



**São Carlos Empreendimentos e Participações S.A. e Controladas**  
CNPJ nº 29.780.061/0001-09 - Companhia Aberta

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto o lucro líquido por ação)**

superior ao NAV em 4,8% e cap rate da venda de 6,0%. Ainda no 1T23, executamos as vendas do nosso empreendimento stand-alone da Best Center e uma loja de varejo no montante de R\$ 7,5 milhões, um valor superior ao NAV em 10,7% e cap rate médio de 6,2%. O combate a vacância foi uma prioridade da São Carlos em 2022. O portfólio encerrou o ano com 18,2% de vacância física. No ano, celebramos contratos de locação que totalizaram 44,2 mil m² de ABL, sendo 7,6 mil m² no 4T22. A receita bruta com locações cresceu 9,2% na mesma base de ativos, alcançando R\$ 86,6 milhões no trimestre. Os ganhos de eficiência na nossa operação, tais como digitalização de processos internos e automação do controle dos consumos de energia e água nos condomínios, e a redução da vacância do portfólio levaram à redução de 32,9% nas nossas despesas SG&A no trimestre. Como consequência, o EBITDA teve um crescimento de 23,8% no trimestre na comparação com o 4T21, e margem de 79,9%. Em Office, expandimos em 22% a oferta de unidades FlexOffice no trimestre, atingindo 11,4 mil m², para atender à crescente demanda por espaços corporativos mobiliados e

com serviços. A utilização de tecnologia no atendimento aos nossos clientes tem contribuído para a captura de demandas de locação de novos espaços corporativos. No Segmento de Imóveis, um valor superior ao NAV em 10,7% e cap rate médio de 6,2%. O combate a vacância foi uma prioridade da São Carlos em 2022. O portfólio encerrou o ano com 18,2% de vacância física. No ano, celebramos contratos de locação que totalizaram 44,2 mil m² de ABL, sendo 7,6 mil m² no 4T22. A receita bruta com locações cresceu 9,2% na mesma base de ativos, alcançando R\$ 86,6 milhões no trimestre. Os ganhos de eficiência na nossa operação, tais como digitalização de processos internos e automação do controle dos consumos de energia e água nos condomínios, e a redução da vacância do portfólio levaram à redução de 32,9% nas nossas despesas SG&A no trimestre. Como consequência, o EBITDA teve um crescimento de 23,8% no trimestre na comparação com o 4T21, e margem de 79,9%. Em Office, expandimos em 22% a oferta de unidades FlexOffice no trimestre, atingindo 11,4 mil m², para atender à crescente demanda por espaços corporativos mobiliados e



**BALANÇO PATRIMONIAL**

Ativo	Nota explicativa		Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
<b>Circulante</b>			Reapresentado	Reapresentado		
Caixa e equivalentes						
Aplicações financeiras	3	5.605	14.994	18.439	22.068	
Contas a receber	4	164.835	88.490	178.794	89.438	
Contas a receber de partes relacionadas	5	14.535	17.492	56.959	46.865	
Impostos a recuperar	6	7.329	7.877	11.715	11.783	
Despesas antecipadas e outros créditos		10.593	9.663	27.172	21.885	
Imóveis destinados à venda	25			300.809	92.944	
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>202.897</b>	<b>138.516</b>	<b>596.495</b>	<b>285.081</b>	
<b>Não Circulante</b>						
Contas a receber	5	18.201	17.113	65.346	67.211	
Transações e saldos com partes relacionadas	8	29.237	33.855	5.000	5.000	
Depósitos judiciais	12	2.727	77	3.726	583	
Despesas antecipadas e outros créditos		1.146	1.131	4.295	3.886	
Investimentos em controladas e controladas em conjunto	7	1.573.182	1.569.182			
Propriedades para investimento	9	1.182.126	1.131.207	2.802.232	3.049.798	
Imobilizado		13.038	619	31.286	18.533	
Intangível		1.461	1.188	11.059	14.236	
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.821.118</b>	<b>2.754.372</b>	<b>2.922.944</b>	<b>3.159.247</b>	
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.024.015</b>	<b>2.892.888</b>	<b>3.519.439</b>	<b>3.444.328</b>	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

	Nota explicativa		Controladora		Consolidado	
	01/01/22	01/01/21	01/01/22	01/01/21	01/01/22	01/01/21
<b>Receita Líquida</b>						
Receita com locações	15	81.225	84.009	287.154	276.661	
Custo das locações	17	(22.393)	(19.674)	(69.277)	(64.446)	
Resultado bruto nas locações		58.832	64.335	217.877	222.215	
Venda de imóveis	15			97.989	11.401	
Custo dos imóveis vendidos	17			(82.363)	(3.266)	
Resultado bruto na venda de imóveis				15.626	8.135	
<b>Lucro Bruto</b>		<b>58.832</b>	<b>64.335</b>	<b>233.503</b>	<b>230.350</b>	
<b>Receitas (Despesas) Operacionais</b>						
Despesas gerais e administrativas	17	(34.719)	(39.567)	(46.110)	(50.862)	
Despesas comerciais	17	(7.592)	(6.128)	(38.251)	(30.207)	
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	17	19	2.135	805	2.442	
Resultado da equivalência patrimonial		7	51.400	88.900		
<b>Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro</b>		<b>67.940</b>	<b>109.675</b>	<b>149.947</b>	<b>151.723</b>	
<b>Resultado Financeiro</b>						
Receitas financeiras	18	17.430	13.895	23.773	16.384	
Despesas financeiras	19	(166.837)	(93.129)	(231.524)	(114.616)	
<b>Lucro (Prejuízo) Operacional antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social</b>		<b>(81.467)</b>	<b>30.441</b>	<b>(57.804)</b>	<b>53.491</b>	
<b>Imposto de Renda</b>						
Contribuição Social						
Correntes	20.1	1.231		(25.170)	(24.511)	
Diferidos	20.1			48	1.400	
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício</b>		<b>(80.236)</b>	<b>30.441</b>	<b>(82.296)</b>	<b>30.380</b>	
<b>Atribuído a</b>						
Acionistas da Companhia				(80.236)	30.441	
Acionistas não controladores				(2.690)	(61)	
<b>Lucro (Prejuízo) por Ação Básico (centavos por ação)</b>		<b>21.1</b>	<b>(1.409)</b>	<b>0,5382</b>		
Diluído (centavos por ação)		<b>21.2</b>	<b>(1,3722)</b>	<b>0,5232</b>		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**1. Contexto Operacional:** A São Carlos Empreendimentos e Participações S.A. ("Companhia") é uma companhia aberta constituída no Brasil, com sede à Rua Dr. Eduardo de Souza Aranha, 153, 12º andar, S.A. Vila Nova Conceição - São Paulo - SP - Brasil. A Companhia possui atualmente um portfólio que inclui edifícios de escritórios, centros de conveniência e edifícios residenciais, localizados principalmente nos estados de São Paulo e Rio de Janeiro. A Companhia atua nesse mercado desde 1999, e em dezembro de 2006 aderiu ao programa Novo Mercado de Governança Corporativa da Bolsa de Valores, Mercadorias e Futuros B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, em que é listada sob a sigla "SCAR3". O objeto da Companhia contempla as seguintes atividades: a) Administração de empreendimentos imobiliários próprios ou de terceiros, inclusive shopping centers; b) Compra e venda de imóveis prontos ou a construir, residenciais e comerciais, terrenos ou frações ideais; c) Locação de bens imóveis; d) Exploração de estacionamento rotativo; e) Execução de outras atividades afins ou correlatas ao seu objeto social. f) Participação no capital de outras companhias. As sociedades controladas possuem objetos sociais variados e atuam em investimentos e administração de empreendimentos imobiliários comerciais, mono, multiusuários, residenciais e flex office principalmente nos estados de São Paulo e Rio de Janeiro, incorporação de empreendimentos imobiliários, compra e venda de imóveis e serviços de gestão de espaços corporativos. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia no Brasil. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram aprovadas pelo Conselho de Administração e pelo Comitê de Auditoria e sua emissão foi autorizada em 07 de março de 2023.

**2. Resumo das Principais Práticas Contábeis:** As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão descritas a seguir. Essas práticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo se mencionado em contrário. **2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são preparadas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards - IFRSs") emitidas pelo "International Accounting Standards Board - IASB" e as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM. A Administração da Companhia afirma que aplicou a orientação técnica CPC 7, aprovada pela Deliberação CVM nº 727/14, atendendo aos requisitos mínimos e, ao mesmo tempo, divulgando somente informações relevantes, que auxiliem os leitores na tomada de decisões. Portanto, todas as informações relevantes usadas na gestão do negócio estão evidenciadas neste documento. **2.2. Bases de apresentação:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente é com base no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Para efetuar essas estimativas, a Administração utilizou as melhores informações disponíveis na data da preparação das demonstrações financeiras, bem como a experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando, ainda, pressupostos relativos a eventos futuros. As estimativas e premissas correspondentes são revisadas continuamente. As revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidas somente no período em que a estimativa é revisada se a revisão afetar apenas esse período ou no período da revisão e em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes à determinação da vida útil das propriedades de investimento, do ativo imobiliário e intangível, estimativa do valor de recuperação de ativos de vida longa, provisões necessárias para discussões legais e determinação do valor justo de instrumentos financeiros ativos e passivos e imposto de renda e contribuição social diferidos, provisão para créditos de liquidação duvidosa, fair value das opções de ações, entre outros. O resultado real das transações e informações, quando da efetiva realização, pode divergir das estimativas. **2.3. Propriedades para investimento:** Propriedades destinadas a auferir renda e/ou valorização de capital, são registradas ao valor de custo histórico deduzido das depreciações acumuladas e perda por "impairment" (não recuperação do valor contábil do ativo). Não existem planos estruturados de alienação dos imóveis mantidos em propriedade para investimento, uma vez que são substancialmente utilizados para renda, e as vendas desses imóveis somente ocorrem se a Administração entender ser mais vantajoso aliená-los do que mantê-los na atividade principal. No caso de ativos qualificados, a capitalização de encargos financeiros está de acordo com a política contábil da Companhia. A depreciação desses ativos tem início quando eles estão prontos para o uso e é calculada com base na sua vida útil estimada, pelo método linear, exceto terrenos e construções em andamento, que não são depreciados. O pronunciamento técnico CPC 28 - Propriedade para Investimento, permite que a Companhia registre suas propriedades de investimento a valor justo ou a valor de custo histórico deduzido das depreciações acumuladas, devendo, nesse último caso, divulgar o valor justo de tais propriedades em nota explicativa. A Companhia optou por manter suas propriedades para investimento registradas por valor de custo histórico deduzido das depreciações acumuladas e perda por "impairment", por entender que esta seja a informação de melhor qualidade existente para empresas que atuam no setor de investimentos imobiliários com objetivo de renda de locação. **2.4. Imobilizado:** Edificações utilizadas no fornecimento de serviços, ou para fins administrativos, estão demonstradas no balanço patrimonial a valores de custo histórico menos a depreciação acumulada e eventuais perdas por "impairment". Os outros ativos imobilizados estão demonstrados a custo histórico, deduzido de depreciação e perda por "impairment" acumuladas. A vida útil estimada, os valores residuais e o método de depreciação são revisados no fim de cada exercício, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente; as taxas de depreciação utilizadas para cada categoria de ativo são como segue:

	Taxa de depreciação %	31/12/2022	31/12/2021
Móveis e utensílios	10,0	10,0	
Computadores e periféricos	5,0	5,0	
Máquinas e equipamentos	10,0	10,0	
Móveis e utensílios - residenciais	2,0	2,0	

Os ganhos ou prejuízos decorrentes da venda ou baixa de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado como "Outras receitas despesas operacionais". **2.5. Ativos Intangíveis:** São compostos principalmente por licenças de uso de software e direito de uso de solo e registrados ao valor de custo histórico, deduzido de amortização acumulada e eventuais perdas por "impairment". A amortização é calculada

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**

Ativo	Nota explicativa		Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
<b>Circulante</b>			Reapresentado	Reapresentado		
Caixa e equivalentes						
Aplicações financeiras	3	5.605	14.994	18.439	22.068	
Contas a receber	4	164.835	88.490	178.794	89.438	
Contas a receber de partes relacionadas	5	14.535	17.492	56.959	46.865	
Impostos a recuperar	6	7.329	7.877	11.715	11.783	
Despesas antecipadas e outros créditos		10.593	9.663	27.172	21.885	
Imóveis destinados à venda	25			300.809	92.944	
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>202.897</b>	<b>138.516</b>	<b>596.495</b>	<b>285.081</b>	
<b>Não Circulante</b>						
Contas a receber	5	18.201	17.113	65.346	67.211	
Transações e saldos com partes relacionadas	8	29.237	33.855	5.000	5.000	
Depósitos judiciais	12	2.727	77	3.726	583	
Despesas antecipadas e outros créditos		1.146	1.131	4.295	3.886	
Investimentos em controladas e controladas em conjunto	7	1.573.182	1.569.182			
Propriedades para investimento	9	1.182.126	1.131.207	2.802.232	3.049.798	
Imobilizado		13.038	619	31.286	18.533	
Intangível		1.461	1.188	11.059	14.236	
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.821.118</b>	<b>2.754.372</b>	<b>2.922.944</b>	<b>3.159.247</b>	
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.024.015</b>	<b>2.892.888</b>	<b>3.519.439</b>	<b>3.444.328</b>	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

	Nota explicativa		Controladora		Consolidado	
	01/01/22	01/01/21	01/01/22	01/01/21	01/01/22	01/01/21
<b>Receita Líquida</b>						
Receita com locações	15	81.225	84.009	287.154	276.661	
Custo das locações	17	(22.393)	(19.674)	(69.277)	(64.446)	
Resultado bruto nas locações		58.832	64.335	217.877	222.215	
Venda de imóveis	15			97.989	11.401	
Custo dos imóveis vendidos	17			(82.363)	(3.266)	
Resultado bruto na venda de imóveis				15.626	8.135	
<b>Lucro Bruto</b>		<b>58.832</b>	<b>64.335</b>	<b>233.503</b>	<b>230.350</b>	
<b>Receitas (Despesas) Operacionais</b>						
Despesas gerais e administrativas	17	(34.719)	(39.567)	(46.110)	(50.862)	
Despesas comerciais	17	(7.592)	(6.128)	(38.251)	(30.207)	
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	17	19	2.135	805	2.442	
Resultado da equivalência patrimonial		7	51.400	88.900		
<b>Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro</b>		<b>67.940</b>	<b>109.675</b>	<b>149.947</b>	<b>151.723</b>	
<b>Resultado Financeiro</b>						
Receitas financeiras	18	17.430	13.895	23.773	16.384	
Despesas financeiras	19	(166.837)	(93.129)	(231.524)	(114.616)	
<b>Lucro (Prejuízo) Operacional antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social</b>		<b>(81.467)</b>	<b>30.441</b>	<b>(57.804)</b>	<b>53.491</b>	
<b>Imposto de Renda</b>						
Contribuição Social						
Correntes	20.1	1.231		(25.170)	(24.511)	
Diferidos	20.1			48	1.400	
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício</b>		<b>(80.236)</b>	<b>30.441</b>	<b>(82.296)</b>	<b>30.380</b>	
<b>Atribuído a</b>						
Acionistas da Companhia				(80.236)	30.441	
Acionistas não controladores				(2.690)	(61)	
<b>Lucro (Prejuízo) por Ação Básico (centavos por ação)</b>		<b>21.1</b>	<b>(1.409)</b>	<b>0,5382</b>		
Diluído (centavos por ação)		<b>21.2</b>	<b>(1,3722)</b>	<b>0,5232</b>		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DOS VALORES ADICIONADOS**

	Nota explicativa		Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
<b>Receitas</b>						
Receita de locação	15	88.431	86.592	305.185	289.370	
Venda de imóveis	15			98.090	11.503	
		88.431	86.592	403.245	300.873	
<b>Despesas</b>						
Insumos adquiridos de terceiros						
Custos dos imóveis vendidos						
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(13.191)	(10.036)	(47.719)	(37.469)	
Salários e encargos sociais		(13.191)	(10.036)	(130.082)	(40.735)	
Valor adicionado bruto		75.240	76.556	273.163	260.138	
<b>Retenções</b>						





São Carlos Empreendimentos e Participações S.A. e Controladas  
CNPJ nº 29.780.061/0001-09 - Companhia Aberta



★ continuação

para Office e Best Center e um a trinta meses para Flex Office e SC Living, podendo ser estendidos por igual período. Todos os contratos contêm cláusulas de revisão das condições de mercado no caso de a Companhia optar por uma renovação. O arrendatário não tem a opção de adquirir a propriedade depois de expirado o prazo de duração do arrendamento. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia e suas controladas não possuem contratos de arrendamento operacional não canceláveis, uma vez que os contratos de arrendamento são com base na Lei do Inquilinato e podem ser cancelados pelo arrendatário ou pela Companhia e suas controladas, a qualquer momento, desde que certas obrigações contratuais sejam cumpridas.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Receita bruta de locação	88.431	86.592	305.185	289.370
Impostos incidentes sobre a receita	(7.206)	(2.583)	(18.031)	(12.709)
Total	81.225	84.009	287.154	276.661
Receita de vendas de imóveis e investimento	-	-	98.060	11.503
Impostos	-	-	(71)	(102)
Total	-	-	97.989	11.401

	Office		Best Center		SC Living		Itens não Recorrentes		Consolidado		
	01/01/22 a 31/12/22	01/01/21 a 31/12/21	01/01/22 a 31/12/22	01/01/21 a 31/12/21	01/01/22 a 31/12/22	01/01/21 a 31/12/21	01/01/22 a 31/12/22	01/01/21 a 31/12/21	01/01/22 a 31/12/22	01/01/21 a 31/12/21	
Receita bruta	224.693	242.438	76.453	76.453	45.880	3.888	1.052	98.211	11.503	403.245	300.873
Impostos incidentes sobre a receita	(12.320)	(9.866)	(5.347)	(5.347)	(2.716)	(97)	(102)	(76)	(102)	(18.102)	(12.811)
Custo das locações	(43.438)	(40.827)	(15.133)	(15.133)	(8.777)	(2.748)	(922)	(7.957)	(4.020)	(89.277)	(54.446)
Custo dos imóveis vendidos	-	-	-	-	-	-	-	(82.363)	(3.266)	(82.363)	(3.266)
Despesas/receitas operacionais	(59.516)	(64.300)	(16.997)	(16.997)	(13.111)	(3.684)	(1.148)	(3.359)	(68)	(83.556)	(78.627)
Receitas financeiras	18.403	14.692	5.269	5.269	1.677	101	15	-	-	23.773	16.384
Despesas financeiras	(169.427)	(96.360)	(47.504)	(47.504)	(14.577)	(10.809)	(3.679)	(3.784)	-	(231.524)	(114.616)
Imposto de renda e contribuição social	(14.274)	(19.108)	(2.574)	(2.574)	(3.927)	-	-	(8.274)	(76)	(25.122)	(23.111)
Não controlador	(2.167)	(1.845)	-	-	-	4.857	1.906	-	-	2.690	61
Total	(58.047)	24.794	(5.833)	(5.833)	4.549	(8.754)	(2.873)	(7.602)	3.971	(80.236)	30.441

17. Custos e Despesas por Natureza:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Despesas com pessoal	(29.632)	(35.984)	(37.257)	(43.942)
Serviços de terceiros	(2.966)	(1.971)	(4.856)	(3.850)
Despesas com depreciação e amortização	(22.393)	(19.674)	(69.277)	(54.446)
Custo dos imóveis vendidos	-	-	(82.363)	(3.266)
Despesas comerciais - IPTU, condomínio, entre outras relacionadas às áreas vagas	(7.592)	(6.128)	(38.251)	(30.207)
Despesas com ocupação	(1.063)	(995)	(1.099)	(1.025)
Despesas tributárias	(46)	(5)	(78)	(51)
Outras	(993)	1.523	(2.015)	448
Total	(64.685)	(63.234)	(235.196)	(136.339)

