

FRAS-LE S.A.

Companhia Aberta
CNPJ nº 88.610.126/0001-29
NIRE 43300004350

Ata da Reunião da Diretoria nº 02/23

LOCAL, HORA E DATA: Sede social da Companhia, Rodovia RS 122, km 66, nº 10.945, Bairro Forqueta, Caxias do Sul (RS), às 8 horas do dia 24 de fevereiro de 2023.

PRESENCAS: Todos os membros da Diretoria.

MESA DIRIGENTE: Sergio Lisbão Moreira de Carvalho, Presidente, e Anderson Pontalti, Secretário.

DELIBERAÇÕES: Os Diretores, por unanimidade de votos, tomaram as seguintes deliberações:

(i) Atendendo ao disposto nos incisos V e VI do §1º do Artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, declarar que reviram as Demonstrações Financeiras (“DFs”), individuais e consolidadas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, elaboradas nos termos da lei e do Estatuto Social, discutiram as opiniões da Ernst & Young Auditores Independentes SS expressas no Relatório dos Auditores Independentes (“Relatório”), e concordam com as DFs e com o Relatório; e,

(ii) Elaboraram Proposta de Destinação do Lucro Líquido de 2022, nos termos do disposto no Anexo A da Resolução CVM nº 81, de 29 de março de 2022, e suas alterações, conforme anexo a esta ata, sendo desta parte integrante e indissociável. Pela proposta, não remanesce remuneração complementar aos acionistas, uma vez que foram creditados Juros Sobre o Capital Próprio em importância correspondente a 31,5% do lucro ajustado, o que supera o percentual de dividendos mínimos previstos no Estatuto Social da Companhia.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada ata, que lida e tida conforme em todos os seus termos, foi assinada pelos Diretores, pela plataforma digital Docusign.

Caxias do Sul, 24 de fevereiro de 2023.

Sergio Lisbão Moreira de Carvalho

Anderson Pontalti

Hemerson Fernando de Souza

FRAS-LE S.A.
Companhia Aberta
CNPJ nº 88.610.126/0001-29

PROPOSTA DA DIRETORIA
Anexo A da Resolução CVM nº 81, de 29 de março de 2022

DESTINAÇÃO DO LUCRO LÍQUIDO

1. Informar o lucro líquido do exercício

O Lucro líquido da Companhia relativo ao exercício de 2022 é de R\$ 204.838.066,98 e corresponde ao resultado do exercício, após as deduções das provisões para impostos e das participações estatutárias.

2. Informar o montante global e o valor por ação dos dividendos, incluindo dividendos antecipados e juros sobre capital próprio já declarados

Exercício de 2022		
Descrição	Valor por ação (R\$)	Valor Total (R\$)
Juros sobre o capital próprio já distribuído (bruto)	0,264229	70.553.461,29
Juros sobre o capital próprio já distribuído (líquido de IRRF)	0,224594	59.970.442,10
Dividendos a declarar	0,00	0,00
Total distribuído e a distribuir (bruto)	-	-
Total distribuído e a distribuir (líquido de IRF)	-	-

3. Informar o percentual do lucro líquido do exercício distribuído

O percentual do lucro líquido distribuído com relação ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 sob a forma de juros sobre o capital próprio imputados aos dividendos, foi de 36,50% e, os juros sobre o capital próprio pelo valor líquido, corresponde a 31,09%, ou seja, 6% superiores aos dividendos mínimos, de 25% previstos no Estatuto Social da Companhia.

4. Informar o montante de global e o valor por ação de dividendos distribuídos com base em lucro de exercícios anteriores

No exercício de 2022 não houve distribuição de dividendos com base em lucro de exercícios anteriores.

5. Informar, deduzidos os dividendos antecipados e juros sobre capital próprio já declarados:

a. O valor bruto de dividendo e juros sobre capital próprio, de forma segregada, por ação de cada espécie e classe

Dividendos a declarar (R\$)	Dividendo por ação ON (R\$)
-	-

b. A forma e o prazo de pagamento dos dividendos e juros sobre capital próprio

Não há dividendos remanescentes a serem declarados e pagos aos acionistas.

c. Eventual incidência de atualização e juros sobre os dividendos e juros sobre capital próprio

Não aplicável, ver resposta anterior.

d. Data da declaração de pagamento dos dividendos e juros sobre capital próprio considerada para identificação dos acionistas que terão direito ao seu recebimento

Data da declaração	Data base	Data "ex direito"	Pagamento
-	-	-	-

6. Caso tenha havido declaração de dividendos ou juros sobre capital próprio com base em lucros apurados em balanços semestrais ou em períodos menores

a. Informar o montante dos dividendos ou juros sobre capital próprio já declarados

Vide tabela do item "b" abaixo

b. Informar a data dos respectivos pagamentos

Descrição	Data da Deliberação	Data de pagamento	Valor bruto total (R\$)	Valor bruto por ação (R\$)	Valor líquido total (R\$)	Valor líquido por ação (R\$)
Juros sobre o capital próprio	13/07/2022	24/08/2022	23.816.522,71	0,089195	20.244.044,31	0,075816
Juros sobre o capital próprio	14/12/2022	19/01/2023	46.736.938,58	0,175034	39.726.397,79	0,148779

Total			70.553.461,29	0,264229	59.970.442,10	0,224594
-------	--	--	---------------	----------	---------------	----------

7. Fornecer tabela comparativa indicando os seguintes valores por ação de cada espécie e classe:

a. Lucro líquido do exercício e dos 3 (três) exercícios anteriores

	2022 (R\$)	2021 (R\$)	2020 (R\$)	2019 (R\$)
Lucro/prejuízo do exercício	204.838.066,98	211.227.977,37	188.366.673,06	36.889.028,70

b. Dividendo e juros sobre capital próprio distribuído nos 3 (três) exercícios anteriores

Remuneração	2022 (R\$)		2021 (R\$)		2020 (R\$)		2019 (R\$)	
	Total	Por ação	Total	Por ação	Total	Por ação	Total	Por ação
(a) JCP (bruto de IRF)	70.553.461,29	0,2642290	43.007.463,22	0,20043900	37.499.759,77	0,1747700	23.610.880,39	0,11004
(b) JCP (líquido de IRF)	59.970.442,10	0,2245947	36.556.343,74	0,17037320	31.874.795,80	0,1485545	20.069.248,33	0,09353
(c) Dividendos	0,00		23.284.331,87	0,10851810	21.389.753,97	0,0996883	0,00	0,00
Total (b + c)	59.970.442,10	0,2245947	59.840.675,61	0,27889125	53.264.549,77	0,2482428	20.069.248,33	0,09353

8. Havendo destinação de lucros à reserva legal

a. Identificar o montante destinado a reserva legal

O montante destinado a Reserva Legal, relativo ao exercício de 2022 foi de R\$ 10.078.345,15.

b. Detalhar a forma de cálculo da reserva legal

Nos termos do Artigo 38 (a) do Estatuto Social, a reserva legal é constituída pela destinação de 5% do lucro líquido do exercício, já deduzidos os eventuais prejuízos e a provisão do Imposto de Renda, podendo, ainda, quando constituídas, serem deduzidas reservas de incentivos fiscais, nos termos da lei. O montante da Reserva Legal não excederá de 20% (vinte por cento) do capital social.

9. Caso a companhia possua ações preferenciais com direito a dividendos fixos ou mínimos

a. Descrever a forma de cálculos dos dividendos fixos ou mínimos

b. Informar se o lucro do exercício é suficiente para o pagamento integral dos dividendos fixos ou mínimos

c. Identificar se eventual parcela não paga é cumulativa

d. Identificar o valor global dos dividendos fixos ou mínimos a serem pagos a cada classe de ações preferenciais

e. Identificar os dividendos fixos ou mínimos a serem pagos por ação preferencial de cada classe

O capital social da Companhia é composto somente por ações ordinárias, portanto, não aplicável esse item.

10. Em relação ao dividendo obrigatório

a. Descrever a forma de cálculo prevista no estatuto

De acordo com o disposto no Artigo 39 do Estatuto Social, os acionistas têm direito de receber como dividendo mínimo obrigatório em cada exercício, a importância correspondente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido, diminuído ou acrescido dos seguintes valores: (i) importância destinada à constituição de Reserva Legal; (ii) importância destinada à constituição de reserva de Contingência, e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores, quando deixarem de existir as razões que justificaram a constituição ou no exercício em que ocorrer a perda, respeitando o Artigo 203 da Lei 6404/76; (iii) importância destinada à constituição de Reserva de Lucros a Realizar e reversão das mesmas reservas, quando os lucros que as constituíram tenham sido realizados no exercício, respeitado o Artigo 203 da Lei 6404/76.

b. Informar se ele está sendo pago integralmente

Os dividendos já foram pagos integralmente, sob a forma de juros sobre o capital próprio durante o exercício.

c. Informar o montante eventualmente retido

Não há dividendos retidos.

11. Havendo retenção do dividendo obrigatório devido à situação financeira da companhia

a. Informar o montante da retenção

b. Descrever, pormenorizadamente, a situação financeira da companhia, abordando, inclusive, aspectos relacionados à análise de liquidez, ao capital de giro e fluxos de caixa positivos

c. Justificar a retenção dos dividendos

Não há dividendos retidos.

12. Havendo destinação de resultado para reserva de contingências

- a. Identificar o montante destinado à reserva
- b. Identificar a perda considerada provável e sua causa
- c. Explicar por que a perda foi considerada provável
- d. Justificar a constituição da reserva

Não há proposta de destinação do resultado para reservas de contingências.

13. Havendo destinação de resultado para reserva de lucros a realizar

- a. Informar o montante destinado à reserva de lucros a realizar
- b. Informar a natureza dos lucros não-realizados que deram origem à reserva

Não há proposta de destinação do resultado para reservas de lucros a realizar.

14. Havendo destinação de resultado para reservas estatutárias

- a. Descrever as cláusulas estatutárias que estabelecem a reserva

A reserva estatutária da Companhia é denominada Reserva Geral de Lucros e está prevista no Artigo 38 (e) do Estatuto Social, é constituída com o com saldo que remanescer após as destinações supramencionadas, destinada à manutenção do capital de giro, que não poderá exceder a 80% (oitenta por cento) do capital social.

- b. Identificar o montante destinado à reserva

O montante proposto a destinação para a Reserva Geral de Lucros, do exercício de 2022, é de R\$ 122.312.826,08.

- c. Descrever como o montante foi calculado

O montante foi calculado de acordo com as disposições estatutárias e corresponde ao saldo do lucro ajustado, após a dedução do dividendo obrigatório, e terá por finalidade assegurar investimentos em bens de ativo permanente e acréscimo do capital de giro, inclusive através de amortização de dívidas da sociedade, bem como o financiamento de empresas controladas e coligadas. Abaixo tabela com o demonstrativo do cálculo de 2022.

Lucro Líquido do exercício	R\$ 204.838.066,98
(-) Reservas de incentivos fiscais	R\$ 3.271.163,95
Lucro ajustado	R\$ 201.566.903,03
(-) Reserva legal	R\$ 10.078.345,15
(+) Realização Resultados Abrangentes	R\$ 1.377.729,50
Lucro base para cálculo de dividendos	R\$ 192.866.287,38
Juros sobre o capital próprio imputados aos dividendos (bruto de IRRF)	R\$ 70.553.461,29
Dividendos a serem declarados na AGO	R\$ 0,00
Reserva Geral de Lucros	R\$ 122.312.826,08

15. Havendo retenção de lucros prevista em orçamento de capital

- a. Identificar o montante da retenção
- b. Fornecer cópia do orçamento de capital

A proposta de destinação do lucro não contempla retenção com base em orçamento de capital.

16. Havendo destinação de resultado para a reserva de incentivos fiscais

- a. Informar o montante destinado à reserva

O montante destinado a reserva de incentivos fiscais, nos termos do Artigo 195-A da Lei 6404/76, foi de R\$3.271.163,95, relativo aos incentivos fiscais do exercício de 2022.

- b. Explicar a natureza da destinação

A Companhia possui passivo reconhecido em função da adesão ao programa “FUNDOPEM/RS”. Dentro deste programa, a Companhia efetua pagamentos mensais dos tributos com desconto por postergação no prazo de liquidação quando do cumprimento de determinadas exigências estabelecidas com o governo do estado do Rio Grande do Sul, sendo o valor dos benefícios reconhecidos como receita durante o prazo total da subvenção. O benefício econômico obtido com um empréstimo governamental por prazo de carência e prazo de pagamento, superiores aos praticados pelo mercado devem ser tratados como uma subvenção governamental e por legislação, as subvenções devem ser excluídas da base de cálculo para distribuição de dividendos.

Além do programa “FUNDOPEM/RS”, a Companhia aderiu ao Programa Federal, denominado Rota 2030, destinado a cadeia automotiva. O Programa tem como objetivo apoiar o desenvolvimento, a competitividade, inovação, segurança veicular, proteção ao meio ambiente, eficiência energética e a qualidade dos automóveis. Este programa prevê a concessão de incentivo sobre os dispêndios em pesquisa e desenvolvimento, ficando o

benefício entre 10,2% a 15% sobre o valor dos dispêndios realizados no período, gerando uma economia tributária para a empresa.

A Companhia possui ainda o Crédito Presumido sobre a aquisição de chapas de aço, concedido pelo Governo do Estado do Rio Grande do Sul pelo Decreto 45.190/2007 e permite a redução na carga tributária referente a aquisição de chapas de aço utilizadas no processo produtivo.

Abaixo resumimos em quadro a segregação da reserva:

Reserva Incentivo Fiscal Fundopen	R\$ 268.802,48
Reserva Incentivo Fiscal ICMS	R\$ 1.215.665,67
Reserva Incentivo Rota 2030	R\$ 1.768.695,80
Total de Reservas Incentivadas	R\$ 3.271.163,95