

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Unipar Carbocloro S.A. ("Unipar" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede na cidade de São Paulo, Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 1327 – 22º andar. Itaim Bibi - São Paulo– SP. As ações da Companhia são negociadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, sobre os códigos UNIP3, UNIP5 e UNIP 6.

A Unipar tem como atividades preponderantes a fabricação de cloro, derivados de cloro e soda cáustica.

A Unipar é controlada pela Vila Velha S.A. Administração e Participações ("Vila Velha"). Em 30 de setembro de 2022 a Vila Velha possuía 17,52% (em 31 de dezembro de 2021 – 17,4%) do capital total da Unipar e 50% (em 31 de dezembro de 2021 – 49,7%) de suas ações ordinárias.

A Unipar é controladora da Unipar Indupa S.A.I.C. ("Indupa Argentina") e detém ações que representam 98,72% (em 31 de dezembro de 2021 – 98,63%) do capital votante desta Companhia. Em sua operação, a Indupa Argentina possui uma planta localizada na cidade de Bahía Blanca com capacidade instalada para produção de 240 mil toneladas de PVC e 186 mil toneladas de soda ("Informação não revisada pelos auditores independentes"). A Indupa Argentina também é detentora de 58% do capital social total da Solalban Energía S.A., empresa Argentina que possui ativos de geração de energia naquele próprio país. Adicionalmente, a Indupa Argentina também detém ações representativas de 100% do capital social votante e total da Unipar Indupa do Brasil S.A. ("Indupa Brasil"), proprietária de uma planta localizada na cidade de Santo André – SP, com capacidade de produção de 300 mil toneladas de PVC e 180 mil toneladas de soda, ("Informação não revisada pelos auditores independentes").

A Companhia também possui investimento em controlada em conjunto (*Joint Venture*) com a AES Tietê Energia S.A. ("AES Tietê") através da aquisição de 50% das ações da Tucano III como controle compartilhado com a AES Tietê Energia S.A. ("AES Tietê"). O Acordo de Investimento tem o objetivo a geração total de 155 MW de energia eólica, equivalentes a 78 MW médios de energia assegurada. A fazenda eólica está em construção e faz parte do complexo eólico Tucano, localizado no Estado da Bahia.

Em 09 de agosto de 2022 a Companhia concluiu a operação referente a Opção de Compra ("Opção de Compra") com a Atlas Lar do Sol Holding Ltda, onde passou a ser sócia das sociedades de propósito específico ("SPEs"). Após o cumprimento das condições precedentes estabelecidas na Opção de Compra a Companhia passou a deter 10% (dez por cento) da participação acionária das SPEs, denominadas Lar do Sol I, Lar do Sol II e Lar do Sol III.

Em 18 de agosto de 2022 a controlada Indupa Brasil concluiu a operação referente ao contrato de intenção de compra de participação em um novo investimento da AES Tietê Energia S.A. ("AES Tietê") para construção e operação de um novo parque eólico. Após o cumprimento das condições precedentes estabelecidas no contrato, a Indupa Brasil passou a deter 10% (dez por cento) da participação acionária da Veleiros Holdings S. A.

A controlada Indupa Brasil implementará projeto de ampliação da produção de cloro em 29 mil toneladas ao ano, e de soda cáustica em 32 mil toneladas ao ano na planta situada em Santo André/SP. O projeto contempla, também, a construção de um forno de ácido clorídrico com capacidade de 91 mil toneladas ao ano e prevê investimentos de cerca de R\$ 100.000 (cem milhões de reais) com início estimado da operação no 2º semestre de 2023.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

A Companhia implementará um projeto de produção de cloro/soda e derivados no Polo Petroquímico de Camaçari, no estado da Bahia a ser construído em modelo *greenfield*, com capacidade de produção de 20 mil toneladas de cloro, 22 mil toneladas de soda cáustica, 25 mil toneladas de ácido clorídrico e 20 mil toneladas de hipoclorito de sódio ao ano. A estimativa é de que a obra tenha duração de até 24 meses a partir do segundo semestre deste ano, com investimentos de cerca de R\$ 234.000 (duzentos e trinta e quatro milhões de reais).

Desta forma, o Grupo Unipar aumentará sua capacidade instalada de produção, no Brasil, para 564 mil toneladas de cloro, 635 mil toneladas de soda cáustica e 785 mil toneladas de ácido clorídrico.

A expansão da produção está em linha com a estratégia da Companhia de fortalecimento da sua posição no mercado de cloro, soda cáustica e produtos químicos derivados. As informações sobre a capacidade energética e capacidade operacional ou instalada de produção não foram revisadas pelos auditores independentes.

COVID - 19

A Companhia está trabalhando ativamente nas medidas de prevenção para auxiliar no controle da disseminação do Coronavírus (“COVID-19”), coordenado por um Comitê de Crise, reforçou os protocolos de higiene, propagando informações sobre o tema em seus canais de comunicação internos e seguindo as orientações da Organização Mundial de Saúde (“OMS”), cancelando eventos internos e viagens adotando meios eletrônicos de comunicação, flexibilizando rotinas de trabalho para evitar aglomerações, adesão de trabalho remoto para diversos grupos de profissionais, dentre outras iniciativas.

A partir do segundo semestre de 2020 a Administração da Companhia identificou uma normalização e aumento da demanda da resina de PVC. Os produtos cloro e soda da Companhia fazem parte da cadeia de abastecimento de itens de primeira necessidade para a população, relacionados ao segmento alimentício, produtos de limpeza, higiene pessoal e hospitalar e para estes mercados foram mantidas suas previsões de produção e vendas. Em todas as análises, sendo de forma consolidada ou por planta, a administração ressalta que não há risco na continuidade de seus negócios.

Em relação as volatilidades do mercado financeiro, a Companhia conta com robusta posição de caixa e perfil de dívida alongado e controlado. Os *covenants* financeiros são monitorados frequentemente, independente da crise gerada pelo COVID-19 e todas as cláusulas estão sendo cumpridas.

Diante do atual cenário, a Administração da Companhia analisou eventuais impactos frente as suas estimativas, julgamentos e premissas que pudessem impactar na recuperabilidade dos seus ativos e afetar a mensuração das provisões apresentadas nas referidas informações financeiras por aumento de perdas esperadas ou alteração significativa aos riscos que a Companhia está exposta.

Esta revisão considerou os eventos subsequentes ocorridos até a data de emissão destas informações financeiras intermediárias e não foram identificados efeitos significativos que deveriam estar refletidos nestas informações.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

Continuidade operacional

A Administração avaliou que a Companhia e suas controladas tem a capacidade de manter suas operações e sistemas funcionando normalmente, mesmo diante da pandemia COVID- 19, discutida no tópico anterior. Assim, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de a Companhia e suas controladas continuar operando e as informações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional.

2. Base de preparação e políticas contábeis das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras individuais da Unipar estão identificadas como “Controladora” e as informações financeiras consolidadas estão identificadas como “Consolidado”.

2.1. Base para preparação, apresentação das informações trimestrais e políticas contábeis significativas

As políticas contábeis foram aplicadas de modo uniforme no período corrente, estão consistentes com aquelas utilizadas para a preparação das demonstrações financeiras anuais da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, divulgadas em 16 de março de 2022, e são comuns à controladora, às suas controladas e controlada em conjunto exceto pela aplicação dos novos pronunciamentos, vigentes a partir de 01 de janeiro de 2022.

2.2. Declaração de Conformidade

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com a norma internacional IAS 34 – “*Interim Financial Reporting*”, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), cujo correlato no Brasil é o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – “Demonstração Intermediária”, emitido pelo CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) e aprovado pela CVM.

As principais políticas contábeis aplicadas nessas informações financeiras intermediárias são consistentes com as políticas descritas na nota explicativa 2 às demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, arquivadas na CVM e divulgadas em 16 de março de 2022

Essas informações financeiras intermediárias não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais ou completos e desta forma, devem ser lidas juntamente com as demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Portanto, nestas informações contábeis intermediárias não foram repetidas, seja por redundância ou por relevância em relação ao já apresentado nas demonstrações contábeis anuais, as seguintes notas explicativas:

- Resumo das principais práticas contábeis;
- Provisão para benefício pós emprego;
- Débitos com terceiros;

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.3. Base de Mensuração

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros avaliados pelo valor justo. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação.

Não há ativos e passivos relevantes de longo prazo sujeitos ao ajuste a valor presente. Ativos e passivos de curto prazo não são ajustados ao valor presente.

2.4. Conversão de moeda estrangeira

2.4.1. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente econômico primário em que ela opera. Essas informações financeiras intermediárias são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação das informações financeiras da Companhia. As informações financeiras são apresentadas em milhares de reais, exceto quando disposto em contrário.

As transações em moeda estrangeira da Companhia e das controladas são convertidas para reais utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações.

2.4.2. Conversão das informações financeiras da Indupa Argentina

As informações financeiras da Indupa Argentina, incluídas na consolidação foram elaboradas em pesos argentinos, que é sua moeda funcional e foram convertidas para reais conforme a seguir:

- Os saldos ativos e passivos foram convertidos à taxa de câmbio em 30 de setembro de 2022, 30 de setembro de 2021 e de 31 dezembro de 2021;
- As contas de resultado foram convertidas pela taxa final para os exercícios apresentados;
- Os ativos e passivos para cada balanço patrimonial apresentado são convertidos utilizando-se a taxa de câmbio de fechamento na data do respectivo. Os ganhos e as perdas de variação cambial resultantes da liquidação das transações e da conversão de ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconhecidos no resultado financeiro do período, nas rubricas "Receitas financeiras" ou "Despesas financeiras".

As taxas de câmbio em Reais em vigor na data base destas demonstrações financeiras são as seguintes:

Taxa final	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2021
Peso argentino	0,04	0,06	0,05

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

2.5. Consolidação e aplicação da norma de contabilidade e evidenciação de economia altamente inflacionária

Nas informações financeiras intermediárias consolidadas foram consideradas os resultados da controlada direta Indupa Argentina e indireta Indupa Brasil.

- A Companhia aplicou o CPC 42 (IAS 29) – “Contabilidade em economia hiperinflacionária” como prática contábil para fins de Contabilidade e Evidenciação de Economia Altamente Inflacionária, seguindo a metodologia aplicada para estas informações financeiras.

O índice utilizado para cálculo do ajuste por inflação é divulgado pela *Federación de Consejos Profesionales de Argentina* (FACPCE). A variação acumulada da inflação para o período findo em 30 de setembro de 2022 é de 66,07% (em 30 de setembro de 2021 – 36,96% e em 31 de dezembro de 2021 - 50,94%).

2.6. Aprovação das informações financeiras intermediárias

A emissão destas informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 10 de novembro de 2022.

3. Aquisição de participação em investimentos de coligadas

3.1 Aquisição de Sociedades de Propósitos Específicos (Lar do Sol I, Lar do Sol II e Lar do Sol III)

Em 09 de agosto de 2022 foi celebrado contrato de Outorga de Opção de Compra com a Atlas Lar do Sol Holding Ltda, onde a Companhia passou a ser sócia das sociedades de propósito específico (“SPEs”). Como resultado deste investimento a Companhia adquiriu 10% (dez por cento) da participação acionária das SPEs, denominadas Lar do sol I, Lar do Sol II e Lar do Sol III, pelo montante de R\$15.473 (Lar do Sol I), R\$11.965 (Lar do Sol II), R\$ 11.800 (Lar do Sol III), totalizando R\$ 39.237, dos quais o montante de R\$ 29.473 foi pago em dinheiro em 04 de agosto de 2022 e o saldo remanescente de R\$9.764 foi pago em dinheiro na data da assinatura do contrato. Tais valores foram apurados de acordo com a metodologia de preço de exercício da opção estabelecida no contrato de opção de compra, com base nos valores dos livros contábeis, considerando a somatória dos investimentos em imobilizado e saldo de caixa deduzida do valor do endividamento de cada SPE. As SPEs estão em fase pré-operacional.

Este investimento tem a finalidade de desenvolver projetos de geração de energia solar em estágio *greenfield* localizado na cidade de Pirapora, Estado de Minas Gerais, em conjunto com a Atlas Renewable Energy, possibilitando, assim o regime de autoprodução de energia por equiparação (“Projeto”). O Projeto possui 239 MWp de capacidade solar instalada, sendo que 49 MW médios serão comercializados por meio de um Contrato de Compra e Venda de Energia Elétrica de longo prazo firmado, nesta data, entre as SPEs e a Companhia, com início do período de suprimento estimado para 2024 (“PPA”).

A Unipar terá um representante na composição do conselho de Administração das investidas e o investimento será avaliado pelo método de equivalência patrimonial.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

3.2 Aquisição de coligada indireta Veleiros Holding S.A

Em 18 de agosto de 2022 a controlada indireta Indupa Brasil celebrou contrato de investimento junto a AES Tietê Energia S.A. ("AES Tietê") para construção e operação de um novo parque eólico. Como resultado deste investimento a controlada indireta Indupa Brasil passou a deter 10% (dez por cento) da participação acionária da Veleiros Holdings S. A, pelo montante de R\$ 9.159, pago em dinheiro na data da assinatura do contrato. Tal valor foi apurado de acordo com a metodologia de preço estabelecida no contrato de investimento, com base no valor dos livros contábeis da Veleiros Holding S.A., considerando a somatória dos investimentos em imobilizado, dos custos de desenvolvimento e do saldo de caixa deduzida do valor do endividamento. A coligada está em fase pré-operacional.

O projeto será desenvolvido no complexo eólico Cajuína nas cidades de Lajes, Pedro Avelino, Angicos e Fernando Pedroza, no Estado do Rio Grande do Norte, com capacidade eólica de 91 MW, dos quais 40 MW médios serão comercializados com a Unipar através de um contrato de compra de energia com prazo de 20 anos com início de vigência em 2024 e sob regime de autoprodução.

A controlada indireta Indupa Brasil terá um representante na composição do conselho de Administração da investida e o investimento será avaliado pelo método de equivalência patrimonial

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Caixa e bancos	1.710	12.544	66.684	38.418
Aplicações financeiras de curto prazo	86.130	143.591	348.332	292.759
	87.840	156.135	415.016	331.177

As aplicações financeiras de curto prazo da Controladora e de sua controlada indireta Indupa Brasil, referem-se, em sua maioria, a Certificados de Depósitos Bancários – CDB que possuem remuneração associada ao Certificado de Depósito Interbancário – CDI, com rendimento médio de 100% do CDI e estão sujeitos a um risco insignificante de mudança em seu valor e têm possibilidade de resgate a qualquer momento. Do total das aplicações financeiras no Consolidado, R\$ 25.029 (R\$ 102.691 em 31 dezembro de 2021) correspondem às aplicações financeiras feitas na Indupa Argentina, com remuneração média de 5% a.a.

5. Aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Cotas de Fundos de Investimentos	140.597	402.732	732.624	1.291.272
Fundos de investimentos exclusivos	-	-	-	-
Operações compromissadas ⁽¹⁾	55.956	-	475.340	-
	196.553	402.732	1.207.964	1.291.272
Circulante	196.553	402.732	1.207.964	1.291.272

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

Os fundos de investimentos (não exclusivos) no consolidado representam 27% da carteira de aplicações financeiras no Brasil, sendo 6% investido em fundo multimercado e 94% representado por fundos referenciados ao CDI, com possibilidade de resgate a qualquer momento e 19% da carteira consolidada em fundos de investimentos na Argentina atrelados ao dólar e à inflação.

Os fundos de investimentos (não exclusivos) na controladora representam 50% do total da sua carteira de aplicações financeiras, sendo 19% investido em fundo multimercado e 81% representado por fundos referenciados ao CDI, com possibilidade de resgate a qualquer momento.

(¹) referem-se aos fundos de investimentos exclusivos de renda fixa. Em 30 de setembro de 2022 a carteira estava distribuída nas modalidades de investimentos descritas na tabela acima, que estão atreladas a operações financeiras e referenciadas à variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro (CDI), com o objetivo de retornar a rentabilidade média de 100% do CDI à Companhia.

6. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Nacionais	218.843	172.464	667.882	633.497
Exterior	10.073	139	40.405	100.589
Partes relacionadas (Nota10)	52.173	46.484	-	-
Provisão para perdas de crédito esperadas	(6.676)	(6.733)	(51.332)	(57.830)
	274.413	212.354	656.955	676.256
Circulante	224.815	173.595	656.955	676.256
Não circulante	49.598	38.759	-	-

A composição das contas a receber de clientes, por vencimento, é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Títulos a vencer	214.699	161.215	631.904	655.631
Títulos vencidos:				
Até 90 dias	7.160	4.040	22.123	17.419
De 91 a 180 dias	220	520	732	826
A partir de 180 dias	6.837	6.828	53.528	60.210
	228.916	172.603	708.287	734.086
Partes Relacionadas	52.173	46.484	-	-
Provisão para perdas de crédito esperadas	(6.676)	(6.733)	(51.332)	(57.830)
Total da carteira de clientes	274.413	212.354	656.955	676.256

A movimentação na provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber de clientes é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Saldo inicial	(6.733)	(7.186)	(57.830)	(60.391)
Adições	-	-	(3.581)	(1.734)
Reversões	57	453	411	475
Baixa	-	-	-	-
Ajustes de conversão	-	-	9.668	3.820
Saldo Final	(6.676)	(6.733)	(51.332)	(57.830)

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

Historicamente o percentual de perda de crédito esperada da Companhia e suas controladas, para os títulos vencidos até 90 dias aproxima-se de zero. Para os títulos vencidos acima de 90 dias não renegociados e ou clientes que eventualmente decretam falência ou entram em recuperação judicial, a Companhia reconhece perdas de crédito esperadas de 100% do saldo em aberto. A parcela mais significativa de provisão para perdas de créditos esperadas é composta de casos excepcionais de poucos clientes que decretaram falência ou entraram em recuperação judicial.

As adições e reversões da provisão para perdas de créditos esperadas são registradas no resultado como “Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas”. Os valores da provisão são baixados, em conjunto com as contas a receber correspondentes, quando não há expectativa de recuperação dos recebíveis.

7. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
IRRF/ IRPJ e CSLL a recuperar	22.618	-	67.861	6
ICMS	12.123	11.045	24.160	23.338
PIS e COFINS	54.888	145.576	664.563	728.267
INSS a compensar	2.030	1.874	2.030	1.874
Títulos de precatórios	1.314	1.373	1.314	1.373
IVA e outros créditos fiscais - Argentina	-	-	16.183	4.744
Restituições a exportações - Argentina	-	-	2.202	1.763
Outros	49	537	256	713
	93.022	160.405	778.569	762.078
Circulante	84.771	55.676	267.941	68.187
Não circulante	8.251	104.729	510.628	693.891

IRRF/ IRPJ/CSLL: Corresponde ao imposto de renda retido na fonte sobre operações financeiras, e, ao saldo credor de IRPJ e CSLL pelo recolhimento a maior de antecipações em 2022 na controlada Indupa Brasil. Em dezembro de 2021 na controladora e na controlada Indupa Brasil foi utilizado IRRF no valor de R\$ 7.320 e R\$ 6.000 respectivamente, para deduzir o valor do IRPJ a ser recolhido.

ICMS: Referem-se a créditos provenientes de aquisições de ativo imobilizado, os quais estão reconhecidos no ativo circulante e não circulante com prazo de amortização de 1/48 avos.

PIS/COFINS:

Refere-se ao crédito sobre a exclusão do ICMS da base de cálculo, sendo na controladora um processo do período de novembro de 2001 a setembro de 2006 com saldo remanescente do ano anterior integralmente compensado no primeiro trimestre de 2022 (R\$ 48.824 em 31 de dezembro de 2021) e outro processo do período de março de 2017 a outubro de 2021 com trânsito em julgado favorável e com o deferimento do pedido de habilitação junto à Receita Federal. O crédito já vem sendo utilizado para compensação de débitos federais e em 30 de setembro de 2022 apresenta o montante de R\$ 54.888 (R\$ 96.752 em 31 de dezembro de 2021).

Na controlada indireta Indupa do Brasil temos um processo do período de dezembro de 2003 a outubro de 2021 com trânsito em julgado em seu favor e com os pedidos de habilitação homologados junto à Receita Federal. Os pedidos foram segregados em dois períodos, o primeiro compreendendo o período de dezembro de 2003 a julho de 2018 no montante de R\$ 495.582 (R\$ 473.918 em 31 de dezembro de 2021) e o outro compreendendo o período de agosto de 2018 a

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

outubro de 2021. O último período anteriormente mencionado já está sendo utilizado para compensação de débitos federais e apresenta saldo remanescente de R\$ 114.093 (R\$ 108.773 em 31 de dezembro de 2021).

Na controladora a expectativa é de utilização total do crédito ainda no ano de 2022 e no consolidado a utilização ocorrerá até o ano de 2025.

INSS a compensar: Refere-se a pagamentos realizados para liquidação do parcelamento de débitos previdenciários conforme adesão da reabertura do REFIS, artigo 17 da Lei nº 12.865/2013, porém devido ao indeferimento da consolidação do parcelamento, solicitamos a restituição dos valores pagos.

Restituições a exportações: Refere-se à restituição de impostos alfandegários cobrados pela importação da matéria-prima utilizada pela controlada Indupa Argentina para a fabricação do produto exportado.

8. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Matérias-primas	24.361	35.376	58.312	91.192
Produtos em processo	6.440	5.303	30.455	42.603
Produtos acabados	8.679	17.503	295.125	199.792
Provisão para desvalorização	(2.105)	-	(2.105)	-
Materiais auxiliares e embalagens	16.172	13.377	68.728	59.264
Materiais de manutenção e reparos	35.805	33.750	124.407	111.936
	89.352	105.309	574.922	504.787
Circulante	61.637	79.609	508.244	442.130
Não circulante	27.715	25.700	66.678	62.657

Os materiais de manutenção e reparos são itens mantidos para assegurar a continuidade das operações das plantas em caso de avarias eventuais nas máquinas e equipamentos da produção e em função do giro são classificados como circulante ou não circulante.

9. Depósitos judiciais

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Tributários	24.345	33.002	24.349	33.002
Cíveis	-	-	40	40
Trabalhistas	1.249	1.190	1.249	1.190
	25.594	34.192	25.638	34.232
Não circulante	25.594	34.192	25.638	34.232

Controladora	31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas	Transferências de depósitos sobre demandas judiciais estornadas	Atualização monetária	31 de dezembro de 2021
Tributários	52.160	8.156	(26.780)	(1.446)	912	33.002
Trabalhistas	1.161	-	-	-	29	1.190
	53.321	8.156	(26.780)	(1.446)	941	34.192

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

Controladora	31 de dezembro de 2021	Adições	Baixas	Transferências para depósitos com demandas judiciais	Atualização monetária	30 de setembro de 2022
Tributários	33.002	10	(9.831)	(256)	1.420	24.345
Trabalhistas	1.190	-	-	-	59	1.249
Cíveis	-	17	(17)	-	-	-
	<u>34.192</u>	<u>27</u>	<u>(9.848)</u>	<u>(256)</u>	<u>1.479</u>	<u>25.594</u>

Consolidado	31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas	Transferências de depósitos sobre demandas judiciais estornadas	Atualização monetária	31 de dezembro de 2021
Tributários	52.160	8.156	(26.780)	(1.446)	912	33.002
Trabalhistas	1.161	-	-	-	29	1.190
Cíveis	40	-	-	-	-	40
	<u>53.361</u>	<u>8.156</u>	<u>(26.780)</u>	<u>(1.446)</u>	<u>941</u>	<u>34.232</u>

Consolidado	31 de dezembro de 2021	Adições	Baixas	Transferências para depósitos com demandas judiciais	Atualização monetária	30 de setembro de 2022
Tributários	33.002	14	(9.831)	(256)	1.420	24.349
Trabalhistas	1.190	-	-	-	59	1.249
Cíveis	40	17	(17)	-	-	40
	<u>34.232</u>	<u>31</u>	<u>(9.848)</u>	<u>(256)</u>	<u>1.479</u>	<u>25.638</u>

Na Controladora o montante dos depósitos judiciais em 30 de setembro de 2022 é composto, substancialmente, pelos seguintes processos:

a) PER/DCOMPS não homologadas pela Receita Federal

Para garantir disputa de causa de natureza passiva com probabilidade de perda avaliada pelos consultores jurídicos como remota. Em agosto de 2021 houve decisão favorável a Companhia, sendo levantado o valor parcial de R\$ 26.530. Já em dezembro de 2021 o valor de R\$ 1.446 foi convertido em renda a favor da União. Em agosto de 2022 o saldo remanescente foi levantado a favor da Companhia. (R\$ 438 em 31 de dezembro de 2021).

R\$ 8.948 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 8.249 em 31 de dezembro de 2021) refere-se a depósitos judiciais efetuados na ação que discute a não homologação das compensações de Pis e Cofins do exercício de 2015, avaliada pelos consultores jurídicos como possível.

b) Goyana S.A. Indústrias de Matérias Plásticas ("Goyana")

R\$ 15.154 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 14.764 em 31 de dezembro de 2021) de cinco causas de sua ex-controlada Goyana onde a Companhia é colocada no polo passivo e solicita sua exclusão, avaliadas pelos consultores jurídicos como possível.

c) Imposto de Renda Pessoa Jurídica ("IRPJ") e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido ("CSLL")

Refere-se à correção monetária das parcelas do IRPJ, Imposto de Renda sobre o Lucro líquido e Contribuição social sobre Lucro Líquido, todos apurados no exercício de 1990. Em julho de 2022 foi levantado a favor da Companhia o valor total sendo de R\$ 9.542 (R\$ 9.293 em 31 de dezembro de 2021).

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais)

10. Partes relacionadas

	31 de dezembro de 2021						9M21			
	Ativo Circulante			Ativo Não Circulante		Passivo Circulante	Transações			
	Contas a receber de clientes	Outros ativos circulantes	Créditos com Empresas ligadas	Contas a receber de clientes	Créditos com Empresas ligadas	Fornecedores / Outros Passivos / Energia elétrica	Vendas	Compras	Gastos compartilhados	Receita (Despesa) Financeira (Juros / Variação Cambial)
Na Controladora										
Controlada direta - Indupa Argentina	-	2.623	47.253	38.759	245.516	- (15.869)	-	(5.855)	7.639	14.242
Controlada indireta - Indupa Brasil	7.725	3.303	-	-	-	(83) (72)	73.080	(114)	12.103	-
No Consolidado										
Controlada em conjunto - Solalban	-	3.394	-	-	-	- (29.810)	9.646	(109.728)	-	-
Total	7.725	9.320	47.253	38.759	245.516	(83) (45.751)	82.726	(115.697)	19.742	14.242

	30 de setembro de 2022						9M22			
	Ativo Circulante			Ativo Não Circulante		Passivo Circulante	Transações			
	Contas a receber de clientes	Outros ativos circulantes	Créditos com Empresas ligadas	Contas a receber de clientes	Créditos com Empresas ligadas	Fornecedores / Outros Passivos / Energia elétrica	Vendas	Compras	Gastos compartilhados	Receita (Despesa) Financeira (Juros / Variação Cambial)
Na Controladora										
Controlada direta - Indupa Argentina	-	953	16.392	49.598	237.864	- (10.177)	-	(23.635)	9.447	11.406
Controlada indireta - Indupa Brasil	2.574	1.286	-	-	-	(109) (108)	82.175	-	13.981	-
No Consolidado										
Controlada em conjunto - Solalban	-	-	-	-	-	- (61.681)	10.831	(187.426)	-	-
Total	2.574	2.239	16.392	49.598	237.864	(109) (71.966)	93.006	(211.061)	23.428	11.406

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

A controlada em conjunto Tucano III não realizou nenhum tipo de operação com a Companhia para o período findo em 30 de setembro de 2022 e 2021.

A venda de produtos a partes relacionadas é feita de acordo com a lista de preços normalmente usada pelo grupo Unipar. As aquisições são feitas pelo preço de mercado descontado para refletir a quantidade de produtos adquiridos e o relacionamento entre as partes. Os valores em aberto não são segurados e serão liquidados em caixa. Não foram dadas nem recebidas garantias. Nenhuma provisão para devedores duvidosos foi reconhecida com relação aos valores devidos pelas partes relacionadas. A Companhia incorre em determinadas despesas corporativas, principalmente com remuneração de alguns colaboradores, que são rateadas entre a Controladora Unipar Carbocloro S.A. e suas controladas direta e indireta.

Créditos com empresas ligadas referem-se a conversão do aporte de capital em mútuo originalmente no valor de US\$ 46 milhões em 2019 com taxa de juros de 3% ao ano, amortizado parcialmente e demais amortizações a partir de 2027. Adicionalmente em dezembro de 2021 foi constituído crédito no valor de US\$10 milhões com taxa de juros de 3% ao ano, a ser amortizado em 5 parcelas anualmente em dezembro com início em 2022 até 2026.

Garantias

- A Companhia, através do Reunião do Conselho de Administração realizada em 06 de maio de 2022, aprovou em conjunto com a AES Tucano Holding I S.A. ("AES") a alienação fiduciária, sob condição resolutiva, da totalidade das ações de emissão da Tucano Holdings III de titularidade da Companhia bem como todos os dividendos, lucros, frutos, rendimentos, bonificações, direitos econômicos, juros sobre capital próprio, distribuições, e demais valores efetivamente recebidos ou a serem recebidos ou de qualquer outra forma distribuídos à Companhia em razão da titularidade das ações. Os Bens Alienados Fiduciariamente, em garantia das operações principais e acessórias devidas pela Tucano no âmbito da 1ª emissão de notas comerciais terá o valor de até R\$ 231.279 com vencimento em 08 de abril de 2023. O "Instrumento Particular de Alienação Fiduciária de Ações em Garantia e Outras Avenças" foi celebrado sob condição resolutiva, sendo que, uma vez implementada a Condição Suspensiva prevista, a garantia extinta e deixará de produzir qualquer efeito, passando a Alienação Fiduciária a ser considerada automaticamente ineficaz e inexecutável.
- A Companhia, através do Reunião do Conselho de Administração realizada em 06 de julho de 2022, aprovou em conjunto com a AES Brasil Energia S.A. ("AES") a prestação de garantia fidejussória ("Fiança"), na proporção de 50% (cinquenta por cento) cada, no valor de até R\$ 231.279 (duzentos e trinta e um milhões duzentos e setenta e nove mil reais), em garantia de todas as obrigações pecuniárias, principais e acessórias, devidas pela Tucano Holdings III S.A. ("Tucano") no âmbito do "Temo de Emissão da 1ª (primeira) Emissão de Notas Comerciais Escriturais, em Série Única, para Distribuição Pública com Esforço Restritos da Tucano Holdings III S.A. " datada de 04 de abril e 2022, aditado em 07 de julho e com vencimento em 08 de setembro de 2023 ("Temo de Emissão" e "1ª Emissão", respectivamente) inclusive honorários devidos ao agente fiduciário e despesas judiciais e extrajudiciais comprovadamente incorridas pelo agente fiduciário na constituição, formalização, excussão e/ou execução das garantias previstas no Termo de Emissão ("Obrigações Garantidas").

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

Remuneração consolidada do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração inclui os conselheiros e diretores estatutários. A remuneração paga a esses membros está a seguir demonstrada:

		Controladora
	9M22	9M21
Salários e benefícios de curto prazo	31.371	20.186
Remuneração baseada no plano de outorga de ações restritas ⁽¹⁾	15.000	-
Encargos oriundos da remuneração baseada no plano de outorga de ações restritas ⁽²⁾	9.828	-
	56.199	20.186

⁽¹⁾ O plano de outorga de ações restritas está descrito conforme nota explicativa nº23 item “e”.

⁽²⁾ Refere-se aos encargos de INSS parte empresa e IRRF.

Transações ou relacionamentos sobre prestação de serviços com pessoas relacionadas

A Companhia possui contratos para a prestação de serviços de consultoria econômica e assessoramento financeiro com a Essentia Partners Assessoria Ltda. (“Essentia Partners”). Um dos integrantes do conselho da administração da Companhia, faz parte do quadro societário da Essentia Partners, e os valores das transações no período findo em 30 de setembro de 2022 totalizam R\$ 4.748 (R\$6.873 em 30 de setembro de 2021).

A Companhia possui contratos para a prestação de serviços de advocatícios com a BF LAW SRL (“BF”). Um dos integrantes do conselho fiscal da Companhia, faz parte do quadro societário da BF, e os valores das transações no período findo em 30 de setembro de 2022 totalizam R\$ 131 (R\$ 144 em 30 de setembro de 2021).

Transações ou relacionamentos com acionistas referentes a arrendamento de imóveis

A Companhia mantém um contrato de locação de imóvel administrativo com empresa Locuncatun Serviços Financeiros Ltda pertencente a um acionista e membro do conselho de administração. O valor do aluguel reconhecido no resultado no período findo em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 454 (R\$ 309 em 30 de setembro de 2021). O contrato foi aprovado pelo Conselho de Administração e teve início em fevereiro de 2019 com vencimentos até 2024.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

11. Outros Ativos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Adiantamentos a fornecedores	6.777	5.453	12.801	22.976
Adiantamentos a empregados	1.361	612	2.441	1.888
Créditos a receber na venda de ativos ¹	-	-	8.161	21.742
Reembolso vinculado a contrato ²	30.907	20.055	30.907	20.055
Reclamações de seguros	-	238	105	473
Despesas Corporativas	2.239	5.926	-	3.394
Demais ativos	-	1.337	1.340	1.967
	41.284	33.621	55.755	72.495
Circulante	10.377	13.566	16.683	30.692
Não circulante	30.907	20.055	39.072	41.803

(¹) Imóveis recebidos em contrapartida de contas a receber, ainda em processo de transferência de propriedade.

(²) Reembolso vinculado a contrato de aquisição de controladas.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais)

[illegible]

								Consolidado	
								30 de setembro de 2022	
Investidas	Relação	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)	% Participação	Saldos
<i>Controladas em conjunto</i>									
Tucano Holdings III	Direto	155.937	705.108	78.797	571.056	211.192	36.210	50,00%	105.596
Solalban	Indireto	92.746	25.910	84.489	4.067	30.100	(4.024)	58,00%	17.458
<i>Coligada</i>									
Lar do Sol I	Dirreto	71.330	347.227	6.042	199.630	212.885	(79)	10,00%	21.291
Lar do Sol II	Dirreto	58.563	182.400	10.748	100.434	129.781	(72)	10,00%	12.979
Lar do Sol III	Dirreto	55.891	183.043	20.563	100.434	117.937	(73)	10,00%	11.794
Veleiros Holdings S. A.	Indireto	15.224	177.555	18.136	9.063	165.581	(1.708)	10,00%	16.558
Total									<u>185.676</u>
								31 de dezembro de 2021	
Investidas	Relação	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	(Prejuízo)	% Participação	Saldos
<i>Controladas em conjunto</i>									
Tucano Holdings III	Direto	66.409	329.224	5.347	215.304	174.982	(1.128)	50,00%	87.491
Solalban	Indireto	59.286	23.965	49.852	3.220	30.179	(3.395)	58,00%	17.504
									<u>104.995</u>

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais)

Controladora	31 de dezembro de 2020	Ajustes de conversão	Adição / Aumento de Capital em Controlada	Equivalência patrimonial				Efeito de Aplicação da IAS 29	31 de dezembro de 2021
				no resultado do período	Em outros Resultados Abrangentes	Amortização	Recebimento		
Indupa Argentina	725.226	-	3.538	1.265.473	(24.237)	-	-	240.442	2.210.442
Mais Valia	160.236	4.432	449.944 ⁽¹⁾	-	-	(29.381)	(449.680)	-	135.551
Tucano Holdings III	52.355	-	35.700	(564)	-	-	-	-	87.491
Total	937.817	4.432	489.182	1.264.909	(24.237)	(29.381)	(449.680)	240.442	2.433.484

Controladora	31 de dezembro de 2021	Ajustes de conversão	Adição / Aumento de Capital	Equivalência patrimonial					Efeito de Aplicação da IAS 29	30 de setembro de 2022
				Outros	no resultado do período	Em outros Resultados abrangentes	Amortização	Baixas		
Indupa Argentina	2.210.442	-	2.228	-	630.150	(241.053)	-	-	244.128	2.845.895
Mais Valia	135.551	(1.834)	119	-	-	-	(20.664)	(66)	-	113.106
Tucano Holdings III	87.491	-	-	-	18.105	-	-	-	-	105.596
Lar do Sol I	-	-	21.294	2	(5)	-	-	-	-	21.291
Lar do Sol II	-	-	12.983	1	(5)	-	-	-	-	12.979
Lar do Sol III	-	-	11.798	1	(5)	-	-	-	-	11.794
Total	2.433.484	(1.834)	48.422	4	648.240	(241.053)	(20.664)	(66)	244.128	3.110.661

Consolidado	31 de dezembro de 2020	Ajustes de conversão	Adição / Aumento de Capital em Controlada	Equivalência patrimonial			31 de dezembro de 2021
				no resultado do período	Efeito de Aplicação da IAS 29		
Tucano Holdings III	52.355	-	35.700	(564)	-		87.491
Solalban	14.606	(1.686)	-	(1.970)	6.554		17.504
Total	66.961	(1.686)	35.700	(2.534)	6.554		104.995

Consolidado	31 de dezembro de 2021	Ajustes de conversão	Adição / Aumento de Capital	Equivalência patrimonial				30 de setembro de 2022
				Outros	no resultado do período	Efeito de Aplicação da IAS 29		
Tucano Holdings III	87.491	-	-	-	18.105	-		105.596
Solalban	17.504	(5.521)	-	-	(2.334)	7.809		17.458
Veleiros Holdings S. A.	-	-	16.658	-	(100)	-		16.558
Lar do Sol I	-	-	21.294	2	(5)	-		21.291
Lar do Sol II	-	-	12.983	1	(5)	-		12.979
Lar do Sol III	-	-	11.798	1	(5)	-		11.794
Total	104.995	(5.521)	62.733	4	15.656	7.809		185.676

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais)

(¹) No quarto trimestre de 2021 a Companhia recebeu o montante de R\$ 449.944 correspondente ao ajuste de preço de aquisição da Solvay Indupa S.A.I.C, atualmente Indupa Argentina, com base nos termos do contato de compra e venda. Referido montante foi reconhecido no resultado na rubrica “Ajuste de preço de aquisição”.

13. Imobilizado

Controladora	Taxa de depreciação média		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021			30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Terrenos	-	-	253.690	-	253.690	247.550
Edificações e Construções	3,45% a 6,67%	3,45% a 6,67%	160.602	(78.243)	82.359	85.412
Equipamentos e Instalações	5% a 6%	5% a 6%	1.293.067	(851.831)	441.236	469.757
Veículos	20%	20%	229	(229)	-	-
Móveis e Utensílios	10%	10%	14.775	(12.427)	2.348	2.597
Demais bens	10%	10%	21.038	(11.932)	9.106	8.816
Imobilizado em andamento	-	-	76.444	-	76.444	48.912
			<u>1.819.845</u>	<u>(954.662)</u>	<u>865.183</u>	<u>863.044</u>

Consolidado	Taxa de depreciação média		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021			30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Terrenos	-	-	312.568	-	312.568	301.177
Edificações e Construções	3,33% a 6,67%	3,33% a 6,67%	609.191	(332.564)	276.627	267.401
Equipamentos e Instalações	5% a 10%	5% a 10%	4.151.836	(2.811.888)	1.339.948	1.319.208
Veículos	20%	20%	4.134	(3.696)	438	527
Móveis e Utensílios	10%	10%	37.961	(30.254)	7.707	5.851
Demais bens	10%	10%	53.725	(34.914)	18.811	12.828
Imobilizado em andamento	-	-	287.680	-	287.680	252.932
			<u>5.457.095</u>	<u>(3.213.316)</u>	<u>2.243.779</u>	<u>2.159.924</u>

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais)

Movimentação do ativo imobilizado

Controladora	31 de dezembro de 2020	Adições líquidas de transferências	Baixas	Depreciação	31 de dezembro de 2021	Adições líquidas de transferências	Baixas	Depreciação	30 de setembro de 2022
Terrenos	247.550	-	-	-	247.550	6.140	-	-	253.690
Edificações e Construções	84.243	5.884	-	(4.715)	85.412	1.338	-	(4.391)	82.359
Equipamentos e Instalações	485.075	36.937	(27)	(52.228)	469.757	14.639	(12)	(43.148)	441.236
Veículos	22	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	2.184	889	(3)	(473)	2.597	121	(1)	(369)	2.348
Demais bens	4.752	6.045	(1.041)	(940)	8.816	864	-	(574)	9.106
Imobilizado em andamento ⁽¹⁾	43.886	5.026	-	-	48.912	27.532	-	-	76.444
	<u>867.712</u>	<u>54.781</u>	<u>(1.071)</u>	<u>(58.378)</u>	<u>863.044</u>	<u>50.634</u>	<u>(13)</u>	<u>(48.482)</u>	<u>865.183</u>

Consolidado	31 de dezembro de 2020	Adições líquidas de transferências	Baixas	Depreciação	Efeito de Aplicação da IAS 29	Ajustes de conversão	31 de dezembro de 2021
Terrenos	290.468	-	-	-	14.600	(3.891)	301.177
Edificações e Construções	255.818	13.690	(476)	(14.812)	17.524	(4.343)	267.401
Equipamentos e Instalações	1.211.550	178.684	(40)	(137.804)	92.668	(25.850)	1.319.208
Veículos	390	158	-	(91)	114	(44)	527
Móveis e Utensílios	5.280	1.575	(6)	(1.119)	440	(319)	5.851
Demais bens	10.356	8.733	(1.041)	(4.570)	(393)	(257)	12.828
Imobilizado em andamento ⁽¹⁾	175.822	61.209	(60)	-	23.609	(7.648)	252.932
	<u>1.949.684</u>	<u>264.049</u>	<u>(1.623)</u>	<u>(158.396)</u>	<u>148.562</u>	<u>(42.352)</u>	<u>2.159.924</u>

Consolidado	31 de dezembro de 2021	Adições líquidas de transferências	Baixas	Depreciação	Efeito de Aplicação da IAS 29	Ajustes de conversão	30 de setembro de 2022
Terrenos	301.177	6.140	-	-	19.301	(14.050)	312.568
Edificações e Construções	267.401	10.892	-	(12.340)	29.789	(19.115)	276.627
Equipamentos e Instalações	1.319.208	83.896	(530)	(112.343)	159.316	(109.599)	1.339.948
Veículos	527	22	-	(44)	112	(179)	438
Móveis e Utensílios	5.851	2.004	(1)	(842)	1.581	(886)	7.707
Demais bens	12.828	7.157	-	(1.996)	977	(155)	18.811
Imobilizado em andamento	252.932	65.894	-	-	18.932	(50.078)	287.680
⁽¹⁾	<u>2.159.924</u>	<u>176.005</u>	<u>(531)</u>	<u>(127.565)</u>	<u>230.008</u>	<u>(194.062)</u>	<u>2.243.779</u>

⁽¹⁾ Os investimentos em andamento estão principalmente relacionados a melhoria das plantas e modernização dos sistemas de gestão integrada.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais)

A Companhia e suas controladas avaliam a recuperação do valor contábil dos seus imobilizados de acordo com o requerido pelo CPC 01 (R1) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Para o período findo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 não foram identificadas evidências de ativos com custos registrados superiores aos seus valores de recuperação.

