



NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto, quando indicado de outra forma)

16 Imposto de renda e contribuição social

a. Reconciliação do imposto de renda e contribuição social - Demonstração do resultado

O total demonstrado como tributos sobre o lucro na demonstração do resultado está reconciliado com as alíquotas estabelecidas pela legislação, como segue:

	2022	2021
Lucro/Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	173.042	(18.300)
(%)	34%	34%
Despesa de imposto de renda e da contribuição social	58.834	(6.222)
Itens de reconciliação dos impostos		
Despesa anos anteriores	(38.753)	-
Redução de imposto de renda	(35.470)	-
Doações/ PAT	(3.380)	3.426
Juros IR/CS	(1.931)	-
Ajuste taxa diferido	15.826	-
Outras adições/ exclusões e permanentes	(5.581)	(2.345)
Despesa registrada na demonstração do resultado	(10.455)	11.993
Corrente	(41.768)	(29.339)
Diferido	31.313	41.332

A Sociedade reavaliou a taxa de constituição dos seus ativos tributários diferidos, anteriormente considerada 15,25% (Alíquota incentivada pelo benefício do Lucro da Exploração) aplicando a alíquota do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ (25%) e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido - CSLL (9%), conforme a expectativa futura de realização destes ativos tributários, gerando um impacto na despesa de IRPJ de anos anteriores, relativos à este tema, no montante de R\$ 22.124.

Ademais, a Sociedade reavaliou a apuração do IRPJ e CSLL do ano de 2021, verificando as adições temporárias sobre Bônus e PLR e Obsolescência, gerando um impacto positivo na apuração, crescendo no resultado de anos anteriores o valor de R\$

16.629, totalizando o montante de R\$ 38.753.

Sobre o valor de R\$ 16.629, a sociedade registrou o ativo tributário de saldo negativo, gerando uma receita de juros de IRPJ e CSLL de R\$ 1.931. Este ativo vem sendo realizado mensalmente compensando débitos federais.

b. Reconciliação do imposto de renda e contribuição social - Diferidos

Os valores apresentados no balanço patrimonial são demonstrados a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Provisões cíveis	3.216	1.461
Provisões trabalhista	1.666	711
Provisões tributárias	111.786	43.552
Provisões operacionais (i)	186.981	186.362
Adições temporárias – Imposto diferido ativo	303.649	232.086
Atualização monetária dos depósitos judiciais trabalhistas	(192)	(33)
Atualização monetária dos depósitos judiciais tributários	(70.514)	(30.423)
Exclusões temporárias – Imposto diferido passivo	(70.706)	(30.456)
Imposto de renda e contribuição social, líquidos	232.943	201.630

(i) As provisões operacionais acima destacadas, possuem as seguintes naturezas: