

TRATORNEW S/A.

CNPJ: 01.335.050/0001-92
Rua Hans Mol, nº 22, Boa Vista, Ponta Grossa-PR, Fone (42) 3219-1314

RELATORIO DA DIRETORIA

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de nossos Acionistas, Clientes, Fornecedores e Instituições Financeiras as Demonstrações Contábeis, relativas ao Exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Colocamos-nos à disposição, para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários. A Diretoria

Balanco Patrimonial Levantado em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)			
ATIVO		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Notas explicativas	31.12.22	31.12.21	31.12.21
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	04 21.249.692,53	18.286.823,39	
Contas a receber de clientes	05 29.058.361,31	33.506.734,59	
Adiantamentos	06 1.906.363,42	449.895,95	
Estoques	07 124.391.577,59	64.854.359,02	
Impostos a recuperar	06 417.369,35	1.587.711,15	
Outros créditos	331.748,60	1.458.389,47	
Despesas do exercício seguinte	55.328,30	41.466,95	
Total do Ativo Circulante	177.410.441,16	120.179.444,52	
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Aplicações financeiras	08 11.232.460,08	24.715.688,86	
Contas a receber de clientes	05 11.319.704,14	14.289.963,28	
Impostos diferidos	09 921.147,87	1.144.511,86	
Depósitos judiciais	09 11.191.081,50	2.040.000,00	
Investimentos	10 36.515,21	20.109,20	
Imobilizável	10 5.822.634,85	5.232.634,85	
Intangível	19.315,00	19.315,00	
Total do Ativo Não Circulante	40.546.397,11	47.462.223,05	
Total do Ativo	217.956.838,27	167.641.667,57	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11 53.103.072,87	41.734.096,04	
Empréstimos e financiamentos	12 3.407.677,57	7.177.379,02	
Obrigações tributárias	13 6.289.591,08	5.081.358,70	
Obrigações sociais e trabalhistas	14 4.879.194,80	7.989.264,17	
Adiantamento de clientes	15 3.300.075,56	-	
Total do Passivo Circulante	70.979.611,88	65.982.097,93	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Fornecedores	11 12.068.654,10	12.831.515,63	
Outras obrigações	16 17.401.391,47	3.371.315,97	
Obrigações tributárias	13 78.613,16	366.756,29	
Impostos diferidos	13 996.491,13	1.017.762,14	
Total do Passivo Não Circulante	30.545.149,86	17.587.350,03	
Patrimônio Líquido			
Capital social integralizado	17 72.875.397,59	72.875.397,59	
Reserva legal	3.654.609,45	1.611.616,60	
Reserva de incentivos fiscais	39.812.812,18	9.495.948,11	
Reserva de lucros	89.257,31	89.257,31	
Total do Patrimônio Líquido	116.432.076,53	84.072.219,61	
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	217.956.838,27	167.641.667,57	

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Levantada em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)					
Discriminação	Reserva para Incentivos Fiscais		Reserva de Lucros		Total
	Capital Social	Legal	Fiscais	do Exercício	
SALDO INICIAL EM 01.01.2021	45.000.000,00	1.023.000,00	-	23.094.234,29	69.117.234,29
Cisão parcial	(2.878.288,58)	-	-	-	(2.878.288,58)
Lucro líquido de janeiro a junho de 2021	-	-	-	16.934.842,19	16.934.842,19
Destinação para reserva legal	-	554.000,00	-	(554.000,00)	-
Destinação para reserva de incentivos fiscais	-	-	2.416.306,87	(2.416.306,87)	-
Lucros distribuídos de janeiro a junho de 2021	-	-	-	(10.259.058,00)	(10.259.058,00)
Transferência entre contas	-	-	-	13.964.535,32	(13.964.535,32)
Aumento capital social cte.28º AGE	30.753.686,17	(1.577.000,00)	(2.416.306,87)	(26.760.379,30)	26.760.379,30
Lucros distribuídos	-	-	-	(15.220.000,00)	(15.220.000,00)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	26.377.489,71	26.377.489,71
Destinação p/reserva legal	-	1.611.616,60	-	(1.611.616,60)	-
Destinação p/reserva de incentivos fiscais	-	-	9.495.948,11	(9.495.948,11)	-
Destinação resultado do exercício	-	-	-	15.269.925,00	(15.269.925,00)
SALDO FINAL EM 31.12.2021	72.875.397,59	1.611.616,60	9.495.948,11	89.257,31	84.072.219,61
Subscrição e integralização de capital	-	-	-	-	-
Aumento do exercício	-	-	-	40.859.856,92	40.859.856,92
Lucros distribuídos no exercício	-	-	-	(8.500.000,00)	(8.500.000,00)
Destinação p/reserva legal	-	2.042.992,85	-	(2.042.992,85)	-
Destinação p/reserva de incentivos fiscais	-	-	30.316.864,07	(30.316.864,07)	-
Destinação resultado do exercício	-	-	-	8.500.000,00	(8.500.000,00)
SALDO FINAL EM 31.12.2022	72.875.397,59	3.654.609,45	39.812.812,18	89.257,31	116.432.076,53

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL: A Tratornew S/A., é um dos principais distribuidores da New Holland. Foi constituída em 23 de julho de 1996. A Sociedade tem como objeto a exploração de comércio, exportação, importação de máquinas agrícolas, tratores, peças, implementos, serviços de reparação e representações, poderá também participar de outras sociedades no território nacional. Mantém 5 filiais no Estado do Paraná. A Companhia está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 01.335.050/0001-92, e sediada na cidade de Ponta Grossa - PR, Rua Hans Mol, nº 22, Bairro Nossa Senhora das Graças, CEP 84072-172. Em 2021 os acionistas alienaram 100% de suas ações da Tratornew S/A. à Cocari - Cooperativa Agropecuária e Industrial. **NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board - IASB e também de acordo 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. **NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** As políticas contábeis são princípios específicos, bases, convenções, regras e práticas, aplicados pela Companhia na elaboração e apresentação das demonstrações financeiras. As principais práticas contábeis estão apresentadas a seguir: a) Caixa e equivalentes de caixa correspondem a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa sem riscos de mudança significativa de valor; b) As contas a receber de clientes, representam o valor da contraprestação a receber em função do cumprimento de uma obrigação de desempenho pela venda de mercadorias ou pela prestação de serviços, no curso normal das atividades operacionais. As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa são consideradas suficiente para fazer face a eventual perda na realização dos créditos; c) Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio de aquisição e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes; d) O ativo imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico deduzido da depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada; e) O ativo intangível é avaliado inicialmente pelo método de custo. Subsequentemente os intangíveis são amortizados de forma linear pelo período dos benefícios futuros esperados e, são submetidos ao teste de impairment somente se houver indícios de que possam estar desvalorizados; f) As contas a pagar são registradas inicialmente pelo valor justo das transações e ajustadas a valor presente quando relevante. As contas a pagar a fornecedores, representam o valor da contraprestação devida em função das aquisições de mercadorias e serviços no curso normal das atividades operacionais; g) Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva; h) Passivos contingentes são provisionados quando, as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança; i) Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes – No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vinculadas 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; j) 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 a compensação refletir a essência da transação; k) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação – Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Real (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Companhia atua; l) Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente – A Companhia classifica seus ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial; m) Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes – Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário; n) Apreciação do Resultado – O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas. o) Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis – A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia 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. As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são: Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis; Impairment dos ativos imobilizados, intangíveis e estoques; Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perdas quando esgotadas as possibilidades de recuperação; Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia e, Ajuste a valor presente do contas a receber e a pagar. **NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** A composição sintética está evidenciada a seguir:

Valores em Reais		
31.12.22	31.12.21	
Caixas	27.502,42	38.763,11
Bancos conta movimento	2.504.209,96	391.691,33
Aplicações financeiras	18.717.980,15	17.856.368,95
TOTAL	21.249.692,53	18.286.823,39

Caixa e equivalentes de caixa correspondem a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sem riscos de mudança significativa de valor, com vencimento de até 3 meses e com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. **NOTA 05 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES:** A composição sintética está evidenciada a seguir:

Valores em Reais		
31.12.22	31.12.21	
Contas a receber de clientes	43.107.108,19	51.180.467,26
(-) Ajuste a valor presente	(2.709.258,45)	(3.366.211,38)
(-) Provisão para perdas	(19.784,23)	(23.494,01)
TOTAL	40.378.065,51	47.790.761,87

Curto prazo 29.058.361,37 33.500.798,59
Longo prazo 11.319.704,14 14.289.963,28

Demonstração do Resultado do Exercício Levantado em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)			
CONTAS		31.12.22	31.12.21
Receita Operacional Bruta			
Venda de mercadorias	522.171.997,38	456.612.134,09	
Prestação de serviços	509.865.738,88	445.332.695,18	
Deuções Da Receita Bruta	(25.753.834,53)	(14.164.948,73)	
Impostos incidentes sobre vendas e serviços			
Devoluções de vendas	(10.725.945,15)	(8.796.604,23)	
Receita Operacional Líquida	496.418.162,85	442.447.185,36	
Custos das vendas e serviços			
Receita Operacional Bruta	(359.195.239,16)	(326.520.831,91)	
Despesas Operacionais	(79.228.770,06)	(56.155.918,95)	
Despesas com pessoal	(42.441.643,05)	(36.610.889,94)	
Despesas gerais e administrativas	(39.293.922,40)	(19.696.089,65)	
Despesas tributárias	(81.248,41)	(301.972,99)	
Depreciação	(695.145,35)	(591.777,92)	
(+) Outras receitas/despesas operacionais	2.284.851,82	200.442,78	
(+) Outras receitas não operacionais	998.337,33	844.368,77	
Resultado Operacional antes do Result. Financeiro	57.994.153,63	59.770.434,50	
Receitas financeiras	11.269.323,30	14.809.842,56	
Despesas financeiras	(9.014.625,77)	(11.814.667,04)	
Resultado Antes das Provisões dos Impostos	60.248.851,16	62.765.610,02	
Provisão para imposto de renda	(14.221.265,75)	(14.268.518,68)	
Provisão para contribuição social	(5.167.728,49)	(5.184.759,44)	
Lucro Líquido do Exercício	40.859.856,92	43.312.331,90	
DESTINAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
Reserva legal - 5% do lucro líquido	2.042.992,85	2.165.616,60	
Reserva de incentivos fiscais -	-	-	
Reserva de lucros	30.316.864,07	11.912.254,98	
Reserva de lucros	8.500.000,00	29.234.460,32	
TOTAL DAS DESTINAÇÕES	40.859.856,92	43.312.331,90	

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

A composição dos vencimentos é a seguinte:

Valores em Reais		
31.12.22	31.12.21	
A vencer até 1 ano	27.920.589,12	27.920.589,12
A vencer acima de 1 ano	13.644.450,15	13.644.450,15
Vencidos até 180 dias	1.438.411,71	1.438.411,71
Vencidos acima de 180 dias	103.657,21	103.657,21
TOTAL	43.107.108,19	43.107.108,19

As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, foi constituída em bases consideradas suficientes para fazer face a eventual perda na realização desses valores. **NOTA 06 – ESTOQUES:** A composição sintética está evidenciada a seguir:

Valores em Reais		
31.12.22	31.12.21	
Máquinas e implementos novos	89.430.520,69	37.117.390,70
Máquinas e implementos usados	5.214.970,00	868.500,00
Peças e acessórios	29.115.658,10	27.065.550,58
Outros estoques	1.847.866,67	1.056.042,21
(-) Provisão para perdas (a)	(1.217.437,87)	(1.253.124,47)
TOTAL	124.319.577,59	64.854.359,02

(a) A Companhia adota a política de provisionar para perdas o montante referente às peças e acessórios sem movimentação há mais de 2 anos.

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR: A composição sintética está evidenciada a seguir:

Valores em Reais		
31.12.22	31.12.21	
ICMS a recuperar	171.598,41	576.181,79
Saldo negativo IRPJ	-	286.318,86
Saldo negativo CSLL	191.846,98	700.504,23
Contribuições sociais retidas a recuperar	53.923,96	24.706,27
TOTAL	417.369,35	1.587.711,15

NOTA 08 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS: As aplicações financeiras junto ao Banco CNH, são fundos de investimento de risco, mantido no ativo não circulante e correspondem a investimentos de longo prazo com baixa liquidez e risco de mudança de valores. **NOTA 09 – DEPOSITOS JUDICIAIS:** Valores depositados em juízo decorrente de demanda judicial, que discute a legalidade da utilização de benefício fiscal para redução da base de cálculo do imposto de renda e contribuição social. **NOTA 10 – IMOBILIZADO:** A composição sintética é a seguinte:

Valores em Reais		
31.12.22	31.12.21	
Taxa Depreciação	0%	0%
Custo Aquisição	836.200,00	836.200,00
Residual Contábil	-	836.200,00
Residual Contábil	-	1.249.199,75

Benfícios

Valores em Reais		
31.12.22	31.12.21	
Edificações e benfícios	4%	2.997.943,47
Móveis e utensílios	4%	(422.027,38)
Máquinas e equipamentos	10%	1.439.638,21
Veículos	20%	1.009.538,74
Ferramentas	20%	896.866,43
Equipamentos de informática	20%	1.206.386,06
Programas de computador	20%	286.953,58
Equipamento de comunicação	20%	215.572,74
TOTALS	9.926.943,80	(4.100.770,49)

Os incrementos do exercício totalizaram R\$ 1.706.912,19. As baixas totalizaram R\$ 470.477,03. As depreciações totalizaram R\$ 695.233,28. As baixas das depreciações totalizaram R\$ 52.336,58.

NOTA 11 – FORNECEDORES