBILIDADES		R\$ 1.793.792,10	R\$ 2.760.534,12
CAIXA GERAL		R\$ 69.755,57	R\$ 603.103,87
Caixa Matriz		R\$ 69.755,57	R\$ 603.103,87
DEPÓSITOS BANCÁRIOS À VISTA		R\$ 965.528,86	R\$ 1.924.332,04
Bancos Conta Movimento - No País		R\$ 965.528,86	R\$ 1.924.332,04
VALORES MOBILIÁRIOS - NÃO HEDGE - NO PAÍS		R\$ 758.507,67	R\$ 233.098,21
Títulos Mantidos até o Vencimento - No País		R\$ 758.507,67	R\$ 233.098,21
CRÉDITOS		R\$ 7.895.697,96	R\$ 14.353.967,73
ADIANTAMENTOS		R\$ 91.669,32	R\$ 65.291,47
Adiantamentos a Fornecedores - no País - Circulante		R\$ 37.650,26	R\$ 27.411,45
Adiantamentos a Funcionários - Circulante		R\$ 54.019,06	R\$ 37.880,02
DUPLICATAS A RECEBER		R\$ 5.597.994,24	R\$ 8.369.146,92
Duplicatas a Receber - Operações com Partes Não Relacionadas - no País		R\$ 5.812.232,42	R\$ 8.583.385,10
(-) (-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa - Duplicatas a Receber		R\$ (214.238,18)	R\$ (214.238,18)
TRIBUTOS A COMPENSAR		R\$ 2.026.326,65	R\$ 5.924.367,83
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)		R\$ 723.321,06	R\$ 1.159.074,19
IRPJ Recolhido por Estimativa		R\$ 0,00	R\$ 1.790.274,78
CSLL Retida na Fonte		R\$ 312.411,82	R\$ 464.708,38
CSLL Recolhida por Estimativa		R\$ 0,00	R\$ 644.498,92
PIS/PASEP Retido na Fonte		R\$ 24.815,77	R\$ 185.827,58
COFINS Retida na Fonte		R\$ 114.509,66	R\$ 855.285,76
Outros Tributos a Compensar		R\$ 851.268,34	R\$ 824.698,22
OUTROS CRÉDITOS - CIRCULANTE		R\$ 179.707,75	R\$ (4.838,49)
Demais Créditos a Receber - Circulante		R\$ 179.707,75	R\$ (4.838,49)
ESTOQUES		R\$ 325.668,65	R\$ 374.813,58
ESTOQUES DE PRODUTOS		R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00
Insumos (materiais diretos)		R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00
ESTOQUES SERVIÇOS		R\$ 265.668,65	R\$ 314.813,58
Materiais Aplicados na Produção de Serviços		R\$ 265.668,65	R\$ 314.813,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 1.038.092,74	R\$ 1.356.781,10
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 485.050,93	R\$ 714.796,12
CRÉDITOS E VALORES - LONGO PRAZO		R\$ 485.050,93	R\$ 714.796,12
Direitos Creditórios Cedidos - Longo Prazo		R\$ 485.050,93	R\$ 714.796,12
INVESTIMENTOS		R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES EM SOCIEDADES - NO PAÍS		R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
Participações Permanentes em Controladas - no País		R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
IMOBILIZADO		R\$ 549.041,81	R\$ 637.984,98
IMOBILIZADO - AQUISIÇÃO		R\$ 549.041,81	R\$ 637.984,98
Máquinas, Equipamentos e Instalações Industriais		R\$ 375.788,30	R\$ 389.077,91
Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais		R\$ 61.191,29	R\$ 72.466,29
Veículos		R\$ 185.050,00	R\$ 322.670,00
Outras Imobilizações por Aquisição		R\$ 64.604,90	R\$ 109.695,90