Com a aprovação do Congresso Nacional Brasileiro sobre a Convenção de Minamata (Decreto nº 9.470, de 14 de agosto de 2018), na qual prevê a eliminação da utilização de mercúrio nos processos de manufatura como a produção de cloro-álcalis, a Companhia no ano de 2021 finalizou os estudos para o encerramento da produção com a tecnologia de Mercúrio e efetuou aceleração da depreciação dos seus ativos imobilizados que estão relacionados a esta tecnologia para que encerrem sua depreciação até o final de 2024, uma vez que não se espera obter mais benefícios econômicos futuros com eles.

14. Intangível

	Taxa anual de amortização		Controladora		Consolidado	
			Líquido		Líquido	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ágio	-	-	273.025	273.025	274.621	275.388
Direito de uso de Software	20%	20%	8.952	11.044	25.017	32.491
			281.977	284.069	299.638	307.879

No exercício de 2013, a Unipar Participações S.A, antiga denominação da Unipar Carbocloro S.A., que não era operacional, adquiriu participação adicional de 50% no capital da Carbocloro Indústrias Químicas Ltda. ("Carbocloro"). Tendo em vista que a Unipar Participações S.A. já detinha outros 50% do capital da Carbocloro na data desta aquisição, a combinação de negócios foi tratada como uma combinação em estágios apurando um ágio total no montante de R\$ 273.025. A Carbocloro foi incorporada pela Companhia em 30 de setembro de 2013. Os saldos não são amortizados e só podem ser reduzidos pela venda do ativo relacionado ou por *Impairment*.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

15. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Fornecedores nacionais	39.903	40.970	275.238	331.439
Fornecedores nacionais - imobilizado	6.628	3.486	18.154	16.222
Fornecedores nacionais - partes relacionadas	155	121	47	38
Fornecedores nacionais - risco sacado (1)	5.189	3.440	9.549	8.526
Fornecedores exterior	11.645	20.805	39.532	35.537
Fornecedores exterior - partes relacionadas	10.320	-	-	-
	73.840	68.822	342.520	391.762
Circulante	73.840	68.822	342.520	391.762

(1) A Companhia e suas controladas firmaram contratos com bancos parceiros para estruturar com os seus fornecedores a operação denominada “risco sacado”. Nessa operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para o Banco em troca do recebimento antecipado do título. O banco, por sua vez, passa a ser credor da operação, sendo que a Companhia efetua a liquidação do título na mesma data originalmente acordada com seu fornecedor. A operação não altera substancialmente os prazos, preços e condições anteriormente estabelecidos e, portanto, a Companhia classifica na rubrica de Fornecedores. Ademais, a Administração da Companhia também observou aspectos quantitativos, uma vez que os valores envolvidos em tais transações não são relevantes em relação (i) ao saldo total de fornecedores e (ii) às informações financeiras tomadas como um todo.

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Moeda	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Em moeda nacional				
Debêntures - Carbocloro (2022: CDI + 1,57% a.a. 2021: CDI + 1,57% a.a.) (1)	R\$ 223.502	289.311	223.502	289.311
Debêntures - Carbocloro (2021: CDI + 1,90% a.a.) (2)	R\$ 913.820	868.453	913.820	868.453
Capital de Giro - Carbocloro (2022 - CDI + 1,25% a.a. -2021 - CDI + 1,25% a.a.) (3)	R\$ 24.893	62.706	24.893	62.706
Capital de Giro Taxa Fixa - Indupa AR	AR\$ -	-	2	2
BNDES - Indupa BR (TJLP + 1,87% a.a.) (6)	R\$ -	-	15.045	17.845
BNDES - Indupa BR (IPCA + 2,14% a.a.) (6)	R\$ -	-	20.033	25.872
Nota Promissória - Carbocloro (2022: CDI + 1,85% a.a. - 2021: CDI + 1,85% a.a.) (7)	R\$ 233.252	210.640	233.252	210.640
Em moeda estrangeira				
Capital de Giro (2022 - 8,5 a.a.%) (8)	US\$ -	-	580	-
	1.395.467	1.431.110	1.431.127	1.474.829
Circulante	210.964	151.226	222.127	161.824
Não circulante	1.184.503	1.279.884	1.209.000	1.313.005

(1) Debêntures simples, não conversíveis em ações e livres de garantia, emitidas em 28 de março de 2018, em duas séries, no total de R\$ 350.000, destinadas ao alongamento do perfil do endividamento consolidado da Companhia, bem como reforçar o seu caixa. A 1ª série no valor de R\$ 210.170 teve 93% do seu montante alongado por meio da 5ª emissão de debêntures em 10 de Junho de 2019, o valor principal não alongado, foi amortizado em 20 de março de 2020, o valor correspondente a 5ª emissão será amortizado em três parcelas anuais a partir de 12 de Junho de 2023. A 2ª série no valor de R\$ 139.830 teve a primeira parcela amortizada em 19 de março de 2021 e a segunda amortizada em 20 de março de 2022. Os juros são pagos semestralmente para ambas as emissões.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

- (2) (i) Debêntures simples, não conversíveis em ações e livres de garantia, emitidas em 30 de abril de 2021, em duas séries, no total de R\$ 350.000, destinadas ao alongamento do perfil do endividamento consolidado da Companhia, bem como reforçar o seu caixa. A 1ª série no valor de R\$ 117.000 que será amortizado em uma parcela anual em 29 de abril de 2024. A 2ª série no valor de R\$ 233.000 será amortizada em duas parcelas anuais vencíveis em 29 de abril de 2025 e 2026. Os juros são pagos semestralmente para ambas as emissões. (ii) Debêntures simples, não conversíveis em ações e livres de garantia, emitidas em 10 de novembro de 2021, em uma série, no total de R\$ 500.000, destinadas ao alongamento do perfil do endividamento consolidado da Companhia, bem como reforçar o seu caixa. A amortização do principal em duas parcelas sendo a primeira em 13 de outubro de 2027, no valor de R\$ 250.000 e a segunda parcela será em 13 de outubro de 2028 no valor de R\$ 250.000. Os juros são pagos semestralmente
- (3) Captações destinadas a reforço de caixa da Companhia, livres de garantia, sendo, (i) empréstimo em dólares com swap para reais no montante de R\$ 24.273, valor atualizado na curva de R\$ 33.552 é contrabalanceado pelo ajuste positivo de swap no montante de R\$ 9.279 e despesas diferidas no montante de R\$ 620, de modo que o saldo em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 24.893, com juros pagos trimestralmente, valor principal a sendo amortizado em 9 parcelas trimestrais desde março 2021.
- (4) Captações destinadas à modernização da planta em Cubatão garantidas por terrenos, bem como pelas edificações e equipamentos da Companhia.
- (5) Captações destinadas à investimentos ambientais, projetos sociais, aquisições de máquinas e equipamentos nacionais para modernização da planta de Santo André. O empréstimo é garantido através de fiança bancária.
- (6) Captações destinadas à centralização e modernização da linha de produção de resinas de PVC da fábrica de Santo André, a garantia dessa operação é o aval da Unipar. A primeira liberação foi realizada em novembro de 2018 e a segunda liberação em dezembro de 2019.
- (7) Captações livres de garantia, em duas séries, no total de R\$ 200.000, destinadas ao alongamento do perfil do endividamento consolidado da Companhia, bem como reforçar o seu caixa. A 1ª série no valor de R\$ 100.000 que será amortizada em uma parcela anual em 8 de julho de 2024 e a 2ª série no valor de R\$ 100.000 que será amortizada em uma parcela anual em 8 de julho de 2026. Os juros são pagos no vencimento para ambas as emissões.
- (8) Empréstimos em curto prazo captados pela Indupa Argentina em dólares para capital de giro, com lastro de exportação. Pré – financiamento de exportação.

O cronograma de amortização desses empréstimos e financiamentos é o seguinte:

	Controladora	Consolidado
	30 de setembro	30 de setembro
	de 2022	de 2022
2022	90.425	92.791
2023	120.998	131.250
2024	284.019	294.271
2025	183.519	193.771
2026	216.502	219.040
2027 em diante	500.004	500.004
	1.395.467	1.431.127

Certos empréstimos e financiamentos, bem como as debêntures apresentam cláusulas que estabelecem o atendimento de determinados indicadores financeiros e não financeiros (*covenants*). Indicadores estes, que são mensurados anualmente, conforme prazos estabelecidos em cada

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

contrato. Em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a Companhia e suas controladas estavam adimplentes com o atendimento dessas cláusulas.

17. Energia elétrica

A Companhia e sua controlada indireta Indupa Brasil possuem contratos de longo prazo para fornecimento de energia elétrica, na condição de consumidor livre. O custo de energia engloba o preço de aquisição da própria energia efetivamente contratada, taxa do uso do sistema de transmissão (TUST), e acrescida dos encargos estabelecidos no âmbito governamental. Um destes encargos refere-se à Conta de Desenvolvimento Energético (“CDE”), e seu valor é determinado anualmente pelo Governo Brasileiro (ANEEL).

A publicação inicial do valor da CDE relativa ao período de agosto de 2015 a julho de 2016 indicava alta majoração deste encargo, o que levou a Companhia, a Indupa Brasil e outros consumidores livres a questionarem judicialmente a cobrança da CDE com seu novo valor. Este questionamento deu-se através de processo judicial patrocinado pela Associação Brasileira de Grandes Consumidores Industriais de Energia e de Consumidores Livres (“ABRACE”).

No início do 3º trimestre de 2015, a ABRACE obteve liminar indicando que, enquanto o processo encontrar-se em julgamento, os consumidores livres que questionaram o valor deveriam ser cobrados por valores menores do que aqueles inicialmente estipulados. A Companhia e a Indupa Brasil provisionam integralmente os valores inicialmente estipulados, mas efetuam os pagamentos apenas dos montantes previstos na liminar de acordo com o faturamento do fornecedor (CTEEP).

A publicação inicial do valor da CDE relativa ao período de agosto de 2016 a julho de 2017 também indicou valores que, segundo a ABRACE, estão acima dos considerados corretos pela associação. Sendo assim, a ABRACE também questionou judicialmente as futuras cobranças do encargo com seu novo valor e obteve liminar favorável nos mesmos moldes da liminar obtida para as cobranças relativas ao período de agosto de 2015 a julho de 2016. Em 31 de dezembro de 2021, os respectivos processos continuam em discussão.

A publicação inicial do valor da CDE relativa ao ano de 2019 indicava alta majoração deste encargo, o que levou a Companhia, a Indupa Brasil e outros consumidores livres a questionarem judicialmente a cobrança da CDE com seu novo valor. Este questionamento deu-se através de processo judicial patrocinado pela Associação Brasileira de Grandes Consumidores Industriais de Energia e de Consumidores Livres (“ABRACE”). A sentença foi improcedente. O Tribunal Regional Federal da 1ª Região deferiu o pedido de tutela de urgência para suspender a exigibilidade da tarifa de energia elétrica cobrada com os valores dos subsídios destinados a políticas públicas não relacionadas ao serviço público de energia elétrica até o julgamento da apelação interposta no feito originário. O Supremo Tribunal Federal suspendeu a decisão proferida pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região, por conseguinte, os recolhimentos estão sendo efetuados no valor total, desconsiderando a liminar deferida pelo Tribunal Regional.

A Companhia e sua controlada indireta Indupa Brasil, por intermédio da ABRACE, ajuizou ação tendo por objeto a declaração de inexigibilidade do pagamento da parcela da Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão – TUST relativa à indenização de que trata o artigo 15, §2º, da Lei nº 12.783/2013.

A liminar foi deferida parcialmente “para determinar que a ANEEL exclua a parcela dita de “remuneração” da Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão – TUST, calculada sobre os bens reversíveis, ainda não amortizados e nem depreciados, prevista no art. 15, § 2º, da Lei nº 12.783/2013, devendo incidir sobre o montante apenas a atualização”. A sentença foi improcedente. Em razão disso,

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

a Companhia e sua controlada indireta Indupa Brasil já estão recolhendo os valores que deixaram de ser pagos em razão da liminar deferida. Referido pagamento vem sendo realizado mensalmente na forma de um acréscimo na conta mensal de consumo, sendo revertido valores provisionados.

A Companhia e sua controlada indireta Indupa Brasil, por intermédio da ABRACE, ajuizou ação que por objetivo o enfrentamento das distorções no modelo de formação de preços (PLD) e suas consequências no elevado custo do Encargo de Serviços do Sistema (ESS). Em setembro de 2022 foi deferida parcialmente a liminar para reconhecer a ilegalidade da criação de preços – PLD – mínimo e máximo por meio de Decreto, a despeito da ausência de previsão legal anterior nesse sentido, oportunizando-se à parte ré o prazo de 90 (noventa) dias para que, querendo, edite nova norma regulamentadora a respeito do tema”. Atualmente, o processo encontra-se aguardando sentença.

18. Demandas judiciais

A Companhia e suas controladas, suportadas pela avaliação de seus consultores jurídicos, internos e externos, classificam a probabilidade de perda de suas demandas judiciais em “provável”, “possível” e “remota”.

Para as causas consideradas “prováveis” são constituídas provisões e, quando aplicável, os saldos são registrados líquidos dos depósitos judiciais atrelados aos processos, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Fiscais	22.959	22.941	53.161	58.374
Trabalhistas e previdenciárias	20.604	15.400	37.952	38.307
Cíveis	4.101	10	11.966	5.406
Total	47.664	38.351	103.079	102.087
Depósitos judiciais fiscais	(7.288)	(6.568)	(7.392)	(12.889)
Depósitos judiciais trabalhistas	(8.233)	(5.604)	(13.354)	(11.537)
Total	(15.521)	(12.172)	(20.746)	(24.426)
	32.143	26.179	82.333	77.661
Circulante	886	1.386	7.016	8.411
Não Circulante	31.257	24.793	75.317	69.250

Movimentação das provisões para demandas judiciais está demonstrada a seguir:

Controladora	31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas/ Reversão	Transferências	31 de dezembro de 2021
Fiscais	15.756	15.079	(7.894)	-	22.941
Trabalhistas e previdenciárias	19.775	1.300	(5.675)	-	15.400
Cíveis	10	-	-	-	10
Ambientais	-	4.838	(4.838)	-	-
Depósitos Judiciais	(17.149)	(5.909)	12.332	(1.446)	(12.172)
	18.392	15.308	(6.075)	(1.446)	26.179

Controladora	31 de dezembro de 2021	Adições	Baixas/ Reversão	Transf. de depósitos judiciais / Outras reclassificações	Atualização monetária	30 de setembro de 2022
Fiscais	22.941	1.124	(1.288)	182	-	22.959
Trabalhistas e previdenciárias	15.400	7.474	(2.270)	-	-	20.604
Cíveis	10	4.101	(10)	-	-	4.101
Depósitos Judiciais	(12.172)	(3.076)	271	(439)	(105)	(15.521)
	26.179	9.623	(3.297)	(257)	(105)	32.143

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

Consolidado	31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas/ Reversão	Transferências	Atualização monetária	Ajustes de conversão	31 de dezembro de 2021
Fiscais	26.361	39.968	(7.955)	-	-	-	58.374
Trabalhistas e previdenciárias	39.912	15.318	(16.148)	-	-	(775)	38.307
Cíveis	5.077	1.319	(990)	-	-	-	5.406
Ambientais	-	4.838	(4.838)	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	(30.620)	(5.909)	13.564	(1.446)	(15)	-	(24.426)
	40.730	55.534	(16.367)	(1.446)	(15)	(775)	77.661

Consolidado	31 de dezembro de 2021	Adições	Baixas/ Reversão	Transf. de depósitos judiciais / Outras reclassificações	Atualização monetária	Ajustes de conversão	30 de setembro de 2022
Fiscais	58.374	2.110	(7.505)	182	-	-	53.161
Trabalhistas e previdenciárias	38.307	11.507	(8.178)	-	-	(3.684)	37.952
Cíveis	5.406	16.045	(9.485)	-	-	-	11.966
Depósitos Judiciais	(24.426)	(8.244)	12.482	(439)	(105)	(14)	(20.746)
	77.661	21.418	(12.686)	(257)	(105)	(3.698)	82.333

As principais demandas judiciais e respectivos honorários, quando aplicáveis, estão descritas a seguir:

Na Controladora

a) Demandas fiscais

i. Processos fiscais – Prováveis

São compostos por diversos processos relacionados com disputas relativas a PIS, COFINS, INSS e IPTU, entre outros, que totalizam o montante de R\$ 19.960 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 19.207 em 31 de dezembro de 2021), avaliados como perda provável pelos consultores jurídicos e devidamente provisionados.

A eventual multa referente ao não recolhimento do IR/CS sobre a exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS/COFINS, no valor de R\$ 12.057, está compreendido no montante acima, a Companhia tem o entendimento que o pagamento do imposto é devido com a homologação do crédito pela Receita Federal, mas por discussões sobre a matéria decidiu por registrar o montante.

ii. Honorários de Sucesso

A Companhia registra provisão para pagamento de honorários advocatícios cujos processos envolvem honorários de sucesso. Em 30 de setembro de 2022 o montante dessas provisões é de R\$ 2.999 (R\$ 3.734 em 31 de dezembro de 2021).

iii. Demais processos fiscais – Possíveis

São compostos principalmente por disputas de compensações de impostos e contribuições não homologadas pela Receita Federal, processos judiciais da ex-controlada Goyana, exigência de débito de IOF sobre operações de créditos com coligadas, indedutibilidade de despesas para fins de imposto de renda e contribuição social e exigência de débitos de PIS e COFINS, entre outros que totalizam o montante de R\$30.309 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 41.935 em 31 de dezembro de 2021). A administração, baseada na avaliação de seus consultores jurídicos avalia a probabilidade de perda como possível e não mantém nenhuma provisão para estas contingências.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

b) Demandas judiciais trabalhistas e previdenciárias

i. Processos trabalhistas e previdenciários

Esta rubrica é composta principalmente das ações judiciais de natureza trabalhista, que de uma maneira geral, referem-se a discussões de ex-funcionários e de funcionários de empresas contratadas que questionam principalmente o direito sobre gratificações, horas extras, seus reflexos e respectivos encargos. A Companhia, baseada na avaliação de seus consultores jurídicos, considerou com probabilidade de perda provável o montante total de R\$ 17.285 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 13.981 em 31 de dezembro de 2021) e com a probabilidade de perda possível o montante de R\$31.972 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 35.090 em 31 de dezembro de 2021).

ii. Demais processos trabalhistas

Esta rubrica é composta de ações judiciais de natureza trabalhista, referente às discussões de ex-funcionários da ex-investida, que totalizam o montante de R\$ 4.167 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 4.267 em 31 de dezembro de 2021). A administração, baseada na avaliação de seus consultores jurídicos considera a probabilidade de perda como possível e não mantém nenhuma provisão para estas contingências. Além disso a Companhia possui cláusula de regresso de valores relacionados a estas causas baseadas no contrato de desinvestimento.

iii. Honorários de Sucesso

A Companhia registra provisão para pagamento de honorários advocatícios cujos processos envolvem honorários de sucesso. Em 30 de setembro de 2022 o montante dessas provisões é de R\$3.318 (R\$1.418 em 31 de dezembro de 2021).

c) Demandas Cíveis

i. Demanda judiciais não mensuráveis

O Ministério Público Federal ("MPF") requereu, através de ação civil pública, a reformulação da unidade de produção com células de mercúrio e a reparação de eventual dano ambiental, com pagamento de indenização. O processo foi extinto, em 1ª instância, sem resolução de mérito. O MPF interpôs recurso de apelação, sendo reformada a decisão para que se instaurasse a produção de provas. Após decisão das Instâncias Superiores (Superior Tribunal de Justiça – "STJ") o processo retornou à Vara de origem para produção de provas e prolação de sentença. Para fins de recolhimento de custas, foi atribuído à causa o valor de R\$ 500. Contudo, na atual fase processual, não é possível estimar valores confiáveis para o caso de eventual condenação.

O Ministério Público Federal também distribuiu ação civil pública em face da Companhia requerendo a recuperação de eventuais danos ambientais, indenização de danos irreversíveis, implantação de sistemas de tratamento e monitoramento online, bem como a manutenção do controle gerencial de mercúrio e sua destinação. A perícia foi realizada em 13 de julho de 2016, tendo o laudo pericial sido favorável a Companhia. Para fins de recolhimento de custas, foi atribuído à causa o valor de R\$ 20.000. Contudo na atual fase processual, não é possível estimar valores confiáveis para o caso de eventual condenação.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

ii. Processos cíveis – Prováveis

Foi provisionado no montante de R\$4.101 em 30 de setembro de 2022, referente à parte da indenização cobrada da Unipar pela venda de empresa na qual detinha participação societária.

Na controlada Indupa Brasil

As principais demandas judiciais e respectivos honorários estão descritas a seguir:

a) Demandas fiscais

i. Imposto de Renda Pessoa Jurídica (“IRPJ”) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”)

Como consequência de hiperinflação no passado, foi regulamentada (a partir de dezembro de 1995) a reexpressão do valor dos bens do ativo imobilizado utilizando um índice obrigatório determinado pelo governo. Este índice foi mantido artificialmente em um menor valor durante 1991 em comparação com os índices de inflação de outras agências independentes. A Companhia reavaliou seus ativos por um índice maior no exercício de 1991, gerando assim uma depreciação anual maior para os exercícios fiscais futuros. A lei impositiva correspondente determinou que tais contribuições complementares sobre a depreciação que surge da diferença entre índices, deveriam ser consideradas como despesa dedutível somente para efeito de imposto de renda para um período de seis anos que começava em 1992. Porém, a Companhia decidiu considerar o montante desta diferença como despesa dedutível de imposto de renda e contribuição social no primeiro ano. Como resultado, as autoridades fiscais notificaram a Companhia posteriormente.

Em 30 de setembro de 2022 o valor total da causa é de R\$ 42.795 (R\$ 39.989 em 31 de dezembro de 2021). A causa, baseada na avaliação de seus consultores jurídicos, foi segregada de acordo com as ações realizadas no pleito como provável e possível. O montante da causa cuja probabilidade de perda foi considerada como provável é de R\$ 2.103 (R\$ 2.103 em 31 de dezembro de 2021) e o montante da causa cuja probabilidade de perda foi considerada como possível é de R\$ 40.690 (R\$ 34.504 em 31 de dezembro de 2021).

ii. IPTU prefeitura de Santo André

Trata-se da cobrança de IPTU, do exercício de 1991, referente aos imóveis localizados na cidade de Santo André, na Estrada de Ferro Santos-Jundiaí, km 38, s/nº. Após aproximadamente quinze anos de litígio, no primeiro trimestre de 2020, foi proferida decisão pelo Superior Tribunal de Justiça - STJ desfavorável à Companhia. Em 31 de março de 2022, o processo foi encerrado (R\$ 6.152 em 31 de dezembro de 2021).

iii. Outros processos fiscais prováveis

Disputas no montante de R\$ 25.510 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 25.020 em 31 de dezembro de 2021), a maior parte do valor refere-se ao não recolhimento do IR/CS sobre a exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS/COFINS, no valor de R\$ 25.338, está compreendido no montante acima, a Companhia tem o entendimento que o pagamento do imposto é devido com a homologação do crédito pela Receita Federal, mas por discussões sobre a matéria decidiu por registrar o montante. A diferença são os processos relativos a imposto municipal.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

iv. Demais processos fiscais (possíveis):

Além do processo descrito no item “i”, a Companhia possui disputas de compensações de impostos e contribuições não homologadas pela Receita Federal no montante de R\$ 44.149 (R\$ 35.178 em 31 de dezembro 2021), e outros processos que montam R\$ 4.234 (R\$ 8.047 em 31 de dezembro de 2021).

Com isso o montante de R\$ 89.073 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 77.729 em 31 de dezembro de 2021) foi considerado pela Administração, baseada na avaliação de seus consultores jurídicos, como probabilidade de perda possível e não mantém nenhuma provisão para estas contingências.

v. Honorários de sucesso

A Companhia registra provisão para pagamento de honorários advocatícios cujos processos envolvem honorários de sucesso. Em 30 de setembro de 2022 o montante dessas provisões é de R\$ 2.357 (R\$ 2.157 em 31 de dezembro de 2021).

b) Demandas judiciais trabalhistas e previdenciárias

i. Processos Trabalhistas e previdenciários

Esta rubrica é composta principalmente das ações judiciais de natureza trabalhista, que de uma maneira geral, referem-se a discussões de ex-funcionários questionando principalmente o direito sobre danos materiais e morais, doença ocupacional, terceirização, gratificações por desempenho e equiparação salarial. A Companhia, baseada na avaliação de seus consultores jurídicos, considerou com probabilidade de perda provável o montante total de R\$ 11.754 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 11.563 em 31 de dezembro de 2021) e com a probabilidade de perda possível o montante de R\$ 3.709 (R\$ 827 em 31 de dezembro de 2021).

c) Demandas judiciais cíveis

i. Demandas judiciais Cíveis prováveis

Basicamente referem-se aos honorários de sucumbências de processos de recuperação de créditos de clientes inadimplentes e ação indenizatória.

A Companhia, baseada na avaliação de seus consultores jurídicos, considerou com probabilidade de perda provável o montante total de R\$ 7.865 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 5.396 em 31 de dezembro de 2021) e com a probabilidade de perda possível o montante de R\$ 38.695 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 39.729 em 31 de dezembro de 2021).

d) Demandas judiciais ambientais possíveis

A Companhia, baseada na avaliação de seus consultores jurídicos, considerou com probabilidade de perda possível o montante total de R\$ 50 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 52 em 31 de dezembro de 2021, para auto de infração da CETESB).

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

Na controlada Indupa Argentina

a) Demandas judiciais trabalhistas e previdenciárias

i. Processos trabalhistas e previdenciários – Prováveis

As ações judiciais de natureza trabalhista referem-se, de maneira geral, a discussões de ex-funcionários questionando principalmente o direito sobre diferenças indenizatórias e doença ocupacional, para os quais a controlada baseada na avaliação de seus consultores jurídicos mantém provisão de R\$ 5.594 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 11.344 em 31 de dezembro de 2021).

19. Passivo ambiental

A Companhia e suas controladas estão expostas a riscos ambientais decorrentes de vazamento de substâncias químicas, falhas de equipamentos, acidentes de transporte ou falhas no processo de produção. A administração considera a proteção ao meio ambiente como um aspecto-chave de suas atividades, aplicando políticas que visam a prevenção e o controle desses riscos em todas as unidades de produção, que permitem o cumprimento, por vezes, além das normas legais.

Em cumprimento a estas políticas, a Companhia realiza periodicamente levantamentos com o objetivo de identificar áreas potencialmente impactadas e registra, com base na melhor estimativa do custo, os valores estimados para investigação, tratamento e limpeza das localidades potencialmente impactadas. Os saldos das provisões são os seguintes:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Passivo ambiental	4.751	2.765	53.833	48.316
Circulante	529	313	22.384	22.580
Não circulante	4.222	2.452	31.449	25.736

Movimentação das provisões para passivo ambiental

Controladora	31 de dezembro de 2020	Adições	Utilização	31 de dezembro de 2021	Adições	Utilização	30 de setembro de 2022
Passivo ambiental	-	2.845	(1)	2.765	2.428	(442)	4.751

Consolidado	31 de dezembro de 2020	Adições	Utilização	Ajustes de conversão	31 de dezembro de 2021
Passivo ambiental	19.073	49.203	(1)	(51)	48.316

Consolidado	31 de dezembro de 2021	Adições	Utilização	Ajustes de conversão	30 de setembro de 2022
Passivo ambiental	48.316	18.713	(10.941)	(2.255)	53.833

(1) A Companhia, com base no aprofundamento dos estudos técnicos concluídos recentemente através de monitoramento da qualidade das águas subterrâneas, estudos de alternativas das tecnologias de remediação,

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

execução de testes piloto das alternativas selecionadas, bem como implementação de planos de intervenção, reavaliou sua estimativa para os gastos necessários para os próximos 5 anos em relação a gestão dos passivos ambientais.”

As áreas impactadas na adição da provisão ambiental passam por um acompanhamento pela área responsável da Companhia junto com os responsáveis da controladora anterior da Unipar Indupa S.A.I.C. e Unipar Indupa Brasil. Adicionalmente, parte destes valores são reembolsáveis pela antiga controladora e estes recebíveis estão registrados na Unipar Carbocloro.

A Companhia vem solicitando junto a “CETESB” conforme acordado entre as partes a nova versão das planilhas de riscos para dar prosseguimento a implantação do plano de intervenção definitivo.

20. Imposto de renda e contribuição social

a) Conciliação da alíquota efetiva

	Controladora		Consolidado	
	9M22	9M21	9M22	9M21
Lucro antes dos impostos	1.448.196	1.466.357	1.802.350	1.992.257
Alíquota nominal combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota nominal combinada	(492.387)	(498.561)	(612.799)	(677.367)
Diferenças permanentes				
Resultado de equivalência patrimonial	220.402	329.974	5.325	(830)
Diferença da alíquota nominal para controlada na Argentina	-	-	(5.867)	(9.215)
Efeito da aplicação da IAS 29 (hiperinflação) (1)	-	-	(81.331)	(84.516)
Exclusão da atualização monetária SELIC sobre os créditos de PIS e Cofins (2)	1.997	2.567	12.232	74.905
Outros	(844)	(283)	44.648	(19.809)
Total créditos de diferenças permanentes	221.555	332.258	(24.993)	(39.465)
Efeito no ano de créditos tributários não reconhecidos				
Crédito tributário CSLL sobre correção de balanço do ano de 1989 / Recálculo de IRPJ e CSLL do ano 2017	-	-	-	3.732
Realização de diferenças temporárias de exercícios anteriores	443	746	21.412	36.680
Total da despesa de IRPJ e CSLL registrada no resultado	(270.389)	(165.557)	(616.380)	(676.420)
Alíquota efetiva combinada de IRPJ e CSLL	18,67%	11,29%	34,20%	33,95%
IRPJ e CSLL correntes	(300.193)	(102.113)	(575.887)	(410.498)
IRPJ e CSLL diferidos	29.361	(64.190)	(61.905)	(306.334)
IRPJ e CSLL anos anteriores	-	-	-	3.732
IRPJ e CSLL crédito Lei do Bem	443	746	21.412	36.680
Total da (despesa)/ receita de IR e CSLL	(270.389)	(165.557)	(616.380)	(676.420)

(1) Refere-se aos efeitos na alíquota efetiva causados pela correção monetária dos itens do Patrimônio Líquido da Indupa Argentina.

(2) Refere-se ao valor da correção monetária com base na taxa Selic, conforme informado na nota explicativa nº 7.

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais, sobre a base negativa da contribuição social e sobre as diferenças temporárias apuradas entre o lucro contábil e o lucro tributável. As alíquotas desses impostos para determinação dos tributos diferidos são de 25% para o IRPJ e de 9% para a CSLL.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

O IRPJ e a CSLL diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação dos prejuízos fiscais, das bases negativas de contribuição social e das diferenças temporárias. Para determinação desse reconhecimento, a Companhia utiliza base conforme o CPC 32. Esta norma indica que os montantes a serem recuperados devem ser determinados com base em projeções de resultados tributáveis futuros. Como qualquer estimativa, estas projeções são elaboradas e fundamentadas com base em premissas internas e em hipóteses para cenários econômicos futuros que podem, com o passar do tempo, sofrer alterações.

Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Imposto diferido ativo				
Demandas judiciais	16.975	13.039	33.914	30.852
Ágio a amortizar	3.976	6.957	3.976	6.957
Valor justo de instrumentos financeiros	-	1.292	-	1.292
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	-	12.858	62.957	97.364
Passivo ambiental	1.615	940	17.017	14.067
Obrigação com benefícios a empregados (IAS 19) (6)	1.507	1.421	17.549	17.248
Provisão de encargos de energia elétrica	28.893	29.264	45.707	46.285
Outros	25.676	25.575	53.923	58.758
Total do imposto diferido ativo	78.642	91.346	235.043	272.823
Imposto diferido passivo				
Efeito sobre combinação de negócios (1)	(397.897)	(406.187)	(397.897)	(406.187)
Efeito da depreciação (contábil / fiscal) (2)	(99.097)	(97.025)	(179.803)	(175.007)
Efeito da aplicação da IAS 29 (hiperinflação) (3)	-	-	(171.910)	(130.447)
Ajuste por inflação impositivo	-	-	(4.399)	(8.738)
Atualizações Monetárias	(865)	(897)	(865)	(897)
Encargos capitalizados	(2.854)	(3.024)	(5.309)	(5.735)
Efeito tributário sobre o ganho pelo método de aplicação de equivalência patrimonial	(6.074)	(6.074)	(6.074)	(6.074)
Ajustes acumulados de conversão da Mais Valia Indupa Argentina	22.119	21.495	22.119	21.495
Ganho financeiro não realizado	-	-	(6.725)	-
Exclusão do ICMS da Base de cálculo do PIS/COFINS (5)	(15.185)	(46.474)	(138.141)	(170.366)
Variação Cambial - Regime de Caixa (4)	(18.408)	(22.157)	(46.979)	(22.157)
Total do imposto diferido passivo	(518.261)	(560.343)	(935.983)	(904.113)
Líquido (Passivo) de imposto diferido	(439.619)	(468.997)	(700.940)	(631.290)

Cronograma de realização IRPJ e CSLL diferidos

	Controladora	Consolidado
2022	22.129	81.700
2023	13.232	56.440
2024	35.617	60.758
2025	3.839	11.104
2026	3.825	25.041
	78.642	235.043

- (1) Na Combinação de negócios está contemplado o valor da Receita por Compra Vantajosa relativo à aquisição da Unipar Indupa S.A.I.C. no ano de 2016. Em 30 de setembro de 2022, a Receita por Compra Vantajosa apresenta o montante de R\$ 1.001.990 (R\$ 1.020.834 em 31 de dezembro de 2021). Adicionalmente, na linha de combinação de negócios também está incluso o valor líquido da Mais Valia dos ativos relativos à aquisição da Carbocloro no ano de 2013. Em 30 de setembro de 2022 o montante desta Mais Valia é de R\$ 168.297 (R\$ 173.834 em 31 de dezembro de 2021).

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

- (2) A diferença de depreciação evidenciada ocorre em função da vida útil contábil baseada em laudo de avaliação ser maior do que a vida útil fiscal.
- (3) Refere-se aplicação de alíquota do imposto sobre os ajustes do IAS 29 oriundos da diferença de ativos e passivos sujeitos a aplicação da correção de inflação;
- (4) Opção pelo Regime de Caixa para reconhecimento das variações cambiais dos direitos de e das obrigações denominadas em moeda estrangeira, em função da taxa de câmbio desde o ano de 2020 na controladora e a partir de 2022 na controlada Indupa Brasil.
- (5) Em 30 de setembro de 2022 na controladora está constituído passivo diferido sobre o registro do crédito de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS sobre o montante de R\$ 44.663 (R\$ 136.688 em 31 de dezembro de 2021). Em 30 de setembro de 2022 na controlada Indupa do Brasil também está constituído passivo diferido relacionado ao mesmo tema sobre o montante de R\$ 361.636 (R\$ 364.389 em 31 de dezembro de 2021). O processo da controlada já teve o trânsito em julgado em seu favor e também já foram protocolados os pedidos de habilitação junto à Receita Federal, onde ambos já foram homologados conforme informado na nota explicativa nº 7.
- (6) Adicionalmente sobre a obrigação com benefícios a empregados registrado no Patrimônio Líquido, temos IR/CS diferido em 30 de setembro de 2022 na controladora no valor de R\$ 1.982 (R\$ 1.982 em 31 de dezembro de 2021) e no consolidado R\$ 13.425 (R\$ 13.425 em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia realiza anualmente estudo técnico de viabilidade relativo à expectativa de geração de lucros tributáveis futuros e, à medida que for provável que no futuro haverá lucros tributáveis suficientes para a realização do ativo fiscal diferido não contabilizado, a Companhia o registrará contabilmente.

A Companhia ainda possui uma parcela de prejuízos fiscais não operacionais provenientes de vendas de participações societárias em 2010 para os quais não foi reconhecido ativo fiscal diferido. O valor total destes prejuízos fiscais não operacionais em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 525.257 (R\$ 525.257 em 31 de dezembro de 2021).

A controlada Indupa Brasil não possui prejuízos fiscais operacionais e base negativa de contribuição social para os quais ainda não tenha sido reconhecido ativo fiscal diferido em 30 de setembro de 2022.

A Companhia tem em sua estrutura societária subsidiárias no exterior, cujos lucros são tributados pelo imposto de renda nos respectivos países em que foram constituídas por alíquotas inferiores às vigentes no Brasil.

Movimentação do IRPJ CSLL diferido entre resultado e patrimônio líquido

	Controladora		Consolidado	
	9M22	9M21	9M22	9M21
Saldo Inicial	(468.997)	(261.104)	(631.290)	(174.941)
No resultado	29.361	(64.190)	(113.992)	(325.074)
No resultado (anos anteriores)	34	102	6.443	10.458
No patrimônio líquido (Outros resultados abrangentes)	(17)	(955)	37.899	5.148
Saldo Final	(439.619)	(326.147)	(700.940)	(484.409)

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

Movimentação da provisão de IRPJ e CSLL a recolher (a recuperar)

	9M22	9M21	9M22	9M21
Saldo inicial	93.265	45.971	325.519	117.336
Compensação com saldo IRRF do ano anterior	-	(2.562)	(7.243)	(9.441)
Compensações (Créditos de outros impostos)	(41.455)	-	(79.187)	(44.869)
Pagamento do saldo de IRPJ e CSLL referente ao exercício anterior	(51.809)	(43.410)	(86.599)	(70.002)
Saldo ano anterior parcelado	-	-	(131.234)	(18.911)
Provisão de IRPJ e CSLL do período	300.193	102.113	532.402	408.049
Antecipações de IRPJ e CSLL no período	(73.102)	(40.298)	(240.427)	(152.640)
Ajustes de conversão	-	-	(67.584)	(4.747)
Saldo final de IR/CS a recolher	227.092	61.814	282.853	224.775
Saldo final de IR/CS a recuperar	-	-	(37.206)	-

21. Outros impostos a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
ICMS a recolher	28.468	21.907	42.444	37.773
ICMS a recolher - parcelamento	22.325	28.525	33.223	42.723
PIS a recolher	2.047	1.277	1.927	1.292
COFINS a recolher	10.162	5.987	9.774	6.151
Impostos retidos, impostos e taxas estaduais e de prefeituras	3.150	4.864	18.172	25.652
Imposto sobre investimentos - Argentina	-	-	-	12.112
Imposto ao valor agregado a recolher - Argentina	-	-	-	1.984
	66.152	62.560	105.540	127.687
Circulante	54.436	44.510	82.926	95.439
Não circulante	11.716	18.050	22.614	32.248

22. Obrigações com benefícios aos empregados

A Companhia e suas controladas oferecem a seus funcionários planos suplementares de aposentadoria e outros benefícios. Na nota explicativa nº 23, às demonstrações financeiras anuais completas de 31 de dezembro de 2021, foram divulgadas as características destes planos.

O resumo da composição do passivo atuarial líquido, apresentado no passivo não circulante em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Plano de pensão	6	-	6	-
Plano de saúde	4.426	4.180	43.378	42.334
Benefícios rescisórios	-	-	7.132	7.801
Provisão para gratificação por tempo de serviço	-	-	977	1.139
Total	4.432	4.180	51.493	51.274

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

23. Capital social

a) Capital autorizado

A Companhia está autorizada a aumentar o capital social, independentemente de reforma estatutária, por deliberação de seu Conselho de Administração, até o valor de R\$ 1.200.000 (R\$ 840.000 em 31 de dezembro de 2021)

A Companhia capitalizou um montante de R\$ 228.874 através da utilização de parte do saldo da reserva estatutária, denominada reserva para investimento, em conformidade com o disposto no artigo 169 da Lei das Sociedades por Ações para aumento do capital social, com a emissão de 9.443.286 ações atribuídas a título de bonificação, de forma gratuita, aos detentores de ações em 20 de abril de 2022.

b) Capital subscrito e integralizado

O capital subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 927.877 (R\$ 699.002 em 31 de dezembro de 2021), composto por ações nominativas escriturais, com a seguinte distribuição:

	Controladora	
	Quantidade de ações	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ações ordinárias	36.308.767	33.007.970
Ações preferenciais Classe A	2.249.212	2.055.375
Ações preferenciais Classe B	65.318.179	59.369.527
	103.876.158	94.432.872

c) Direitos das ações

As ações ordinárias têm direito a voto nas deliberações sociais. As ações preferenciais Classe A têm direito ao recebimento de dividendo mínimo prioritário de 10% ao ano sobre a parcela de capital social constituída por essa classe de ação, dividendo a ser entre elas rateado igualmente, sendo assegurado que tais dividendos não serão inferiores a 110% do atribuído a cada ação ordinária.

As ações preferenciais Classe B têm prioridade no reembolso do capital, sem prêmio, no caso de liquidação da Companhia, e recebimento de um dividendo 10% maior do que o atribuído a cada ação ordinária.

Todas as ações participam em igualdade de condições na distribuição de bonificações em ações decorrentes da capitalização de reservas e/ou de lucros.

d) Ações em tesouraria

A Companhia possui 377.092 ações em tesouraria em 30 de setembro de 2022 (30.100 ações em 31 de dezembro de 2021) no valor contábil de R\$ 31.039 (R\$ 1.401 em 31 de dezembro de 2021). O valor de mercado destas ações em 30 de setembro de 2022 representava R\$ 32.950 (R\$ 3.099 em 31 de dezembro 2021).

Entre 01 de janeiro de 2022 e 30 de setembro de 2022, a Companhia efetuou recompra de 500.560 ações ao preço médio ponderado de R\$ 87,55 por ação, totalizando R\$ 43.823. As ações foram adquiridas através do Terceiro Programa de Recompra de Ações da Companhia, aprovado pelo Conselho de Administração em 11 de novembro de 2021 para recompra de até 5.326.203 ações de emissão da Companhia, para permanência em tesouraria, cancelamento ou posterior alienação das ações no mercado.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

A movimentação detalhada das ações de tesouraria está demonstrada a seguir:

Ações em tesouraria	Nº ações em 31 de dezembro de 2020	Recompras	Nº ações em 31 de dezembro de 2021		
Ações preferências - A	25.100	-	25.100		
Ações preferências - B	-	5.000	5.000		
Total	25.100	5.000	30.100		
Ações em tesouraria	Nº ações em 31 de dezembro de 2021	Recompras	Bonificação	Concessão de ações (a)	Nº ações em 30 de setembro de 2022
Ações ordinárias	-	318.900	-	-	318.900
Ações preferências - A	25.100	-	2.510	-	27.610
Ações preferências - B	5.000	181.660	500	156.578	30.582
Total	30.100	500.560	3.010	156.578	377.092

e) Transações com pagamentos em ações - Plano de ações restritas

No dia 13 de julho de 2022, por meio de Assembleia Geral Extraordinária, foi aprovado o Plano de Concessão de Ações Restritas da Companhia ("Plano de Concessão"), que consiste na entrega de ações preferenciais da Companhia as pessoas elegíveis, conforme definido pelo Conselho de Administração, que administra o Plano de Concessão.

O Plano de Concessão de Ações Restritas é realizado mediante a celebração de contrato entre a Companhia e cada participante. O Plano foi criado como parte da estrutura de remuneração e como forma de incentivo ao incremento do desempenho e permanência dos participantes na Companhia, bem como ao reconhecimento dos serviços prestados pelos participantes a Companhia, visto que, sujeito ao cumprimento de determinadas condições estabelecidas pelo Conselho de Administração, os participantes farão jus ao recebimento de Ações restritas. As ações serão concedidas anualmente, sendo a primeira ocorrida em julho de 2022 e as demais em julho de 2023 a julho de 2026.

Em conformidade com o Plano de Concessão, durante o período findo em 30 de setembro de 2022 foram concedidas 156.578 ações preferenciais de classe B da Companhia, com a utilização de ações em tesouraria. O efeito no resultado para o período findo em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 15.000, reconhecidos na controladora na rubrica de "Despesas administrativas". Abaixo seguem movimentações:

	Ações restritas		
	Valor Justo (em reais)	Preço do exercício (em reais)	Quantidade (em unidades)
Saldo inicial do exercício	-	-	-
Movimentações			
Concedidas	35.001	95,80	365.350
Exercidas	(15.000)	95,80	(156.578)
Saldo Final no período	20.001	-	208.772

Para o período findo em 30 de setembro de 2022 a Companhia reconheceu o montante de R\$ 2.264, sendo este o valor proporcional das concessões a serem realizadas no período de julho de 2023 a julho de 2026.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

24. Reservas

	Reserva legal	Reserva Especial para Dividendos	Reserva para investimento	Reservas de capital	Reservas Instrumentos Patrimoniais Outorgados	Total
Em 31 de dezembro de 2020	110.158	110.158	584.283	-	-	804.599
Reversão de Dividendos Prescritos e não Reclamados	-	-	4.549	-	-	4.549
Dividendos intermediários	-	-	(154.831)	-	-	(154.831)
Constituição de Reservas	29.643	29.643	433.963	-	-	493.249
Em 31 de dezembro de 2021	139.801	139.801	867.964	-	-	1.147.566
Reversão de Dividendos Prescritos e não Reclamados	-	-	532	-	-	532
Dividendos intermediários	-	-	-	-	-	-
Concessão de ações	-	-	-	814	-	814
Aumento do Capital Social	-	-	(228.875)	-	-	(228.875)
Constituição de Reservas	-	-	-	-	2.264	2.264
Em 30 de setembro de 2022	139.801	139.801	639.621	814	2.264	922.301

23.1 Reservas de lucros

a) Reserva legal

Constituída à base de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social até atingir o limite de 20% do capital social, de acordo com a legislação societária.

b) Reserva especial para dividendos – estatutária

Constituída com base no estatuto social da Companhia, à base de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social, que não poderá exceder 20% do capital social e tem por finalidade assegurar fluxo regular de dividendos e possibilitar, se aplicável, o pagamento antecipado do dividendo obrigatório. Eventuais reversões devido ao pagamento antecipado de dividendo obrigatório devem ser recompostas.

c) Reserva para investimentos – estatutária

Criada no exercício de 2014, a reserva para investimentos está prevista no estatuto social e tem por finalidade assegurar a realização de investimentos de interesse da Companhia, bem como reforçar seu capital de giro.

23.2 Reservas de capital

No dia 18 de julho de 2022, foram concedidas ações preferenciais de Classe B da Companhia (Plano de Concessão), onde foi constituída Reserva de Capital no valor de R\$ 814. Esta reserva foi constituída com base na diferença positiva entre o valor justo praticado no Plano de Concessão e o valor do Custo Contábil das ações em tesouraria na data da concessão.

23.3 Reservas de instrumentos patrimoniais outorgados

Com base no Plano de Concessão de Ações, a Companhia está reconhecendo mensalmente as parcelas proporcionais das ações a serem concedidas anualmente de julho de 2023 a julho de 2026,

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

tendo como base o valor justo na data da Concessão do Plano. Durante o período findo em 30 de setembro de 2022 foi registrado o montante de R\$ 2.264.

25. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	9M22	9M21	9M22	9M21
Receita bruta de vendas				
Mercado interno	2.276.618	1.423.685	6.648.694	4.971.194
Mercado externo	35.533	2.104	476.221	344.220
	2.312.151	1.425.789	7.124.915	5.315.414
Impostos e outras deduções sobre vendas	(505.439)	(335.883)	(1.284.554)	(1.037.392)
Deduções sobre exportações - Argentina	-	-	(5.927)	(8.009)
Receita líquida de vendas	1.806.712	1.089.906	5.834.434	4.270.013

26. Custos e despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	9M22	9M21	9M22	9M21
Matérias-primas, insumos e materiais de uso e consumo	(490.409)	(400.690)	(2.387.650)	(1.869.793)
Despesa com salários, honorários, benefícios e encargos a empregados e administradores	(175.628)	(119.593)	(502.196)	(385.558)
Encargos de depreciação e amortização	(71.543)	(65.163)	(183.877)	(156.089)
Serviços de terceiros	(91.361)	(62.460)	(217.041)	(147.946)
Despesas com fretes de vendas	(71.399)	(48.184)	(188.112)	(122.145)
Outras	(23.909)	(21.116)	(161.688)	(113.650)
	(924.249)	(717.206)	(3.640.564)	(2.795.181)
Custo dos produtos vendidos	(671.324)	(554.651)	(3.084.822)	(2.404.458)
Despesas com vendas	(71.399)	(48.184)	(203.102)	(136.079)
Despesas administrativas	(181.526)	(114.371)	(352.640)	(254.644)
	(924.249)	(717.206)	(3.640.564)	(2.795.181)

27. Outras despesas operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	9M22	9M21	9M22	9M21
Reversão (constituição) para demandas judiciais	(10.112)	(2.880)	(25.929)	(17.706)
Reversão (constituição) de provisão para passivo ambiental	(2.429)	(2.492)	(17.112)	(6.290)
Reversão (constituição) da provisão para créditos de liquidação duvidosa	57	453	(506)	384
Reversão (constituição) de provisão para encargos sobre energia elétrica	-	-	-	-
(Reversão) constituição para demanda judicial ativa	8	-	8	-
Reembolso de passivos ambientais e demandas judiciais (¹)	13.581	7.452	-	7.452
Títulos a receber, baixados como incobráveis	-	-	-	(2.152)
Outros custos de bens e direitos alienados	-	-	(5.170)	(2.218)
Despesas operacionais com Covid-19	-	(693)	-	(7.589)
Crédito exclusão do ICMS da base de cálculo de PIS e COFINS (²)	-	101.316	(1.286)	420.268
Outras despesas com investimentos	391	(6.040)	348	(6.040)
Outras receitas (despesas) operacionais	(2.925)	(585)	(3.157)	(3.113)
Total de outras receitas (despesas) operacionais	(1.429)	96.531	(52.804)	382.996

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

(1) Esta rubrica constitui ao direito adquirido de reembolso de passivos ambientais e demandas judiciais sobre responsabilidade da antiga controladora da Indupa Brasil e Indupa Argentina.

(2) Reconhecimento do crédito da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS referente ao período de novembro de 2001 a setembro de 2006 e março de 2017 a outubro de 2021 na controladora e, março de 2003 a outubro de 2021 na controlada Indupa do Brasil, líquido de honorários advocatícios e provisões, conforme mencionado na nota explicativa nº 7.

28. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	9M22	9M21	9M22	9M21
Receita financeira				
Receitas de equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários	55.697	11.195	242.254	88.206
Juros sobre créditos com empresas relacionadas	5.261	4.311	-	1.425
Variações monetárias ativas	1.585	600	24.485	600
Variação monetária sobre crédito da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS (1)	6.040	62.069	14.275	284.423
Outras receitas financeiras	335	314	101	496
	68.918	78.489	281.115	375.150
Despesa financeira				
Juros e demais encargos sobre empréstimos e débitos com terceiros	(135.290)	(56.662)	(159.605)	(90.308)
Variações monetárias passivas	(81)	(647)	(169)	(40.200)
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(3.425)	(4.002)	(7.331)	(4.002)
Efeito da aplicação do IAS 29 (hiperinflação)	-	-	(42.948)	(52.084)
Outras despesas financeiras	(3.194)	(1.488)	(24.345)	(28.762)
	(141.990)	(62.799)	(234.398)	(215.356)
Variações cambiais, líquidas				
Ativos financeiros (2)	(11.471)	11.579	(341.482)	37.000
Passivos financeiros	3.465	(655)	(59.607)	(59.921)
	(8.006)	10.924	(401.089)	(22.921)
Resultado financeiro líquido	(81.078)	26.614	(354.372)	136.873

(1) Atualização monetária sobre o registro do crédito da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS referente ao período de novembro de 2001 a setembro de 2006 e março de 2017 a outubro de 2021 na controladora e, março de 2003 a outubro de 2021 na controlada Indupa do Brasil.

(2) Em 08 de julho de 2022, a controlada indireta Indupa Brasil firmou um contrato de mútuo com sua controladora Indupa Argentina no valor de ARS 15.000.000 (quinze bilhões de pesos argentinos), equivalentes a R\$ 632.900 (seiscentos e trinta e dois milhões e novecentos mil reais) com juros regressivos anuais de 50% até 21% ao ano e vencimento em 24 de julho de 2030. Esta quantia foi desembolsada pela Indupa Argentina por meio da compra de títulos públicos da Argentina com base no valor de mercado daquele país, que posteriormente foram cedidos para a Indupa Brasil, e esta negociou estes títulos no mercado financeiro internacional, nos Estados Unidos, onde foram negociados e recebidos em dólares, com base numa taxa de câmbio financeira diferente da utilizada e divulgada pelo governo local. Com isso, após a internação dos valores recebidos em dólares, conversão para Reais e transferência para a conta corrente da Indupa Brasil, no trimestre findo em 30 de setembro de 2022 foi apurada uma perda cambial reconhecida no resultado financeiro no montante de R\$ 362.371 (trezentos e sessenta e dois milhões de reais e trezentos e setenta e um mil reais), que ao longo do contrato de empréstimo a Indupa Brasil tem expectativa de reduzir esta perda em função de arbitragem de taxas frente a variação cambial. Esta operação teve como objetivo a utilização dos recursos para a expansão da planta industrial da controlada Indupa Brasil.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

29. Resultado por ação - básico

O resultado básico por ação é calculado pela divisão entre o resultado atribuível aos acionistas e a quantidade média ponderada de ações durante o exercício, excluindo as ações em tesouraria, nota 23 (d). Não há efeito dilutivo no resultado atribuível aos acionistas.

Tipo de ação	9M21		
	Lucro atribuído aos acionistas	Quantidade média de ações em circulação	Lucro por ação (R\$ por ação)
Ações Ordinárias	427.050	33.008	12,9378
Ações Preferenciais Classe A	31.647	2.224	14,2316
Ações Preferenciais Classe B	842.103	59.171	14,2316
Total	1.300.800	94.403	

Tipo de ação	9M22		
	Lucro atribuído aos acionistas	Quantidade média de ações em circulação	Lucro por ação (R\$ por ação)
Ações Ordinárias	386.117	34.892	11,0660
Ações Preferenciais Classe A	26.140	2.147	12,1726
Ações Preferenciais Classe B	765.550	62.891	12,1726
Total	1.177.807	99.930	

30. Dividendos

Conforme artigo 34 do estatuto social da Unipar, a Companhia distribuirá como dividendo mínimo obrigatório, em cada exercício social, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos do artigo 202 de Lei nº 6.404/76.

A Administração propôs a distribuição de dividendos relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 no montante de R\$ 1.491.515, (sendo antecipados R\$ 488.780 como mínimos obrigatórios e R\$ 752.735 como dividendos adicionais entre o período de 27 de maio de 2021 a 16 de dezembro de 2021 e R\$ 250.000 como dividendos adicionais distribuídos em 04 de maio de 2022), os quais foram aprovados em Assembléia Geral Ordinária, realizada em 20 de abril de 2022.

Os detalhes do cálculo do lucro líquido e dos dividendos, estão divulgados nas demonstrações financeiras anuais referente a 31 de dezembro de 2021 divulgadas em 16 de março de 2022.

Em 06 de julho de 2022 a Administração antecipou dividendos de 2022 no montante de R\$ 125.000 e pagos em 05 de agosto de 2022 conforme RCA (Reunião do Conselho de Administração).

Em 11 de agosto de 2022 a Administração antecipou dividendos de 2022 no montante de R\$ 500.000 e pagos em 26 de agosto de 2022 conforme RCA (Reunião do Conselho de Administração).

31. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

	Consolidado	
	30 de setembro de 2022	
	Valor segurado	Vigência
Patrimonial	4.325.280	27/12/2021 à 27/12/2022
Transportes	3.787.611	30/06/2022 à 30/06/2023

32. Gestão de risco e instrumentos financeiros

32.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia e de suas controladas as expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de câmbio, o risco da taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Unipar se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia e de suas controladas.

A gestão de risco financeiro é realizada pela tesouraria da Companhia, sendo as políticas obrigatoriamente aprovadas pelo Conselho de Administração. Toda e qualquer operação de *hedge* ou outra operação que envolva a contratação de instrumentos derivativos, identificada pela tesouraria, com o intuito de proteger a Companhia e suas controladas contra eventuais riscos financeiros, deverá ser aprovada pelo Conselho de Administração.

32.2. Risco de mercado

A Companhia e suas controladas estão expostas a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de flutuações na taxa de câmbio, e mudanças de taxa de juros.

a) Risco de taxa de juros

Risco de taxa de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue de forma relevante devido às variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia e suas controladas ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às taxas de juros de suas aplicações financeiras e de seus empréstimos e financiamentos.

Os financiamentos com juros indexados ao TJLP captados junto ao BNDES, com a finalidade de aumento de capacidade de produção, melhoria das instalações e aquisições de máquinas e equipamentos, são compreendidos pela administração da Companhia como risco de volatilidade baixa.

Os demais indexadores que a Administração entende que apresentam maiores riscos de exposição a taxa de juros em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, e estão de acordo com a Política de Gestão de risco financeiro estão demonstrados a seguir de forma líquida:

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Exposição líquida de ativos e passivos à taxa CDI				
Caixa e Equivalentes de caixa	86.130	143.591	323.872	201.058
Aplicações financeiras	196.553	402.732	976.268	621.309
Empréstimos e financiamentos	(1.395.467)	(1.431.110)	(1.395.467)	(1.431.110)
Total	(1.112.784)	(884.787)	(95.327)	(608.743)
Exposição líquida de ativos e passivos à taxa IPCA				
Empréstimos e financiamentos	-	-	(20.033)	(25.872)
Total	-	-	(20.033)	(25.872)

Análise de sensibilidade da taxa de juros

Para fins de análise de sensibilidade dos riscos de taxas de juros a Companhia utilizou, para cenários prováveis nas transações indexadas as taxas extraídas do relatório FOCUS 07 de outubro de 2022.

A análise foi feita para o horizonte de três meses e é exposta a variação no resultado considerando as exposições líquidas informadas.

Os cenários foram estimados com uma deterioração de 25% e 50%, respectivamente em relação à expectativa provável.

Controladora		Taxa Cenário Atual	Cenário Provável		Cenário I variação de 25%		Cenário II variação de 50%	
Exposição de contratos	Risco		Taxa	Efeito líquido no resultado	Taxa	Efeito líquido no resultado	Taxa	Efeito líquido no resultado
CDI	Aumento/ (Redução)	13,65%	13,75%	(266) <u>(266)</u>	17,19%	(9.060) <u>(9.060)</u>	20,63%	(17.874) <u>(17.874)</u>
Consolidado		Taxa Cenário Atual	Cenário Provável		Cenário I variação de 25%		Cenário II variação de 50%	
Exposição de contratos	Risco		Taxa	Efeito líquido no resultado	Taxa	Efeito líquido no resultado	Taxa	Efeito líquido no resultado
CDI	Aumento/ (Redução)	13,65%	13,75%	(40)	10,31%	(1.455)	6,88%	(2.634)
IPCA	Aumento/ (Redução)	7,17%	5,71%	70 <u>30</u>	7,14%	(69) <u>(1.524)</u>	8,57%	(137) <u>(2.771)</u>

b) Risco cambial

A Companhia e suas controladas estão suscetíveis a este risco em virtude dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre ativos e passivos atrelados a moedas estrangeiras. O risco cambial refere-se principalmente às variações do dólar norte-americano.

Como controle interno, a Tesouraria informa periodicamente à Diretoria sobre as posições e exposições ao câmbio, tanto para ativos e passivos lastreados e indexados às moedas estrangeiras quanto para instrumentos derivativos contratados. A Companhia gerencia o risco de variação cambial através do monitoramento de taxas de câmbio e curvas de mercado.

A Companhia entende que os dados quantitativos referentes ao risco de exposição cambial em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 demonstrados a seguir, estão de acordo com a Política de Gestão de risco financeiro e são representativas da exposição incorrida durante o período.

Exposição líquida de ativos e passivos ao US\$ (Dólar Americano)

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Exposição líquida de ativos e passivos ao US\$ (Dólar Americano)				
Caixa e Equivalentes de caixa	-	-	270.718	2
Empréstimos de curto e longo prazo	-	-	(580)	-
Contas a receber de clientes	10.073	139	229.718	254.896
Créditos com empresas ligadas	254.256	292.769	-	-
Outros Créditos	30.907	20.055	30.907	20.055
Outros ativos circulantes	12.917	98	34.858	4.150
Fornecedores	(21.794)	(20.806)	(38.070)	(155.780)
Outros passivos circulantes	(4)	(283)	(21.776)	(10.760)
Outros passivos não circulantes	-	-	(2)	(27)
Total	286.355	291.972	505.773	112.536

Análise de sensibilidade da taxa cambial

Para fins de análise de sensibilidade nas transações que envolvem exposição à variação cambial, a Companhia utilizou a taxa PTAX Venda válida para 13 de outubro de 2022, divulgada no Banco Central para o cenário provável.

A análise foi feita para o horizonte de três meses sobre os saldos expostos de forma líquida e assumindo que os mesmos se mantenham constantes, apurando o diferencial de juros e variação cambial para cada um dos cenários projetados.

Os cenários I e II foram estimados com uma deterioração de 25% e 50%, respectivamente, em relação à expectativa provável, conforme demonstrado a seguir:

Controladora			Cenário Provável		Cenário I variação de 25%		Cenário II variação de 50%	
Exposição R\$	Risco	Câmbio atual	Câmbio	Efeito líquido no resultado	Câmbio	Efeito líquido no resultado	Câmbio	Efeito líquido no resultado
Exposição Líquida	Aumento/ (Redução)	5,4066	5,3017	(5.556) (5.556)	3,9763	(71.589) (71.589)	2,6509	(143.178) (143.178)
Consolidado			Cenário Provável		Cenário I variação de 25%		Cenário II variação de 50%	
Exposição R\$	Risco	Câmbio atual	Câmbio	Efeito líquido no resultado	Câmbio	Efeito líquido no resultado	Câmbio	Efeito líquido no resultado
Exposição Líquida	Aumento/ (Redução)	5,4066	5,3017	(9.812) (9.812)	3,9763	(126.435) (126.435)	2,6509	(252.869) (252.869)

32.3. Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato, o que levaria a prejuízo financeiro.

A Companhia e suas controladas estão expostas ao risco de crédito principalmente em relação às suas aplicações financeiras e suas contas a receber de clientes.

Depósitos bancários à vista e investimentos de curto prazo de alta liquidez classificados como equivalentes de caixa são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

Todos os ativos financeiros da Companhia e suas controladas estão em entidades de primeira linha em relação a risco de crédito.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

As contas a receber de clientes representam valores devidos pelos clientes da Unipar e suas controladas, relacionados à venda de seus produtos. O risco sobre estes montantes é determinado por meio da aplicação das políticas internas da Companhia.

Quando o risco de crédito é considerado alto, constitui-se provisão para créditos de liquidação duvidosa.

32.4. Risco de Liquidez

É o risco da Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de tesouraria.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia e os passivos financeiros derivativos a serem liquidados pela Companhia, por faixas de vencimento,

correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento.

Os passivos financeiros derivativos estão incluídos na análise se seus vencimentos contratuais forem essenciais para um entendimento dos fluxos de caixa temporários.

Os valores divulgados no quadro abaixo apresentam o valor justo dos passivos financeiros da Companhia de acordo com os respectivos vencimentos:

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Controladora				
Em 30 de setembro de 2022				
Empréstimos	90.425	120.998	684.040	500.004
Fornecedores	73.840	-	-	-
Consolidado				
Em 30 de setembro de 2022				
Empréstimos	92.791	131.250	707.082	500.004
Fornecedores	342.520	-	-	-

32.5. Gestão do capital

A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira relacionado com o patrimônio líquido.

A dívida líquida corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e de longo prazo), subtraído do montante de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras. A Companhia e suas controladas não estão sujeitas a nenhuma exigência externa sobre o capital.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, podem ser assim demonstrados:

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Total dos empréstimos (Nota 16)	1.395.467	1.431.110	1.431.127	1.474.829
Menos - caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(87.840)	(156.135)	(415.016)	(331.177)
Menos - aplicações financeiras (Nota 5)	(196.553)	(402.732)	(1.207.964)	(1.291.272)
Dívida líquida (Ativos) financeiros líquidos	1.111.074	872.243	(191.853)	(147.620)
Total do patrimônio líquido (1)	2.818.632	2.288.743	2.857.136	2.288.743
Índice de alavancagem financeira - %	39,42	38,11	(6,71)	(6,45)
Menos - Créditos com empresas ligadas (Nota 10)	(254.256)	(292.769)	-	-
Dívida líquida com créditos empresas ligadas	856.818	579.474	(191.853)	(147.620)
Índice de alavancagem financeira créditos com empresas ligadas - %	30,40	25,32	(6,71)	(6,45)

(1) Participação no patrimônio líquido atribuível aos controladores.

32.6. Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes (menos a perda por *Impairment*) e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, esteja próxima de seus valores justos. O valor justo dos passivos financeiros, para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais futuros pela taxa de juros vigente no mercado, que está disponível para a Companhia para instrumentos financeiros similares.

A Companhia e suas controladas aplicam regras de hierarquização para avaliação dos valores justos de seus instrumentos financeiros, o que requer a divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia:

- As mensurações do valor justo do Nível 1, são aquelas resultantes de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos (nível 1).
- As mensurações do valor justo do Nível 2 são aquelas resultantes de outras Informações, que não sejam preços cotados incluídas no nível 1 que observáveis para o ativo ou passivo, seja direta (por exemplos, como preços) ou indiretamente (por exemplo, resultante dos preços);
- A mensuração do valor justo do Nível 3 são aquelas resultantes de técnicas de avaliação que incluem informações do ativo ou passivo que não se baseiam em dados observáveis de mercado (informações não observáveis).

Os instrumentos financeiros detidos pela Companhia, que são mensurados a valor justo, foram, em todos os períodos apresentados nessas informações financeiras intermediária, precificados com base na hierarquia descrita no nível 2 acima. Não houve transferências de valores entre os níveis de hierarquia de valor justo durante o período.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas, dadas suas características de curto prazo ao seu valor justo.

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ativos					
Custo amortizado					
Caixa e equivalente de caixa	4	87.840	156.135	415.016	331.177
Aplicações financeiras	5	196.553	402.732	1.207.964	1.291.272
Contas a receber	6	274.413	212.354	656.955	676.256
Total		558.806	771.221	2.279.935	2.298.705
Passivos					
Custo amortizado					
Empréstimos	16	(1.395.467)	(1.431.110)	(1.431.127)	(1.474.829)
Fornecedores	15	(73.840)	(68.822)	(342.520)	(391.762)
Energia elétrica	17	(109.067)	(130.276)	(234.618)	(232.112)
Outros passivos		(35.683)	(42.553)	(142.701)	(98.257)
Total		(1.614.057)	(1.672.761)	(2.150.966)	(2.196.960)

Instrumentos financeiros - Swap

Com objetivo de eliminar o risco cambial do dólar americano, em uma operação de empréstimo, foi realizada uma operação de “swap” para trocar o indexador para CDI e que para fins de melhor apresentação, está divulgada na rubrica “Empréstimos e Financiamentos”, conforme nota explicativa nº 16.

Em 31 de dezembro de 2021						Controladora		
						Valor justo		
Tipo de investimento	Data de início	Data de vencimento	Nocional	Taxa ativa	Taxa passiva	Ponta ativa	Ponta passiva	R\$
Swap	29/03/2019	03/04/2023	109.172	USD	CDI	87.152	61.241	25.911

Em 30 de setembro de 2022						Controladora		
						Valor justo		
Tipo de investimento	Data de início	Data de vencimento	Nocional	Taxa ativa	Taxa passiva	Ponta ativa	Ponta passiva	R\$
Swap	29/03/2019	03/04/2023	-	USD	CDI	33.493	24.385	9.108

33. Informações adicionais às demonstrações dos fluxos de caixa

Transações ocorridas sem desembolso de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Transações ocorridas no período na compra de ativo imobilizado	6.628	3.486	18.154	16.222
Aquisição de investimento em controlada em conjunto	804	804	804	804

34. Informação por segmento

A Administração da Companhia, responsável por tomar decisões operacionais, alocação de recursos, avaliação de desempenho e tomada das decisões estratégicas, analisa a Companhia como segmento

Unipar Carbocloro S.A.

Notas Explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(em milhares de reais)

operacional único, considerando principalmente que os processos de produção e natureza dos produtos são da mesma cadeia produtiva.

Para fins de análise e gerenciamento das operações a estrutura organizacional da Companhia contempla as seguintes áreas geográficas:

Brasil: inclui as atividades relacionadas à produção e comercialização de cloro, soda, hipoclorito de sódio, ácido clorídrico e PVC (policloreto de vinila), nas unidades de fabricação localizadas em Cubatão/SP e Santo André/SP.

Argentina: inclui as atividades relacionadas à produção e comercialização dos mesmos produtos descritos acima na unidade de fabricação localizada em Bahia Blanca/Buenos Aires

As informações por segmento são geradas a partir dos registros contábeis que estão refletidos nas informações financeiras intermediárias. A coluna de eliminações e reclassificações é representada, principalmente, por compra e venda entre os países e pelo efeito de eliminação do investimento registrado na rubrica de investimentos da Controladora na controlada Unipar Argentina.

	Áreas geográficas				Eliminações e reclassificações		Consolidado	
	Operação no Brasil		Operação na Argentina					
	9M22	9M21	9M22	9M21	9M22	9M21	9M22	9M21
Receita operacional líquida	4.132.381	2.975.927	1.945.389	1.545.390	(243.336)	(251.304)	5.834.434	4.270.013
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ativo Total	8.236.949	7.013.180	3.880.934	3.417.535	(5.663.085)	(4.182.507)	6.454.798	6.248.208

(¹) Ativos não circulantes neste caso correspondem a imobilizado, intangível e investimentos.

35. Eventos subsequentes

- Dividendos intermediários

A Companhia, em Reunião do Conselho de Administração realizada em 10 de novembro de 2022 aprovou dividendos intermediários à conta de lucros acumulados da Companhia apurados até 30 de setembro de 2022 no montante total de R\$ 500.000. O pagamento dos dividendos será realizado a partir de 29 de novembro de 2022.