18. Receitas Financeiras:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Receita de juros sobre aplicações financeiras	17.013	13.010	22.353	13.981
Contas a receber de clientes	114	799	920	2.306
Atualização de impostos a recuperar	303	73	500	82
Outras	-	13	-	15
Total	17.430	13.895	23.773	16.384

19. Despesas Financeiras:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Juros e atualização monetária sobre empréstimos e financiamentos	(156.352)	(84.362)	(202.918)	(99.073)
Outras despesas financeiras	(10.485)	(8.767)	(28.606)	(15.543)
Total	(166.837)	(93.129)	(231.524)	(114.616)

20. Imposto de Renda e Contribuição Social: 20.1. Composição das despesas de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL) sobre o Lucro Líquido (Prejuízo) - correntes e diferidas:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Despesas correntes:				
CSLL	123	-	(7.018)	(6.624)
IRPJ	1.108	-	(18.152)	(17.887)
Total	1.231	-	(25.170)	(24.511)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Despesas diferidas:				
CSLL	-	-	17	360
IRPJ	-	-	31	1.040
Total	-	-	48	1.400
Total	1.231	-	(25.122)	(23.111)

20.2. Reconciliação das despesas de IRPJ e CSLL - correntes e diferidas: As despesas de IRPJ e CSLL estão conciliadas às alíquotas nominais como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Expectativa da despesa de IRPJ e CSLL às alíquotas nominais - 34%	-27.699	(10.350)	19.653	(18.187)
Efeito sobre a equivalência patrimonial	23.221	28.773	-	(20)
Efeito sobre juros sobre o capital próprio	-	-	1.921	2.118
Efeito das empresas tributadas pelo lucro presumido	-	-	15.092	19.248
Prejuízos compensados/revertidos	-	-	31	21
Outros	813	-	(1.399)	(2.183)
Prejuízos não utilizados (i)	(50.502)	(18.423)	(60.420)	(24.108)
Total	1.231	-	(25.122)	(23.111)

21. Lucro (Prejuízo) Por Ação: 21.1. Lucro (prejuízo) básico por ação: O lucro/prejuízo e a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação são conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) antes dos efeitos do IRPJ e da CSLL	(81.467)	30.441	(57.804)	53.491
Expectativa da despesa de IRPJ e CSLL às alíquotas nominais - 34%	-27.699	(10.350)	19.653	(18.187)
Efeito sobre a equivalência patrimonial	23.221	28.773	-	(20)
Efeito sobre juros sobre o capital próprio	-	-	1.921	2.118
Efeito das empresas tributadas pelo lucro presumido	-	-	15.092	19.248
Prejuízos compensados/revertidos	-	-	31	21
Outros	813	-	(1.399)	(2.183)
Prejuízos não utilizados (i)	(50.502)	(18.423)	(60.420)	(24.108)
Total	1.231	-	(25.122)	(23.111)

(i) Créditos tributários diferidos - não registrados: Os créditos tributários diferidos não registrados pela controladora em 31 de dezembro de 2022 representam o montante de R\$136.801 (R\$86.300 em 31 de dezembro de 2021), composto por R\$10.589 (R\$63.456 em 31 de dezembro de 2021) de IRPJ e R\$9.312 (R\$22.844 em 31 de dezembro de 2021) de CSLL, representados por prejuízo fiscal e diferenças temporárias. O montante será registrado contabilmente a partir do momento em que a Companhia atender a todas as premissas para o registro do referido crédito tributário.

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: O lucro/prejuízo e a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação são conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação (todas as mensurações)	-	-	56.946	56.566
Lucro (Prejuízo) diluído por ação (centavos por ação - em R\$)	-	-	(1.4099)	0.5392

21.2. Lucro (Prejuízo) diluído por ação: Os resultados utilizados na apuração de todas as medidas do lucro/prejuízo diluído por ação são iguais aos utilizados nas medidas do lucro/prejuízo básico equivalente por ação, conforme descrição anterior. A quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do cálculo do lucro/prejuízo diluído por ação é conciliada com a quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro/prejuízo básico por ação, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/22	31/12/21	31/12/22	31/12/21
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da controladora	-	-	(80.236)	30.441
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro				