

# B&G PARTICIPAÇÕES S.A. CNPJ 26.847.486/0001-91

**Balancos Patrimoniais - 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - (Valores expressos em milhares de reais)**

Ativo	Controladora		Consolidado		Passivo e patrim. líquido	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021		2022	2021	2022	2021
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	18	10	11.143	13.777	Fornecedores	-	-	30.839	27.523
Contas a receber de clientes	5	-	83.799	73.301	Emprést. e financiamentos	15	-	11.555	7.044
Estoques	-	-	19.665	20.728	Obrigações fiscais	16	1	12.198	13.074
Tributos a compensar e rec.	7	-	8.903	2.984	Obrigações trabalhistas	17	6	2.024	1.781
Pagamentos antecipados	10	-	855	1.528	Provisões diversas	18	-	1.637	1.563
Bens destinados a venda	8	-	-	771	Adiantamentos de clientes	-	-	82	15
Total do ativo circulante	18	10	124.365	113.089	Totais contas a pagar	9	4.910	4.967	287
					Total do passivo circulante	4.917	231	63.302	51.287
Não circulante					Não circulante				
Tributos a comp. e recuperar	7	-	1.358	805	Emprést. e financiamentos	15	-	24.631	34.386
Bens destinados à venda	8	-	771	-	Dividendos a pagar	-	2.386	2.386	2.386
Impostos diferidos	11	-	1.809	1.242	Provisão para contingências	19	-	2.099	1.736
Depósitos judiciais	19	-	1.129	1.081	Total do passivo não circulante	-	2.386	26.730	38.508
Investimentos	12	109.599	78.685	-	Patrimônio líquido				
Imobilizado	13	-	57.794	41.955	Capital social	20	58.319	58.319	58.319
Intangível	14	-	7.506	7.701	Reserva de lucros	20	46.381	46.381	17.759
Total do ativo não circulante	109.599	78.685	70.367	52.784	Total do patrimônio líquido	104.700	76.078	104.700	76.078
Total do ativo	109.617	78.695	194.732	165.873	Total do passivo e patrimônio líquido	109.617	78.695	194.732	165.873

## Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Reserva Legal	Reserva de lucros	Lucros (prejuízo) do exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	58.319	1.706	13.759	-	73.784
Lucro líquido do exercício	-	-	-	44.114	44.114
Constituição de reserva legal	-	3.983	-	-	(3.983)
Destinações:					
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(24.079)	(24.079)
Dividendos adicionais	-	-	(13.759)	(3.902)	(17.741)
Reserva de lucros	-	-	12.150	(12.150)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	58.319	5.689	12.150	-	76.078
Lucro líquido do exercício	-	-	-	76.806	76.806
Constituição de reserva legal	-	3.840	-	-	(3.840)
Destinações:					
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(43.779)	(43.779)
Dividendos adicionais	-	-	(4.405)	-	(4.405)
Reserva de lucros	-	-	29.187	(29.187)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	58.319	9.529	36.852	-	104.700

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**1. Contexto operacional:** A B&G Participações S.A. ("Companhia"), iniciou suas atividades em 11 de janeiro de 2017, estando sua sede no município de Guaib/RS. A Companhia tem por objeto principal a participação no capital social de outras sociedades. Em julho de 2018 as sócias BAUMINAS N/NE, BAUMINAS Sociedades e GQ Participações, aumentaram capital na Companhia com a integralização de quotas das Empresas BAUMINAS Química Sul Ltda e Ambientally Indústria e Comércio de Produtos Químicos Ltda. Em junho de 2020 a Companhia Ambientally Indústria e Comércio de Produtos Químicos Ltda incorporou a Companhia BAUMINAS Química Sul Ltda. **1.1. Impactos da COVID-19:** A Companhia não registrou durante este período que se passou da pandemia, bem como não antevê, neste momento, comprometimento relevante da capacidade operacional e financeira que possam afetar a sua continuidade, considerando que suas atividades estão classificadas na cadeia de atividades essenciais e, portanto, não afetadas pelas medidas e protocolos restritivos impostos pelas autoridades durante a pandemia. A Companhia manterá a observância das diretrizes e medidas de controle e segurança sanitárias recomendadas pelas autoridades, bem como seguirá observando atentamente o desenvolvimento desta situação. A Administração entende que não houve eventos e transações que tenham impacto relevante na sua posição financeira e performance operacional que devam ser consideradas em divulgações adicionais de notas explicativas.

**2. Base de preparação:** **2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras:** As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância aos pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. Na preparação destas demonstrações financeiras, a Companhia e sua controlada adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) que são efetivas para as demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2022. Não houve mudanças nas políticas contábeis da Companhia em relação às políticas aplicadas na preparação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas a seguir, essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma. A emissão dessas demonstrações financeiras, para o exercício de 2022 foi autorizada pela Administração da Companhia em 30 de março de 2023. **a) Demonstrações financeiras consolidadas:** As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da Companhia e de sua controlada, cuja participação percentual na data destas demonstrações financeiras está apresentada a seguir:

	Participação direta	2022	2021
Ambientally Indústria e Comércio de Produtos Químicos Ltda.	100%	100%	

As demonstrações financeiras da controlada é elaborada para o mesmo período de divulgação que o da Controladora, utilizando políticas contábeis uniformes. **b) Controladas:** Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente acompanhada de uma participação de mais de 50% dos direitos a voto (capital votante) e a existência e o efeito de possíveis direitos a voto atuais, exclusivos ou conversíveis são considerados quando se avalia se a Companhia controla outra entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle. Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre Empresas e a Companhia são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. **2.2. Conversão de moeda estrangeira:** a) Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação no relatório das demonstrações financeiras. b) Transações e saldos: As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado. **2.3. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com o CPC PME exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados, sendo que as principais fontes de incertezas e estimativas são: a) **Vidas úteis de ativos imobilizados e intangíveis:** Os ativos imobilizados e intangíveis são depreciados ou amortizados durante sua vida útil. A vida útil é baseada nas estimativas da administração a respeito do período em que os ativos gerarão receitas, as quais são periodicamente revisadas para adequação contínua. Alterações nas estimativas poderão resultar em variações significativas no valor contábil e os valores são apropriados ao resultado do exercício conforme as novas estimativas. b) **Provisão para contingências:** A Companhia reconhece uma provisão quando existe uma obrigação presente decorrente de um evento passado, uma transferência de benefícios econômicos é provável e o valor dos custos de transferência pode ser estimado de maneira confiável. Nos casos em que os critérios não são cumpridos, um passivo contingente pode ser divulgado nas notas explicativas das demonstrações financeiras. As obrigações decorrentes de passivos contingentes que foram divulgadas, ou que não são atualmente reconhecidas ou divulgadas nas demonstrações financeiras, poderiam ter um efeito material sobre o balanço patrimonial da Companhia. A aplicação desses princípios contábeis a litígios exige que a administração realize cálculos sobre diversas matérias de fato e de direito além de seu controle. A Companhia revisa as ações judiciais pendentes, monitorando a evolução dos processos e a cada data de elaboração de relatórios, visando a avaliar a necessidade de provisões e divulgações nas demonstrações financeiras. Entre os fatores considerados na tomada de decisões sobre as provisões estão a natureza do litígio, reivindicação ou autuação, o processo judicial e o nível potencial de indenização na jurisdição em que o litígio, reivindicação ou autuação foi interposto, o andamento da ação (incluindo o andamento após a data das demonstrações financeiras, mas antes de serem emitidas), os pareceres ou opiniões dos consultores jurídicos, a experiência em casos semelhantes e qualquer decisão da Administração da Companhia sobre a forma como ela vai responder ao litígio, reivindicação ou autuação. **3. Políticas contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras, exceto nos casos indicados ao contrário. **3.1. Apura-**

## Demonstrações dos Resultados Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - (Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida	21	-	528.077	332.844
Custos dos produtos vendidos e dos serviços prestados	22	-	(358.530)	(231.660)
Lucro bruto	-	-	169.547	-
(Despesas) receitas operacionais	-	-	-	101.184
Despesas com vendas	22	-	(32.211)	(26.291)
Desp. administrativas e gerais	22	(319)	(333)	(10.871)
Resultado de equiv. patrimonial	12	82.316	54.436	-
Outras rec. (desp.) operacionais	23	(5.188)	(9.986)	(8.796)
Participação de empregados	-	-	(1.479)	(1.179)
Resultado operacional antes das receitas e despesas financeiras	76.809	44.117	115.190	60.929
Receitas financeiras	24	-	7.430	14.364
Despesas financeiras	24	(3)	(6.025)	(2.599)
Lucro operacional antes do IR e da contribuição social	76.806	44.114	116.595	72.694
IR e contribuição social correntes	11	-	(40.356)	(29.141)
IR e contribuição social diferidos	11	-	567	561
Lucro líquido do exercício	76.806	44.114	76.806	44.114

## Demonstrações dos Resultados Abrangentes Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	76.806	44.114	76.806	44.114
Resultado abrangente total	76.806	44.114	76.806	44.114

contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos. Esses passivos foram classificados na categoria de outros passivos financeiros. **3.4. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, ou menos, e com risco insignificante de mudança de valor, e contas garantidas. **3.5. Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da sociedade. A provisão para devedores duvidosos foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos e teve como critério a análise individual dos saldos de clientes com risco de inadimplência. **3.6. Estoques:** Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio ponderado e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em tratê-los às suas localizações e condições existentes. No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseados na capacidade operacional normal. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas. Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização (*impairment*) ou obsolescência, esta é imediatamente reconhecida no resultado. **3.7. Imobilizado:** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, ou custo atribuído, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição ou construção de um ativo. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. A depreciação é calculada sobre o custo de um ativo e é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada grupo de bens, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados. 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. As vidas úteis estimadas para os períodos corrente e comparativo são as seguintes:

Prédios	25 anos
Máquinas e equipamentos, instalações, bens em comodato, equipamentos de escritório, móveis e utens. e ferramentas	10 anos
Veículos e equipamentos de informática	5 anos
Terrenos	Indeterminado

**3.8. Intangível:** Os ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperáveis acumuladas. A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do intangível, e são revisados a cada encerramento de exercício, financeiros e ajustados caso seja adequado. As vidas úteis estimadas para os períodos corrente e comparativo são as seguintes:

Direitos de uso de software	3 a 5 anos
-----------------------------	------------

**3.9. Redução ao valor recuperável (*impairment*):** a) Ativos financeiros (incluindo recebíveis): Um ativo financeiro é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. b) Ativos não financeiros: Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revisados a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflete as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados juntos no menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a "Unidade Geradora de Caixa ou UGC"). A Administração revisa periodicamente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. **3.10. Provisões:** As provisões são reconhecidas pela Companhia quando se 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, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro ou por outro meio, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer direito de reembolso. **Provisões para riscos tributários, civis e trabalhistas:** A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. **3.11. Bens destinados a venda:** O Grupo classifica ativos um ativo não circulante como mantido para venda quando o seu valor contábil será recuperado, principalmente, por meio de transação de venda em vez do uso contínuo. Esses ativos não circulantes e mantidos para venda são mensurados pelo menor entre o seu valor contábil e o valor justo líquido das despesas de venda. As despesas de venda são representadas pelas despesas incrementais diretamente atribuíveis à venda, excluídos as financeiras e os tributos sobre o lucro. Os critérios de classificação de ativos não circulantes mantidos para venda são atendidos quando a venda é altamente provável e o ativo ou o grupo de ativos mantido para venda estão disponíveis para venda imediata em suas condições atuais, sujeito apenas aos termos que sejam habituais e costumeiros para venda de tais ativos mantidos para venda. O nível hierárquico de gestão apropriado do Grupo está comprometido com o

## Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro antes do IR e contrib. social	76.806	44.114	116.595	72.694
Ajuste para reconciliar o lucro líquido ao caixa cons. nas ativ. operacionais	-	-	6.517	6.050
Depreciação e amortização	-	-	484	210
Valor residual do ativo imob. baixado	-	-	-	-
Despesas com juros / empréstimos e financiamentos	-	-	5.134	2.192
Receita / ganho de crédito de PIS e COFINS	-	-	-	(17.042)
Receita com ganho de crédito de IRPJ e CSLL	-	-	-	(5.006)
Constít. (reversão) prov. p/ conting.	-	-	781	879
Provisão para perda de estoques	-	-	668	-
Provisões diversas	-	-	3.285	2.470
Constituição (reversão) PCLD	-	-	(43)	40
Equivalência patrimonial	(82.316)	(54.436)	(5.510)	(10.322)
Total	116.595	72.694	128.415	67.493

(Aumento) diminuição de ativos

Contas a receber de clientes	-	(10.456)	(33.445)
Estoques	-	-	395
Tributos a compensar e recuperar	-	-	(6.889)
Pagamentos antecipados	-	-	673
Depósitos judiciais	-	-	(48)
Aumento (diminuição) de passivos	-	-	-
Fornecedores	-	-	3.316
Obrigações fiscais	-	-	4.130
Salários e encargos sociais	-	-	243
Comissões pagas	-	-	(1.982)
PLLR pagas	-	-	(1.229)
Outras contas a pagar	4.686	70	4.747
IR e contribuição social pagos	-	-	(40.356)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(824)	(10.252)	80.959
Fluxo de caixa das ativ. de investimentos	-	-	-
Aquisições de ativo imob. e intangível	-	-	(22.645)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	-	-	(22.645)
Fluxo de caixa das ativ. de financiamentos	-	-	-
Distribuição de lucros	(50.570)	(39.434)	(50.570)
Dividendos recebidos	51.402	49.686	-
Captação de empréstimos e financ.	-	-	20.000
Pagamento de empréstimos e financ.	-	-	(10.378)
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamentos	832	10.252	(60.948)
Acrescimo de caixa e equiv. de caixa	8	-	(2.634)
No fim do exercício	18	10	11.143
No início do exercício	10	10	13.777
Acrescimo de caixa equiv. de caixa	8	-	(2.634)

plano de venda do ativo, tendo sido iniciado um programa firme para localizar um comprador e conclusão do plano em até um ano a partir da data da classificação, conforme indicado na Nota 8. O ativo imobilizado não são depreciados quando classificados como mantidos para venda.

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Caixa	18	10
Banco conta movimento	10	7
Aplicações financeiras	18	10
Total	18	10

As aplicações financeiras são constituídas de aplicações em moeda nacional, de curto prazo e alta liquidez, efetuadas em bancos de primeira linha e possuem rendimento de aproximadamente 100% do Certificado de Depósito Bancário - CDI em 2021 e 2022.

## 5. Contas a receber de clientes:

	Controlado	2022	2021
Clientes mercado interno	83.799	73.344	-
(-) Provisão perda recebimento crédito	-	-	(43)
Total	83.799	73.301	-

Em 31 de dezembro de 2022, a análise dos saldos de contas a receber de clientes por vencimento é a seguinte:

	Controlado	2022	2021
A vencer	80.643	71.322	-
Vencidos a até 30 dias	3.067	1.841	-

»» 9. Partes relacionadas As transações com partes relacionadas estão sumarizadas a seguir:

Empresas	2022				
	Contas a receber	Contas a pagar	Dividendos a pagar	Receita	Compras
Bauminas Química N/Ne Ltda.	562	-	-	23	12.386
Nheel Química Indústria e Comércio Ltda.	1.262	-	-	11.762	-
Bauminas Mineração Ltda.	1.417	-	-	8.738	-
Mineração Rio Pomba Cataguases Ltda.	53	-	-	313	-
Bauminas Química S.A.	206	-	-	3.034	-
Bauminas Log e Transporte SA.	-	-	400	2	-
GQ Participações Ltda.	-	-	4.910	-	-
	3.500	-	4.910	423	36.235

  

Empresas	2021				
	Contas a receber	Contas a pagar	Dividendos a pagar	Receita	Compras
Bauminas Química N/Ne Ltda.	474	-	-	8.269	-
Nheel Química Indústria e Comércio Ltda.	1.474	-	-	3.393	-
Bauminas Mineração Ltda.	1.294	-	-	5.649	-
Mineração Rio Pomba Cataguases Ltda.	42	-	-	571	-
Bauminas Química S.A.	14	-	-	9	-
	14	3.284	-	17.891	-

A Companhia e suas controladas realizam transações de compra e venda de mercadorias com base em preços definidos pela Administração considerando as estratégias do Grupo. Eventualmente, se essas transações fossem realizadas com terceiros poderiam gerar resultados diferentes dos apurados. Termos e condições de transações da Companhia: Os saldos em aberto no encerramento do período não têm garantias e serão liquidados em dinheiro em prazos similares a operação com terceiros. Não houve garantias prestadas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber ou a pagar envolvendo partes relacionadas.

10. Pagamentos antecipados:

	Consolidado	
	2022	2021
Adiantamentos a fornecedores	140	1.050
Adiantamentos a empregados	149	135
Importação em andamento	78	-
Despesas antecipadas	488	343
Total circulante	855	1.528

11. Imposto de renda e contribuição social:

Origem	2022		2021	
	Base Tributável	Base Tributável	2022	2021
<b>Ativo fiscal diferido</b>				
Provisão para contingências	1.899	646	1.736	590
Provisão p/particip. de empregados	1.223	416	1.072	364
Provisão para comissões	1.313	446	491	167
Provisão p/ perda no receb. de crédito	-	-	43	15
Provisão reconhecimento receita	319	108	313	106
Provisão perda de estoque	568	193	-	-
Imposto diferido ativo (passivo)	5.322	4.809	3.655	1.242
<b>Conciliação da despesa tributária com as alíquotas oficiais:</b> conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do imposto de renda e contribuição social é demonstrada como segue:				
	2022	2021		
Lucro antes do IR e da CSLL	116.595	72.694		
Alíquota vigente	34%	34%		
Expectativa de despesa de IRPJ e CSLL, de acordo com a alíquota vigente	(39.642)	(24.716)		
IR diferido não constituído	(1.874)	(3.509)		
IRPJ e CSLL sobre juros Selic	1.702	-		
Efeito do IRPJ e CSLL s/ difer. permanentes	25	(355)		
Total	(39.789)	(28.580)		
Corrente	(40.356)	(29.141)		
Diferido	567	561		
Total	(39.789)	(28.580)		
Alíquota efetiva	33%	34%		

12. Investimentos

	Controladora	
	2022	2021
Ambientaly Ind. Com. Prod. Quím. Ltda.	109.599	78.685
	109.599	78.685

Movimentação dos saldos: A movimentação dos investimentos pode ser assim demonstrada:

	Ambientaly	
	2022	2021
Em 31 de dezembro de 2020	73.935	-
Equivalência patrimonial	54.436	-
Distribuição de dividendos	(49.686)	-
Em 31 de dezembro de 2021	78.685	-
Equivalência patrimonial	82.316	-
Distribuição de dividendos	(51.402)	-
Em 31 de dezembro de 2022	109.599	-

13. Imobilizado

Consolidado	Custo histórico ou atribuído		Depreciação acumulada		Líquido	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Terenos	1.003	-	1.003	1.003	-	-
Edificações e construções	39.601	(13.920)	25.681	22.400	13.920	13.920
Máquinas	22.528	(13.271)	9.257	10.812	13.271	13.271
Equipamentos industriais	13.038	(518)	12.520	2.107	518	518
Veículos	15.261	(9.737)	5.524	4.728	9.737	9.737
Móveis e utensílios	806	(475)	331	265	475	475
Equipamentos de Informática	1.586	(1.115)	471	385	1.115	1.115
Bens em comodato	682	(587)	95	93	587	587
Instalações	74	-	74	-	-	-
Imobilizado em andamento	2.838	-	2.838	162	-	-
	97.417	(39.623)	57.794	41.955	39.623	39.623

Consolidado	Dez/2021		Movimentação		Dez/2022	
	Líquido	Adições	Baixas Líquidas	Transferências	Depreciações do exercício	Líquido
Terenos	1.003	-	-	-	-	1.003
Prédios/edificações e construções	22.400	689	(26)	4.359	(1.767)	25.681
Máquinas	10.812	206	(26)	(415)	(1.735)	9.257
Equipamentos industriais/ferramentas	2.107	3.404	(11)	7.435	(415)	12.520
Veículos	4.728	473	(327)	2.818	(2.168)	5.524
Móveis e utensílios	265	119	-	-	(153)	331
Equip. de Informática/Equip. de hardware	385	239	-	-	(153)	471
Bens em comodato	93	-	-	33	(31)	95
Instalações	-	-	-	74	-	74
Imobilizado em andamento	162	17.515	(120)	(14.719)	-	2.838
	41.955	22.645	(484)	-	(6.322)	57.794

As imobilizações em andamento referem-se a projetos de aumento da fábrica de Gualiba/RS, Lages/SC e Imbau/PR, com previsão de término para o ano de 2023. A Empresa revisa e ajusta a vida útil-econômica estimada para o cálculo da depreciação. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Administração atualizou a análise e não identificou a necessidade de alteração das taxas. Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Empresa não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável e, conseqüentemente, nenhuma provisão para perda de valor recuperável do ativo imobilizado é necessária.

14. Intangível: / Consolidado

	Custo histórico ou atribuído		Amortização acumulada		Líquido	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Sulfato Rio Grande Indústria e Comércio Ltda. - ágio	2.219	-	-	-	2.219	2.219
Emerald Participações Empresariais Ltda. - ágio	4.419	-	-	-	4.419	4.419
Marcas e patentes	150	-	-	-	150	150
Direitos de uso de software	2.080	-	(1.362)	-	718	913
	8.868	-	(1.362)	-	7.506	7.506

  

	Dezembro/2021		Dezembro/2022	
	Líquido	Adições	Transferências	Amortizações
Sulfato Rio Grande Indústria e Comércio Ltda. - ágio	2.219	-	-	-
Emerald Participações Empresariais Ltda. - ágio	4.419	-	-	-
Marcas e patentes	150	-	-	-
Direitos de uso de software	913	-	-	(195)
	7.701	-	-	(195)

O saldo de ágio refere-se a ágio gerado na aquisição das das empresas Sulfato Rio Grande Indústria e Comércio Ltda. e Emerald Participações Empresariais Ltda. que foram incorporadas em 30 de novembro de 2014 pela controlada Ambientaly. A Empresa avaliou a capacidade de manutenção de tais ativos e não foram constatados indicativos de impairment para os saldos registrados.

15. Empréstimos e financiamentos:

Modalidade	Encargos financeiros		Período Inicial		Final	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Capital de giro	35.886	40.844	35.886	40.844	35.886	40.844
Finame	300	586	300	586	300	586
	36.186	41.430	36.186	41.430	36.186	41.430
Circulante	11.555	7.044	11.555	7.044	11.555	7.044
Não circulante	24.631	34.386	24.631	34.386	24.631	34.386
	36.186	41.430	36.186	41.430	36.186	41.430

Os montantes registrados no passivo não circulante apresentam o seguinte cronograma de vencimentos:

Ano	Montante	Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por alienação fiduciária dos bens adquiridos (caminhões, carrocerias, tanques e reatores) e não possuem cláusulas restritivas (covenants) nos contratos firmados.
2023	11.555	
2024	11.013	
2025	9.445	
2026 e acima	4.173	
	36.186	

16. Obrigações fiscais:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
ICMS	-	-	3.165	2.076
COFINS	-	-	239	704
IRPJ	-	-	40	7.332
PIS	-	-	6.180	152
CSLL	-	-	2.370	2.656
IRRF	1	1	163	130
PIS, COFINS e CSLL	-	-	9	15
ISSQN	-	-	32	9
	1	1	12.198	13.074

17. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão para férias e encargos	6	6	1.519	1.383
INSS	-	-	390	302
FGTS	-	-	112	91
Outros	-	-	3	5
	6	6	2.024	1.781

18. Provisões diversas

Consolidado	2021		2022	
	Reversão	Constituição	Reversão	2022
Comissões	491	(1.946)	3.730	(1.982)
PPLR	1.072	-	1.501	(1.229)
	1.563	(1.946)	5.231	(3.211)

A Empresa concede aos empregados participação nos resultados, relacionada aos planos de participação nos lucros, os quais estão vinculados ao alcance de objetivos específicos, estabelecidos e acordados no início de cada ano. Esses programas são aprovados pela diretoria da Empresa.

19. Provisão para contingências e depósitos judiciais: A Companhia é ré em alguns processos judiciais decorrentes do curso normal de seus negócios. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis esperadas no desfecho das ações em curso vinculadas aos depósitos judiciais, como segue:

Consolidado	2021		2022	
	Constituição	Reversão	2022	2021
Para riscos fiscais	441	497	-	938
Para riscos trabalhistas	1.295	-	(134)	1.161
	1.736	497	(134)	2.099

Depósitos judiciais

	2022		2021	
	1.129	1.081	1.129	1.081
	1.129	1.081	1.129	1.081

Adicionalmente, a Companhia é parte em outras discussões, para as quais as probabilidades de perdas foram consideradas "possíveis" ou "remota" e, para as quais não foram constituídas provisões para perdas. As discussões classificadas como "possíveis", envolvem valores que totalizam aproximadamente R\$3.591, em 31 de dezembro de 2022 (R\$3.948 em 31 de dezembro de 2021) substancialmente de caráter trabalhistas. Em 2021 houve um aumento nos depósitos judiciais devido a processos tributários movidos pela Receita Federal.

20. Patrimônio líquido: 20.1. Capital social: O capital social subscrito em 31 de dezembro de 2022 é composto por quotas de R\$0,01 (um centavo) e está assim dividido entre os quotistas:

	2022		2021	
	Quotas	R\$ mil	Quotas	R\$ mil
BAUMINAS N/NE	19.411.788	19.412	19.411.788	19.412
BAUMINAS Log e Transportes	9.747.619	9.748	9.747.619	9.748
GQ Participações	29.159.407	29.159	29.159.407	29.159
	58.318.814	58.319	58.318.814	58.319

Em 01 de julho de 2020 a Bauminas Log e Transportes S.A incorporou a Empresa Bauminas Sociedade e Participações. Em 01 de setembro de 2020 a Empresa Bauminas Química N/NE Ltda incorporou a Empresa Bauminas Participações Societárias Ltda.

20.2. Distribuição de lucros: O Estatuto Social prevê distribuição anualmente obrigatoriamente correspondente a 60% do lucro líquido ajustado, na forma do artigo 202 da Lei das S.A. O saldo de lucros não distribuído como dividendos será alocado à Reserva Estatutária para Investimentos, com a finalidade de financiar a expansão das atividades da Companhia e/ou de sua controlada, inclusive através da subscrição de aumento de capital, ou a criação de novos empreendimentos.

Reserva Legal	2022		2021	
	76.806	44.114	(3.840)	(3.983)
	76.806	44.114	(3.840)	(3.983)

Dividendo mínimo obrigatório (60%)

Dividendos adicionais distribuídos sobre reserva de lucros	2022		2021	
	4.405	17.741	4.405	17.741
	4.405 <td>17.741 <td>4.405 <td>17.741</td> </td></td>	17.741 <td>4.405 <td>17.741</td> </td>	4.405 <td>17.741</td>	17.741

Em 30 de dezembro de 2022 foi aprovada a distribuição de dividendos no montante de R\$48.184, sendo que deste montante R\$ 4.405 se referem ao lucro acumulado de 2021 e R\$ 43.779 referentes aos lucros do exercício de 2022. Em 2021 foram distribuídos aos acionistas o montante de R\$ 41.820 a título de dividendos.

20.3. Reserva legal: A reserva legal é constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o Estatuto Social, na base de 5% do lucro líquido de cada exercício, até atingir 20% do capital social ou o saldo desta reserva, acrescido das reservas de capital, exceder de 30% do capital social. No exercício de 2022, a Companhia destinou o valor de R\$ 3.840 à reserva legal.

21. Receita operacional líquida

Receita operacional bruta	Consolidado	
	2022	2021
Receita bruta de vendas de produtos e mercadorias	673.996	424.764
Receita bruta de vendas de embalagens	1.567	579
	675.563	425.343

Deduções da receita bruta

Devoluções	Consolidado	
	2022	2021
Tributos incidentes:	(10.307)	(4.761)
PIS	(	