(-) (-) Depreciação Acumulada - Imobilizado		R\$ (137.592,68)	R\$ (255.925,12)
PASSIVO		R\$ 11.053.251,45	R\$ 18.846.096,53
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 12.367.671,74	R\$ 7.915.638,63
OBRIGAÇÕES DO CIRCULANTE		R\$ 12.367.671,74	R\$ 7.915.638,63
BENEFÍCIOS E ENCARGOS SOCIAIS - CIRCULANTE		R\$ 2.884.213,72	R\$ 2.900.517,20
Salários e Remunerações a Pagar		R\$ 1.757.680,00	R\$ 1.917.485,00
INSS a Recolher		R\$ 868.053,63	R\$ 626.526,89
FGTS a Recolher		R\$ 217.928,73	R\$ 261.052,29
Benefícios Não Monetários		R\$ 0,00	R\$ 3.490,77
Outros Benefícios de Curto Prazo		R\$ 29.218,77	R\$ 31.450,59
Benefícios Rescisórios		R\$ 11.332,59	R\$ 60.511,66
FORNECEDORES - CIRCULANTE		R\$ 1.004.547,48	R\$ 962.847,48
Fornecedores - Operações com Partes Não Relacionadas - No País - Circulante		R\$ 1.004.547,48	R\$ 962.847,48
EMPRÉSTIMOS OU FINANCIAMENTOS - CIRCULANTE		R\$ 5.541.712,02	R\$ 196.630,69
Empréstimos ou Financiamentos - no País - Circulante		R\$ 5.541.712,02	R\$ 157.836,88
(-) Juros a Apropriar Decorrentes de Ajuste a Valor Presente (AVP) - Empréstimos e Financiamentos - Circulante		R\$ 0,00	R\$ 38.793,81
OBRIGAÇÕES FISCAIS - CIRCULANTE		R\$ 149.949,66	R\$ 99.449,80
IRRF a Recolher - Circulante		R\$ 47.170,47	R\$ 79.311,88
PIS a Recolher - Circulante		R\$ 16.499,47	R\$ 99,01
COFINS a Recolher - Circulante		R\$ 76.403,60	R\$ 609,23
Tributos Municipais a Recolher		R\$ 9.140,65	R\$ 18.763,22
Outros Tributos a Recolher - Circulante		R\$ 735,47	R\$ 666,46
PROVISÕES - CIRCULANTE		R\$ 2.594.935,94	R\$ 3.702.425,42
Provisão para o Imposto de Renda		R\$ 0,00	R\$ 373,71
Provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido		R\$ 0,00	R\$ 233,57
Férias a Pagar		R\$ 2.594.935,94	R\$ 3.701.818,14
Receitas Diferidas		R\$ 192.312,92	R\$ 53.768,04
Receitas Diferidas		R\$ 192.312,92	R\$ 53.768,04
(-) PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ (1.314.420,29)	R\$ 10.930.457,90
CAPITAL SOCIAL		R\$ 1.850.000,00	R\$ 1.850.000,00
CAPITAL REALIZADO - DE RESIDENTE NO PAÍS		R\$ 1.850.000,00	R\$ 1.850.000,00
Capital Subscrito de Domiciliados e Residentes no País		R\$ 1.850.000,00	R\$ 1.850.000,00
RESERVAS		R\$ 350.000,00	R\$ 9.986.000,00
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 350.000,00	R\$ 9.986.000,00
Reserva de Lucros para Expansão		R\$ 350.000,00	R\$ 9.986.000,00
(-) OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ (3.514.420,29)	R\$ (905.542,10)
(-) OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ (3.514.420,29)	R\$ (905.542,10)
(-) Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição da Assembléia		R\$ (3.514.420,29)	R\$ 2.658.878,19
(-) (-) Prejuízos Acumulados		R\$ (0,00)	R\$ (3.564.420,29)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 76.20.F2.8E.FF.94.E2.C8.91.81.8B.4E.50.2C.26.1C.50.2E.22.32-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:

Orbenk Serviços de Segurança Ltda

Período da Escrituração:

01/01/2022 a 31/12/2022

CNPJ:

14.576.552/0001-57

Número de Ordem do Livro:

15

Período Selecionado:

01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		R\$ (2.934.961,92)	R\$ 2.608.878,19
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO ANTES DO IRPJ E DA CSLL - ATIVIDADE GERAL		R\$ (2.934.961,92)	R\$ 174.711,77
RESULTADO OPERACIONAL		R\$ (2.934.961,92)	R\$ 174.711,77
RECEITA LIQUIDA		R\$ 38.171.148,01	R\$ 54.399.420,09
RECEITA BRUTA		R\$ 43.052.789,57	R\$ 56.972.879,56
Receita da Prestação de Serviços no Mercado Interno		R\$ 43.052.789,57	R\$ 56.972.879,56
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		R\$ (4.881.641,56)	R\$ (2.573.459,47)
(-) (-) Vendas Canceladas e Devoluções de Vendas		R\$ (2.130.402,72)	R\$ (514.947,83)
(-) COFINS Sobre Receita Bruta		R\$ (102.113,48)	R\$ 102.113,48
(-) (-) PIS/PASEP Sobre Receita Bruta		R\$ (1.370.314,46)	R\$ (401.595,22)
(-) (-) ISS		R\$ (1.278.810,90)	R\$ (1.759.029,90)
(-) CUSTO DOS BENS E SERVIÇOS		R\$ (37.354.161,74)	R\$ (50.771.865,09)
(-) CUSTO DOS BENS E SERVIÇOS VENDIDOS DAS ATIVIDADES EM GERAL		R\$ (37.354.161,74)	R\$ (50.771.865,09)
(-) (-) Custo dos Serviços Prestados		R\$ (37.354.161,74)	R\$ (50.771.865,09)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 91.839,10	R\$ 238.471,52
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL		R\$ 91.839,10	R\$ 238.471,52
Outras Receitas Financeiras		R\$ 91.839,10	R\$ 238.340,83
Outras Receitas Operacionais		R\$ (0,00)	R\$ 130,69
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (1.925.458,74)	R\$ (1.687.251,95)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL		R\$ (1.925.458,74)	R\$ (1.687.251,95)
(-) (-) Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração		R\$ (6.600,00)	R\$ (7.272,00)
(-) (-) Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados		R\$ (912.161,75)	R\$ (579.717,51)
(-) (-) Outros Gastos com Pessoal		R\$ (22.069,36)	R\$ (14.092,93)
(-) (-) Outros Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica		R\$ (68.302,82)	R\$ (257.046,49)
(-) (-) Encargos Sociais - Previdência Social		R\$ (290.378,90)	R\$ (171.270,91)
(-) (-) Encargos Sociais - FGTS		R\$ (84.382,13)	R\$ (46.386,19)
(-) (-) Encargos Sociais - Outros		R\$ (36.600,13)	R\$ (17.409,64)
(-) Alimentação do Trabalhador		R\$ (46.207,76)	R\$ 19.720,56
(-) (-) Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL		R\$ (5.188,60)	R\$ (21.302,63)
(-) (-) Aluguéis		R\$ (176.206,75)	R\$ (316.814,13)
(-) Propaganda, Publicidade e Patrocínio		R\$ (11.519,98)	R\$ 0,00
(-) Multas		R\$ (114,54)	R\$ 0,00
(-) (-) Encargos de Depreciação		R\$ (13.003,29)	R\$ (36.422,13)
(-) (-) Provisões para Férias		R\$ (102.453,67)	R\$ (73.243,49)
(-) (-) Provisões para 13º Salário de Empregados		R\$ (70.316,59)	R\$ (47.794,87)
(-) (-) Assistência Médica, Odontológica e Farmacêutica a Empregados		R\$ 2.953,56	R\$ (1.270,37)
(-) Bens de Pequeno Valor Unitário ou de Vida Útil de até um Ano Deduzidos como Despesa		R\$ (807,39)	R\$ 0,00
(-) (-) Despesas com Energia Elétrica		R\$ (8.263,59)	R\$ (24.118,61)
(-) (-) Despesas com Água e Esgoto		R\$ (2.891,79)	R\$ (3.793,03)
(-) (-) Despesas com Telefone e Internet		R\$ (51.731,39)	R\$ (45.657,99)
(-) Despesas com Correios e Malotes		R\$ (55,60)	R\$ 0,00
(-) (-) Despesas com Seguros		R\$ (18.407,27)	R\$ (43.359,59)
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (2.094.458,34)	R\$ (2.050.010,01)
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL		R\$ (2.094.458,34)	R\$ (2.050.010,01)
(-) (-) Outras Despesas Financeiras		R\$ (136.733,85)	R\$ (106.930,03)
(-) (-) Outras Despesas Operacionais		R\$ (1.957.724,49)	R\$ (1.943.079,98)
OUTRAS RECEITAS, OUTRAS DESPESAS E RESULTADO DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		R\$ 176.129,79	R\$ 45.947,21
OUTRAS RECEITAS, OUTRAS DESPESAS E RESULTADO DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS DAS ATIVIDADES EM GERAL		R\$ 176.129,79	R\$ 45.947,21
(-) Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Não Circulante Investimentos, Imobilizado e Intangível		R\$ 2.500,00	R\$ (0,00)
(-) (-) Valor Contábil dos Bens e Direitos do Ativo Não Circulante Investimentos, Intangível e Imobilizado Alienados		R\$ (2.606,37)	R\$ (2.450,48)
Receitas de Operações Descontinuadas		R\$ 176.236,16	R\$ 48.397,69
PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ		R\$ 0,00	R\$ 2.434.166,42
PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ		R\$ (0,00)	R\$ 2.434.166,42
PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ		R\$ 0,00	R\$ 2.434.166,42
PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ		R\$ (0,00)	R\$ 2.434.166,42
(-) Provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (Atividade Geral)		R\$ 0,00	R\$ 644.265,35
(-) Provisão para Imposto de Renda - Pessoa Jurídica (Atividade Geral e Rural)		R\$ 0,00	R\$ 1.789.901,07

ASSINANTES ESCRITURAÇÃO



Entidade: Orbenk Serviços de Segurança Ltda

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

CNPJ: 14.576.552/0001-57

Número de Ordem do Livro: 15

Nome do Signatário	CPF/CNPJ	CRC do Contabilista	Sequencial do CRC	Data de Validade da CRPC	CRC Expedidor	Telefone do Signatário	Email do Signatário	Responsável Assinatura ECD S/N
Marcio Alexandre Venancio	018.883.779-50	PR063565O	SC/2023/00000545	03/05/2023	PR	(47)3305-5900	contabilidade@orbenk.com.br	N
	Código Qualificação Assinante:			900-Contador/Contabilista				
	Qualificação Assinante:			CONTADOR				
ORBENK SERVIÇOS DE SEGURANÇA LTDA	14.576.552/0001-57					4733055900	contabilidade@orbenk.com.br	S
	Código Qualificação Assinante:			001-Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)				
	Qualificação Assinante:			SIGNATÁRIO DA ECD COM E-CNPJ OU E-PJ				

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURACAO



Dados da pessoa jurídica

CNPJ: 14.576.552/0001-57

Identificação da SCP:

NIRE: 42200795231

Nome da empresa: Orbenk Serviços de Segurança Ltda

UF: SC

Dados da Escrituração

Período e da escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

Finalidade: Original

Forma: G - Livro Diário (Completo - sem escrituração)

Versão do leiaute: 9.00

Nro de ordem: 15 Natureza do livro: LIVRO DIARIO

Início de período: 0-Normal (Início no primeiro dia do ano ou do mês)

Situação Especial:

Tipo da ECD: 0-ECD de empresa não participante de SCP

Grande Porte: 0-Empresa não é entidade sujeita a auditoria independente

Moeda Funcional: N - Não

ECD's consolidadas: N - Não

Modalidade da ECD: 0-Escrituração Centralizada

Código do plano referencial: 1-PJ em Geral - Lucro Real

QUADRO 5
ORBENK SERVIÇOS DE SEGURANÇA LTDA
MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS
(Em Reais)

	Capital Social	Reserva de Lucros	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	(Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido Total
Em 31 de dezembro de 2020	1.850.000	350.000	-	(579.458)	1.620.542
Resultado Líquido do Exercício				(2.934.962)	(2.934.962)
Em 31 de dezembro de 2021	1.850.000	350.000	-	(3.514.420)	(1.314.420)
Adiantamento para futuro aumento de capital social			9.636.000		9.636.000
Resultado Líquido do Exercício				2.608.878	2.608.878
Em 31 de dezembro de 2022	1.850.000	350.000	9.636.000	(905.542)	10.930.458

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

COEFICIENTES DE ANÁLISES - 2022 - SEGURANÇA

2.022

Ideal

Índice de Liquidez Geral

I.L.G. = $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$

I.L.G. = $\frac{17.489.315,43 + 714.796,12}{7.915.638,63 + 0,00} = \frac{18.204.111,55}{7.915.638,63} = 2,30 = \text{ou} > 1$

Índice de Liquidez Corrente

$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$

I.L.C. = $\frac{17.489.315,43}{7.915.638,63} = 2,21 = \text{ou} > 1$

Índice de Liquidez Seca

I.L.S. = $\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$

I.L.S. = $\frac{17.489.315,43 - 374.813,58}{7.915.638,63} = \frac{17.114.501,85}{7.915.638,63} = 2,16 = \text{ou} > 1$

Índice de Endividamento Líquido

I.E.L. = $\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}{\text{Patrimônio Líquido}}$

I.E.L. = $\frac{7.915.638,63 + 0,00}{10.930.457,90} = \frac{7.915.638,63}{10.930.457,90} = 0,72 = 1$

Índice de Endividamento Total

I.E. = $\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}{\text{Ativo Total}}$

I.E. = $\frac{7.915.638,63 + 0,00}{18.846.096,53} = \frac{7.915.638,63}{18.846.096,53} = 0,42 < 0,5$

Rentabilidade do Patrimônio Líquido

R.P.L. = $\frac{\text{Lucro} / \text{Prejuízo do Exercício}}{\text{Patrimônio Líquido}}$

R.P.L. = $\frac{2.608.878,19}{10.930.457,90} = \frac{2.608.878,19}{10.930.457,90} = 0,24 > 1$

Solvência Geral

S.G. = $\frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$

S.G. = $\frac{18.846.096,53}{7.915.638,63 + 0,00} = \frac{18.846.096,53}{7.915.638,63} = 2,38 = \text{ou} > 1$

Fator de Insolvência

F.I. = $(RP \times 0,05) + (LG \times 1,65) + (LS \times 3,55) - (LC \times 1,06) - (GE \times 0,33)$

F.I. = $(0,26 \times 0,05) + (1,39 \times 1,65) + (1,25 \times 3,55) - (1,28 \times 1,06) - (0,78 \times 0,33) = 9,00 > -3$

C.T.= PC+ELP X 100/PL

C.T.= $\frac{7.915.638,63 + 0,00}{10.930.457,90} \times 100 = 72,42$

C.T.= 72,42

QUADRO 6**ORBENK SERVIÇOS DE SEGURANÇA LTDA****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais)

	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado Líquido do Exercício	2.608.878	(2.934.962)
<i>Ajustado por:</i>		
Depreciações e Amortizações	118.487	73.837
Baixas Líquida de Ativos Imobilizados e Intangíveis	3.660	3.341
Variação nos Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a Receber de Clientes	(2.771.143)	(1.413.497)
Estoques	(49.144)	(150.855)
Tributos a Recuperar	(3.898.051)	(786.800)
Depósitos Judiciais	(102.596)	408
Outras Contas a Receber	83.773	176.793
Fornecedores	(18.086)	279.247
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.123.185	1.936.615
Obrigações Fiscais	(188.437)	288.609
Outras Contas a Pagar	(45.848)	(67.162)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(3.135.322)	(2.594.426)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição Ativo Imobilizado	(211.090)	(297.337)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(211.090)	(297.337)
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Partes Relacionadas	(5.467.764)	4.129.029
Variação Líquida de Empréstimos/Financiamentos	144.918	36.542
Adiantamento Futuro Aumento de Capital Social	9.636.000	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	4.313.154	4.165.571
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	966.742	1.273.808
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	1.793.792	519.984
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	2.760.534	1.793.792

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A **Orbenk Serviços de Segurança Ltda.** é uma sociedade empresarial limitada. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 14.576.552/0001-57, e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº NIRE: 42205691590. A empresa está sediada na cidade de Joinville (SC), Rua Dona Leopoldina, 38, Bairro Centro, CEP 89.201-095, tendo como objetivo social prestação de serviços de segurança e vigilância privada, englobando vigilância patrimonial, segurança patrimonial de instituições financeiras e de estabelecimentos públicos e privados, comerciais e residenciais, serviços de consultoria de segurança, assessoria de segurança, auditoria de segurança, gerenciamento e estudo de projeto de segurança e serviços de segurança pessoal. A empresa possui filial na cidade Curitiba/PR e Porto Alegre/RS.

NOTA 2 – BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras da Empresa foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade e pela CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

2.2. Base de Mensuração

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas com base no custo histórico exceto quando as notas explicativas indicarem o contrário. Todas as informações financeiras estão apresentadas em reais.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Compensações entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

c) Transações em Moedas Estrangeiras

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Real (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Empresa atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional conforme determinações do Pronunciamento Técnico CPC 02 - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Financeiras. Os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

d) Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros ("Impairment")

O imobilizado e outros ativos não circulantes são submetidos ao teste de recuperabilidade para se identificar perdas por "impairment", anualmente ou quando eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A perda por "impairment" é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

Para fins de avaliação do "impairment", os ativos são agrupados em níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa – UGC). Em 31 de dezembro de 2022 não foi apurada a redução sobre esses ativos.

e) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

f) Instrumentos Financeiros – CPC 48 (IFRS 9)

O ativo financeiro é classificado como mensurado: a custo amortizado, a valor justo por meio do resultado ou a valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativos financeiros a custo amortizado

Os ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos diretamente no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio do resultado

Os ativos são subsequentemente mensurados ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido diretamente no resultado.

Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Os ativos são mensurados de forma subsequente ao valor justo. Os rendimentos e juros calculados utilizando o método de juro efetivo, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em outros resultados abrangentes. No desreconhecimento, o resultado acumulado em outros resultados abrangentes é reclassificado para o resultado.

Redução ao valor recuperável dos ativos financeiros

A Empresa mensura a provisão para perda em um montante igual a perda de crédito esperada para a vida inteira. A provisão para riscos de crédito foi calculada com base na análise de riscos dos créditos, que contempla o histórico de perdas, a situação individual dos clientes.

Desreconhecimento

A Empresa desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Empresa transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Empresa nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Empresa tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Empresa adotou o novo pronunciamento e, considerando as suas transações na data da adoção, não identificou mudança que tivessem impacto relevante na contabilização de contas a receber, empréstimos.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

g) Contas a Receber

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pelos serviços prestados.

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente, são reconhecidas pelo custo da operação e as de longo prazo pelo custo ajustado a valor presente (quando aplicável).

h) Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do mesmo possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. Ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que a Empresa irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

i) Arrendamento Mercantil

Arrendamento mercantil financeiro é aquele em que há transferência substancial dos riscos e benefícios inerentes à propriedade de um ativo. O título de propriedade pode ou não vir a ser transferido.

Os arrendamentos mercantis financeiros são registrados como ativos e passivos similarmente a operações de financiamento por quantias iguais ao valor justo do bem arrendado, ou, se inferior, ao valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil, cada um determinado no início do arrendamento mercantil. Os pagamentos do arrendamento mercantil são segregados entre encargo financeiro lançado ao resultado e redução do passivo em aberto.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

j) Outros Ativos

Os demais ativos estão apresentados ao custo de aquisição atualizado conforme disposições legais ou contratuais, ajustado ao valor provável de realização.

k) Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustada a valor presente, quando relevante.

l) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

m) Tributos sobre o lucro

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social, correntes e diferidos. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social corrente são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço do país em que a Empresa atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

n) Receitas

Reconhecimento

As receitas são reconhecidas e agrupadas por características ou circunstâncias similares de natureza, valores, época e incertezas, levando em consideração a transferência do bem ou dos serviços prometidos, demonstrando o valor efetivamente acordado com o cliente.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Mensuração

A mensuração do preço da transação registra os valores dos bens ou serviços transferidos conforme contrato existente com o cliente utilizando os efeitos de:

- Contraprestação variável;
- Restrição de estimativas de contraprestação variável;
- Existência de componente de financiamento significativo no contrato;
- Contraprestação não monetária; e
- Contraprestação a pagar ao cliente.

A Administração adotou essa nova norma em 2018 e não identificou efeitos relevantes em suas demonstrações financeiras, na qual as obrigações de desempenho são claras e, sendo feita na medida em que a responsabilidade é transferida ao comprador.

o) Julgamento e uso de estimativas contábeis

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da Empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

Créditos de liquidação duvidosa que são reconhecidos diretamente no resultado do exercício, conforme a expectativa de perdas;

Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto à assessoria jurídica da empresa;

Impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;

Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;

p) Resultado por quota

Calculado com base na quantidade de quotas existentes na data do encerramento dos balanços.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2021
Caixa	603.104	69.755
Bancos Conta Movimento	267.738	19.743
Bancos Contas Bloqueadas	1.656.594	945.786
Aplicações Financeiras	233.098	758.508
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.760.534	1.793.792

Os saldos de caixa e equivalente de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2022	2021
Clientes	4.892.926	2.408.450
(-) PECLD	(214.238)	(214.238)
Provisão de Faturamento	3.690.449	3.403.782
Total Contas a Receber de Clientes	8.369.137	5.597.994

NOTA 6 – ESTOQUES

	2022	2021
Insumos/Estoques	-	846
Roupas Profissionais	314.813	264.823
Armamento	60.000	60.000
Total de Estoques	374.813	325.669

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 7 – TRIBUTOS A RECUPERAR

	2022	2021
IRRF A Recuperar	1.133.447	722.407
Retenção CSLL s/ Faturamento	65.886	38.170
Retenção PIS s/ Faturamento	42.685	24.816
Retenção COFINS s/ Faturamento	196.772	114.510
IRRF A Recuperar S/ Aplicação Financeira	1.170	915
Retenções a Recuperar	800.471	-
Impostos a Recuperar Períodos Anteriores	-	849.901
PIS s/ Faturamento A Recuperar - Lei 10833/03	141.356	-
COFINS s/ Faturamento A Recup. Lei 10833/03	650.282	-
CSLL s/ Faturamento A Recuperar - Lei 10833/03	398.832	274.242
IRPJ Antecipado	1.790.275	-
CSLL Antecipado	644.499	-
ISS s/Recebimentos A Recuperar	24.227	1.366
PIS A Recuperar - Lei 10833/03	1.787	-
COFINS A Recuperar - Lei 10833/03	8.231	-
IRRF A Recuperar S/Recebimentos	24.458	-
Total de Tributos a Recuperar	5.924.378	2.026.327

ORBENK SERVIÇO DE SEGURANÇA LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 8 – IMOBILIZADO

Taxas Anuais de Depreciação	Máquinas e Equipamentos 10%	Veículos 20%	Móveis e Utensílios 5% a 10%	Computadores e Periféricos 20%	Total
Custo	169.532	161.399	40.575	21.145	392.651
Depreciação Acumulada	(33.266)	(16.196)	(7.136)	(7.170)	(63.768)
Saldo Líquido em 31.12.2020	136.266	145.203	33.439	13.975	328.883
Adições	223.982	9.279	20.616	43.460	297.337
Baixas	(735)	(2.619)	-	-	(3.354)
Transferências	(16.990)	16.990	-	-	-
Depreciação	(26.236)	(34.214)	(5.366)	(8.021)	(73.837)
Baixas da Depreciação	-	13	-	-	13
Saldo em 31.12.2021	316.287	134.652	48.689	49.414	549.042
Custo	375.789	185.049	61.191	64.605	686.634
Depreciação Acumulada	(59.502)	(50.397)	(12.502)	(15.191)	(137.592)
Saldo Líquido em 31.12.2021	316.287	134.652	48.689	49.414	549.042
Adições	13.290	137.780	14.930	45.091	211.090
Baixas	-	(160)	(3.655)	-	(3.815)
Depreciação	(38.499)	(54.791)	(6.903)	(18.294)	(118.487)
Baixas da Depreciação	-	-	155	-	155
Saldo em 31.12.2022	291.078	217.481	53.215	76.211	637.985
Custo	389.079	322.669	72.466	109.696	893.910
Depreciação Acumulada	(98.001)	(105.188)	(19.251)	(33.485)	(255.924)
Saldo Líquido em 31.12.2022	291.078	217.481	53.215	76.211	637.985

ORBENK SERVIÇO DE SEGURANÇA LTDA.**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022**

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 9 – FORNECEDORES

	2022	2021
Fornecedores Diversos	334.590	171.949
Fornecedores V.A.	482.184	662.911
Total de Fornecedores	816.774	834.860

NOTA 10 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2022	2021
Financiamento para Capital de Giro	-	9.576
Financiamento para Aquisição de Ativos	38.794	-
Financiamentos Bancários	157.836	42.136
Total de Empréstimos e Financiamentos	196.630	51.712

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2022	2021
Ordenados e Salários a Pagar	1.916.946	1.757.191
FGTS a Recolher	261.052	217.929
INSS a Recolher	626.527	868.053
Pensão Alimentícia	3.491	-
Pró-labore a Pagar	539	489
Contribuição Sindical a Recolher	31.451	29.219
Rescisões a Pagar	60.511	11.333
Provisão Férias	3.701.818	2.594.936
Total de Obrigações Sociais e Trabalhistas	6.602.335	5.479.150

ORBENK SERVIÇO DE SEGURANÇA LTDA.**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022**

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2022	2021
ISS a Recolher	18.760	8.172
CSLL a Pagar	234	-
PIS a Recolher	99	7.057
COFINS a Recolher	609	32.825
Retenções de Impostos a Recolher	667	736
IRPJ a Pagar	374	-
IRRF a Recolher	199	208
IRRF s/ Salário a Recolher	79.113	46.963
ISS Retido	3	969
PIS a Recolher Diferido – Art. 7 Lei 10833/2003	-	9.442
COFINS a Recolher Diferido – Art. 7 Lei 10833/2003	-	43.579
PIS s/ Provisão de Faturamento	-	22.125
COFINS s/ Provisão de Faturamento	-	102.113
ISS s/ Provisão de Faturamento	53.768	68.074
Total de Obrigações Fiscais	153.826	342.263

NOTA 13 – PARTES RELACIONADAS

	2022	2021
Orbenk Serviços Terceirizados e Apoio	146.074	123.838
Profiser Serviços Profissionais	-	1.500.000
Orbenk Administração	-	3.990.000
Total de Partes Relacionadas	146.074	5.613.838

NOTA 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Capital Social é de R\$ 1.850.000 (um milhão e oitocentos e cinquenta mil reais), dividido em 1.850.000 (um milhão e oitocentos e cinquenta mil quotas) no valor unitário de R\$ 1,00 (um real) cada.

ORBENK SERVIÇO DE SEGURANÇA LTDA.**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022**

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 15 – RECEITA LÍQUIDA

	2022	2021
Venda de Serviços	23.533.619	14.477.994
Venda de Serviços para Órgãos Públicos	33.152.594	26.492.146
Provisão Faturamento	286.666	2.082.650
Receita Bruta	56.972.879	43.052.790
(-) Devoluções	(514.948)	(2.130.403)
(-) Impostos sobre as vendas	(2.058.511)	(2.751.239)
Receita Líquida	54.399.420	38.171.148

NOTA 16 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2022	2021
Descontos Obtidos	16.129	3.618
Juros Recebidos ou Auferidos	34	2.830
Atualização Monetária Selic	103.561	57.002
Rendimentos Aplicação Financeira	118.617	28.390
Total de Receitas Financeiras	238.341	91.840
Juros Pagos ou Incorridos	(37.294)	(22.480)
Descontos Concedidos	(1.486)	(53.480)
Tarifas Bancárias	(57.322)	(37.858)
I.O.F.	(10.827)	(6.307)
Juros Sobre Impostos	-	(16.609)
PIS sobre Receitas Financeiras	(635)	(597)
COFINS sobre Receitas Financeiras	(3.856)	(3.674)
Total de Despesas Financeiras	(111.420)	(141.005)
Resultado Financeiro Líquido	126.921	(49.165)

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 17 – IRPJ E CSLL

	2022	2021
IRPJ	1.789.901	-
CSLL	644.265	-
Total de Tributos	2.434.166	-

NOTA 19 – SEGUROS

As premissas de análise de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, consequentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

NOTA 20 – PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

A Empresa possui diversos processos em andamento de natureza civil trabalhista, decorrentes do curso normal de seus negócios.

Para os processos em andamento em 31 de dezembro de 2022, foram avaliadas a expectativa de perda pelos assessores jurídicos da Empresa, o montante de R\$ 118.477 em processos classificados como perda provável. Administração possui em seu ativo o montante de R\$ 474.289 em depósitos judiciais e optou por não constituir provisões para litígios, com base em seu julgamento histórico de perdas para processos semelhantes.

Existem outros processos em andamento em 31 de dezembro de 2022, foram considerados como perda possível pelos assessores jurídicos no montante de R\$ 10.000, e, portanto, não exigem constituição de provisão.

* * * * *