



# **Astoria Distribuidora de Máquinas S.A.**

**Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, e o relatório do Auditor Independente**

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas	3
Balço patrimonial	6
Demonstração do resultado	7
Demonstração dos resultados abrangentes	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	11
1 Contexto operacional	11
2 Apresentação das demonstrações contábeis	13
3 Resumo das principais práticas contábeis	17
4 Caixa e equivalentes de caixa	24
5 Contas a receber de clientes	25
6 Estoques	27
7 Investimentos	27
8 Imobilizado	28
9 Intangível	31
10 Fornecedores	34
11 Empréstimos e financiamentos	34
12 Impostos a recolher	36
13 Partes relacionadas	37
14 Provisões e encargos sociais e trabalhistas	37
15 Patrimônio líquido	38
16 Receita operacional líquida	39
17 Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	40
18 Despesas com vendas, gerais e administrativas	40
19 Receitas (despesas) financeiras, líquidas	41
20 Imposto de renda e contribuição social	41
21 Instrumentos financeiros	42
22 Transações que não afetam caixa	44

# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

---

**Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.**

Av. Eng. Luís Carlos Berrini, 105 -  
12º andar, Itaim Bibi, São Paulo (SP)  
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas e Administradores da  
**Astoria Distribuidora de Máquinas S.A.**  
São Paulo – SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Astoria Distribuidora de Máquinas S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Astoria Distribuidora de Máquinas S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e sua controlada, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Outros assuntos

### Auditoria dos valores correspondentes comparativos

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentado para fins de comparação, foram auditados por outro auditor independente, cujo relatório emitido em 07 de julho de 2021 sem modificação contendo ênfase sobre reapresentação dos saldos apresentados para fins comparativos.

### Reapresentação dos valores correspondentes

Conforme mencionado na Nota 2.5, durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram identificados ajustes contábeis de competência de exercícios anteriores. Desta forma, os valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentada para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto pelos pronunciamentos técnicos CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro (aprovada pela NBC TG 23 (R-1), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade) e CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis (aprovada pela NBC TG 26 (R-3), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade), conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil. Como parte de nosso exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, examinamos também os ajustes descritos na Nota 2.5, efetuados para alterar as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. Concluímos que tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações contábeis da Companhia, referente ao período findo em 31 de dezembro de 2020 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de assecuração sobre as citadas informações tomadas em conjunto. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

## Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às Demonstrações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 17 de junho de 2022



Rafael Dominguez Barros  
Contador CRC 1SP-208.108/O-1

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.  
CRC 2SP-034.766/O-0

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em milhares de reais

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo e patrimônio líquido	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020			2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado				Reapresentado		Reapresentado	
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.646	4.287	4.913	4.310	Fornecedores	10	12.017	12.232	10.990	12.374
Contas a receber de clientes	5	7.913	5.252	7.821	5.506	Empréstimos e financiamentos	11	7.351	3.360	8.351	3.360
Tributos a recuperar		196	2	312	15	Impostos a recolher	12	1.584	1.037	1.636	1.077
Outros créditos		594	358	653	722	Provisões e encargos sociais e trabalhistas	14	1.142	1.023	1.143	1.045
Estoques	6	1.940	593	2.647	953	Outras contas a pagar		-	-	125	2.160
Adiantamentos		-	-	827	-	Dividendos a pagar		228	-	228	-
Despesas antecipadas		132	22	151	22	Outras obrigações		235	108	1.171	124
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>15.421</b>	<b>10.514</b>	<b>17.324</b>	<b>11.528</b>	Derivativos	11 a	125	-	-	-
						<b>Total do passivo circulante</b>		<b>22.682</b>	<b>17.760</b>	<b>23.645</b>	<b>20.140</b>
<b>Não circulante</b>						<b>Não circulante</b>					
Outros créditos		225	198	235	339	Empréstimos e financiamentos	11	9.146	9.759	9.146	9.759
Partes relacionadas	13	3.504	250	-	-	Partes Relacionadas	13	165	-	-	-
		3.729	448	235	339	Impostos a recolher	12	461	488	461	488
Investimento	7	495	1.127	-	-	Outras contas a pagar		-	-	2.520	2.520
Imobilizado	8	32.678	26.276	33.660	26.959	Tributos diferidos		-	-	-	1.102
Intangível	9	26.723	2.241	31.146	7.915	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>9.771</b>	<b>10.247</b>	<b>12.127</b>	<b>13.869</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>63.625</b>	<b>30.092</b>	<b>65.041</b>	<b>35.213</b>	<b>Total do passivo</b>		<b>32.453</b>	<b>28.007</b>	<b>35.772</b>	<b>34.009</b>
						<b>Patrimônio líquido</b>	15				
						Capital social		16.624	13.550	16.624	13.550
						Reserva de capital		975	1.700	975	1.700
						Reserva legal		57	2.101	57	2.101
						Reserva de lucros		110	-	110	-
						Ajuste de avaliação patrimonial		28.827	-	28.827	-
						Prejuízos acumulados		-	(4.752)	-	(4.619)
						<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>46.593</b>	<b>12.599</b>	<b>46.593</b>	<b>12.732</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>79.047</b>	<b>40.606</b>	<b>82.365</b>	<b>46.741</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>79.047</b>	<b>40.606</b>	<b>82.365</b>	<b>46.741</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Demonstração do resultado exercício em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em milhares de reais

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
			Reapresentado		Reapresentado
Receita operacional líquida	16	30.885	27.101	32.886	27.983
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	17	(8.407)	(3.207)	(10.146)	(3.750)
<b>Lucro bruto</b>		<b>22.479</b>	<b>23.894</b>	<b>22.740</b>	<b>24.233</b>
Vendas, gerais e administrativas	18	(17.149)	(22.770)	(17.806)	(23.652)
Equivalência patrimonial		(632)	(377)	-	-
Outras despesas operacionais		452	(77)	244	(84)
Ganho pela mensuração do investimento a valor justo		-	2.029	-	2.029
		<b>(17.329)</b>	<b>(21.195)</b>	<b>(17.561)</b>	<b>(21.707)</b>
<b>Resultado antes das despesas e receitas financeiras</b>		<b>5.150</b>	<b>2.699</b>	<b>5.179</b>	<b>2.526</b>
Receitas (Despesas) financeiras, líquidas	19	(1.052)	(4.237)	(1.081)	(4.243)
<b>Resultado financeiro</b>		<b>(1.052)</b>	<b>(4.237)</b>	<b>(1.081)</b>	<b>(4.243)</b>
<b>Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>4.098</b>	<b>(1.538)</b>	<b>4.098</b>	<b>(1.717)</b>
Imposto de renda e contribuição social	20	(2.966)	(2.392)	(2.966)	(2.282)
<b>Participação de não controlador</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69</b>
<b>Lucro líquido (prejuízo) do exercício</b>		<b>1.132</b>	<b>(3.930)</b>	<b>1.132</b>	<b>(3.930)</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Demonstração dos resultados abrangentes em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	1.132	(3.930)	1.132	(3.930)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b>1.132</b>	<b>(3.930)</b>	<b>1.132</b>	<b>(3.930)</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido de 2021 e 2020

em 31 de dezembro

Em milhares de reais

	Nota	Capital Social Subscrito	Capital social a integralizar	Capital social integralizado	Reserva de capital	Reserva legal	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízo acumulado	Reserva de lucros	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>		15.250	(4.000)	11.250	1.700	2.101	-	(569)	-	14.482
Prejuízo do exercício		-	-	-	-	-	-	(3.930)	-	(3.930)
Outros		-	-	-	-	-	-	(253)	-	(253)
Capital integralizado		-	2.300	2.300	-	-	-	-	-	2.300
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>		15.250	(1.700)	13.550	1.700	2.101	-	(4.752)	-	12.599
Reapresentado										
Aumento de capital e reserva de capital	15 a	1.384	(10)	1.374	3.626	-	-	-	-	5.000
Transferência para prejuízo acumulado		-	-	-	(2.651)	(2.101)	-	4.752	-	-
Reflexo da incorporação reversa	15 b	-	-	-	-	-	28.827	-	-	28.827
Transferência Capital a integralizar		-	1.700	1.700	(1.700)	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	-	-	1.132	1.132
<b>Destinação do lucro:</b>										
Constituição de reservas		-	-	-	-	57	-	-	(57)	-
Dividendos mínimos obrigatórios		-	-	-	-	-	-	-	(269)	(269)
Dividendos fixos		-	-	-	-	-	-	-	(696)	(696)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>16.634</b>	<b>(10)</b>	<b>16.624</b>	<b>975</b>	<b>57</b>	<b>28.827</b>	<b>-</b>	<b>110</b>	<b>46.593</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Demonstração dos Fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em milhares de reais

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado	
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>					
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		4.098	(1.538)	4.098	(1.717)
Ajustes para conciliar o resultado ao fluxo de caixa das atividades operacionais					
Ajuste sobre incorporação reversa		30.898	-	30.898	-
Reversão de provisão de bônus		179	-	179	-
Ganho pela mensuração do investimento a valor justo		-	(2.029)	-	(2.029)
Depreciação e amortização		3.283	2.771	10.096	3.282
Equivalência Patrimonial		632	377	-	-
Juros reconhecidos sobre empréstimos		1.107	119	1.127	119
Perdas de créditos esperadas		546	2.862	2.834	2.862
		<b>40.744</b>	<b>2.562</b>	<b>49.232</b>	<b>2.517</b>
<b>(Aumento) diminuição nos ativos operacionais</b>					
Contas a receber de clientes		(3.207)	(4.769)	(5.148)	(4.098)
Outros créditos		(579)	(172)	(1.228)	(677)
Estoques		(1.347)	219	(1.694)	101
Despesas antecipadas		(110)	(22)	(129)	(22)
Partes relacionadas		(3.289)	-	(200)	-
<b>Aumento (diminuição) nos passivos operacionais</b>					
Fornecedores		(215)	3.520	(1.384)	3.636
Impostos a recolher		2.974	(566)	3.014	(596)
Provisões e encargos sociais e trabalhistas		(60)	99	(81)	112
Outras obrigações		252	666	(2.090)	(581)
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos		(2.454)	(2.392)	(2.483)	(2.282)
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>		<b>32.514</b>	<b>(1.890)</b>	<b>37.513</b>	<b>(2.412)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>					
Aquisição de imobilizado		(9.685)	(11.153)	(16.797)	(11.247)
Aquisição de intangíveis		(24.741)	(434)	(23.364)	(604)
Aquisição de participação societária - Casablanca		-	-	-	(720)
Empréstimos realizados à partes relacionadas		-	(250)	-	-
Recebimentos de juros de empréstimos em transações com partes relacionadas		-	-	-	147
<b>Caixa líquido das atividades de investimento</b>		<b>(34.427)</b>	<b>(11.837)</b>	<b>(40.161)</b>	<b>(12.424)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>					
Empréstimos para financiamento		2.271	13.000	3.251	13.000
Pagamento de Dividendos		-	(1.132)	-	-
Integralização de capital		-	2.300	-	2.300
<b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b>		<b>2.271</b>	<b>14.168</b>	<b>3.251</b>	<b>15.300</b>
<b>Movimentação de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>359</b>	<b>441</b>	<b>603</b>	<b>464</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>		<b>4.287</b>	<b>3.846</b>	<b>4.310</b>	<b>3.846</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>		<b>4.646</b>	<b>4.287</b>	<b>4.913</b>	<b>4.310</b>
<b>Variação de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>359</b>	<b>441</b>	<b>603</b>	<b>464</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

#### 1 Contexto operacional

A Astoria Distribuidora de Máquinas S.A (“Companhia” ou “Astoria”) foi fundada com o objetivo de ser um provedor de soluções de locação de equipamentos para o *food service* no Brasil, originalmente fornecendo equipamentos para o preparo de cafés com máquinas de alta *performance*, inovações tecnológicas e com custos muito competitivos.

A Companhia foi fundada em 2001 em Porto Alegre, no Rio Grande do Sul, pelos sócios Helton Negrello e Helio Amorim.

A Companhia iniciou um processo de expansão regional com abertura de filiais em Florianópolis (SC) em 2005 e São Paulo (SP) em 2010. Na época, a Astoria tinha suas operações distribuídas em algumas empresas, sendo elas: Astoria Distribuidora de Máquinas Ltda. (principal e matriz), Astoria do Brasil Importação e Exportação Ltda. e a Astoria Café Comércio de Serviços Ltda.

Em março de 2018, a Companhia vendeu aproximadamente 70% de suas ações para a Barauna Participações I Ltda., fundo de Private Equity focado em empresas de “growth”, ficando os sócios fundadores com participação remanescente aproximada de 30%.

A partir dessa data, iniciou-se uma reestruturação societária que culminou com a incorporação das empresas Astoria do Brasil Importação e Exportação Ltda. e Astoria Café Comércio e Serviços Ltda., pela Companhia, que passou a ser uma sociedade anônima de capital fechado com filiais em Porto Alegre (RS), Florianópolis (SC) e matriz sediada em São Paulo (SP).

Em 2019 foram inauguradas novas filiais no Rio de Janeiro (RJ) e Curitiba (PR).

Visando fortalecer sua estrutura de atendimento a seus clientes, em 2020 foram realizados três importantes movimentos: (i) início da importação de máquinas de lavar louça para venda e locação; (ii) aquisição dos 50% remanescentes da empresa Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas – Eireli. passando a deter 100% de participação em 31 de janeiro de 2020; (iii) aquisição de 100% da torrefação de café Casablanca Comércio de Café – Eireli., em 31 de agosto de 2020.

Por fim, seguindo as boas práticas de governança corporativa, a Astoria conta com um Conselho de Administração, constituído em 25 de abril de 2018, formado por diretores da Companhia e sócios cuja atribuição é a de apoiar na avaliação das melhores estratégias para a tomada de decisões que impulsionem o desenvolvimento da organização.

Por fim, em durante o exercício de 2021 a administração Companhia efetuou o estudo para incorporação reversa de sua holding Barauna I, sendo a operação aprovada pelo Conselho de Administração em setembro de 2021, e deste modo realizado a incorporação reversa de sua holding pela Companhia.

#### 1.1 Efeitos da pandemia da COVID-19 sobre as demonstrações contábeis

O ano de 2020 e de 2021 foram marcados por muitos desafios impostos pela pandemia da COVID-19.

Toda a cadeia do *food service* foi altamente impactada pela pandemia que teve maior efeito no Brasil a partir de março de 2020. Nossos clientes, compostos em sua grande maioria por restaurantes, padarias e cafeterias, foram obrigados a fechar suas portas temporariamente e redesenhar toda sua estrutura de operação, incluindo renegociação de pagamentos com seus fornecedores, devido aos decretos emitidos e medidas de isolamento social em vigor.

Dado a estrutura operacional da Companhia as duas principais frentes de receita foram afetadas de maneiras distintas:

(i) *Locação*: a receita de locação de máquinas de café mostrou-se mais resiliente em relação a pandemia. Dada a natureza de ser uma receita recorrente, e que poucos clientes encerraram as atividades (na maioria dos casos fecharam temporariamente as portas devido às medidas de *lock down*), essa linha de negócios acabou sofrendo impactos com taxas mais altas de descontos concedidos nos contratos ativos;

(ii) *Mercadorias*: a receita frente as vendas de máquinas de café sofreram impacto direto da pandemia com o *lock down* imposto a bares e restaurantes.

Em termos de custo, a Companhia buscou reduzir seus custos de forma que sua operação principal não sofresse queda de qualidade. Vale destacar que a Companhia não dispensou nem reduziu a jornada de trabalho de nenhum colaborador em função da pandemia, acreditando na retomada do mercado.

O fluxo de caixa também sofreu com a diminuição dos recebimentos de clientes, ocasionando um aumento do contas a receber. Como medida de reforço ao caixa, foram tomados empréstimos com instituições financeiras e postergação de pagamento de fornecedores internacionais, devido aos impactos com variação cambial e desvalorização do Real.

Com a melhora de indicadores econômicos e operacionais ao longo do último trimestre de 2020, era previsto que ao longo de 2021 o mercado de *food service* teria seu funcionamento normalizado. Porém, com a piora da pandemia em março de 2021 e a lenta evolução da taxa de vacinação contra o COVID 19 em âmbito nacional, a retomada deverá ocorrer de maneira ainda gradativa.

Para combater as consequências dessa pandemia, a Companhia segue com algumas medidas para se adequar ao cenário de crise, conforme segue:

- **Comercial**: maior foco em clientes “redes”, os quais possuem uma taxa de inadimplência e encerramento das atividades menor quando comparado com clientes avulsos.
- **Operacional**: continuidade nas operações de todas as filiais da Companhia, de acordo com o plano diretor de cada Estado, respeitando normas de prevenção à pandemia do Covid-19 (distanciamento e uso obrigatório de máscara), de forma a minimizar os riscos a colaboradores, clientes e fornecedores.

- Financeiro: controle diário do fluxo de caixa, com acompanhamento de pagamentos e inadimplências de clientes além de constante busca por redução de custos e despesas.

A Companhia não possui evidências de qualquer risco de continuidade operacional, considerando o cenário de projeção de fluxo de caixa elaborado pela Administração. No entanto, a Administração está monitorando rigorosamente as mudanças não esperadas que deterioram o ambiente econômico e de negócios, e que possam afetar a capacidade da Companhia de atender suas obrigações e/ou levar ao reconhecimento de perdas pela não recuperabilidade de seus ativos.

## **2 Apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, compreendendo aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da Companhia em 17 de junho de 2022.

### **2.1 Base de mensuração**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas políticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

A Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que suas operações têm capacidade de geração de recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações contábeis foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. Esta afirmação é baseada nas expectativas da Administração em relação ao futuro da Companhia e sua controlada, sendo consistentes com o seu plano de negócios.

## 2.2 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas. Todas as demonstrações contábeis apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## 2.3 Uso de estimativas e julgamentos significativos

Na elaboração das demonstrações contábeis foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas contábeis para o registro de certos ativos e passivos e outras transações, e no registro das receitas e despesas dos períodos. A definição dos julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotadas pela Administração é elaborada com a utilização das melhores informações disponíveis na data das referidas demonstrações contábeis, envolvendo experiência de eventos passados, previsão de eventos futuros, além do auxílio de especialistas, quando aplicável. As demonstrações contábeis incluem várias estimativas, tais como, mas não se limitando, a provisões para perdas de crédito de liquidação duvidosa, vida útil e ajuste a valor presente.

Os resultados reais dos saldos constituídos com a utilização de julgamentos, estimativas e premissas contábeis, quando de sua efetiva realização, podem ser divergentes, podendo a Companhia estar exposta a perdas que podem ser materiais. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia e suas controladas não possuíam nenhum compromisso e/ou riscos relacionados à contingência a serem considerados na elaboração das demonstrações contábeis.

## 2.4 Consolidação

### Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposta a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações contábeis individuais da controladora, as demonstrações contábeis de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações da Companhia e de suas controladas, conforme demonstrado a seguir:

	<b>Percentual de participação</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Controlada direta</b>		
Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas - EIRELI (Controle direto)	100%	100%
Casablanca Comércio de Café - EIRELI (controle indireto)	100%	100%

Não existem diferenças nas políticas contábeis da controladora e suas controladas

## **2.5 Reapresentação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020**

A Administração da Companhia procedeu com a reapresentação das demonstrações contábeis referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 (balanço patrimonial e demonstração das mutações do patrimônio líquido) em decorrência da necessidade de reconhecimento de determinados ajustes contábeis relacionados ajustes de a) incorporações das empresas Astória do Brasil Importação e Exportação Ltda. e Astória Café Comércio e Serviços Ltda, b) saldo de estoques contabilizados incorretamente e a c) correção de reconhecimento de equivalência patrimonial das investidas. A citada reapresentação está sendo efetuada como previsto pelos pronunciamentos técnicos CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro (aprovada pela NBC TG 23 (R-1), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade) e CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis (aprovada pela NBC TG 26 (R-3), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade), conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

Ativo	Ref	Controladora	Ajustes	Controladora	Passivo e patrimônio líquido	Ref	Controladora	Ajustes	Controladora
		2020	2020	2020			2020	2020	2020
Reapresentado					Reapresentado				
<b>Circulante</b>					<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa		4.287	-	4.287	Fornecedores		12.232	-	12.232
Contas a receber de clientes		5.252	-	5.252	Empréstimos e financiamentos		3.360	-	3.360
Tributos a recuperar		2	-	2	Impostos a recolher		1.037	-	1.037
Outros créditos		358	-	358	Provisões e encargos sociais e trabalhistas		1.023	-	1.023
Estoques	(b)	1.415	(822)	593	Outras contas a pagar		-	-	-
Despesas antecipadas		22	-	22	Outras obrigações		108	-	108
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>11.336</b>	<b>(822)</b>	<b>10.514</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>17.760</b>	<b>-</b>	<b>17.760</b>
<b>Não circulante</b>					<b>Não circulante</b>				
Outros créditos		198	-	198	Empréstimos e financiamentos		9.759	-	9.759
Partes relacionadas		250	-	250	Impostos a recolher		488	-	488
		448	-	448	Outras contas a pagar		-	-	-
					Tributos diferidos		-	-	-
Investimento	(c)	2.709	(1.582)	1.127	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>10.247</b>	<b>-</b>	<b>10.247</b>
Imobilizado		26.276	-	26.276	<b>Total do passivo</b>		<b>28.007</b>	<b>-</b>	<b>28.007</b>
Intangível	(c)	792	1.449	2.241	<b>Patrimônio líquido</b>				
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>30.225</b>	<b>(133)</b>	<b>30.092</b>	Capital social	(a)	13.780	(230)	13.550
					Reserva de capital		1.700	-	1.700
<b>Total do ativo</b>		<b>41.561</b>	<b>(955)</b>	<b>40.606</b>	Reserva legal		2.101	-	2.101
					Prejuízos acumulados	(a,b,c)	(4.027)	(725)	(4.752)
					<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>13.554</b>	<b>(955)</b>	<b>12.599</b>
					<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>41.561</b>	<b>(955)</b>	<b>40.606</b>

Ativo	Ref	Consolidado	Ajustes	Consolidado	Passivo e patrimônio líquido	Ref	Consolidado	Ajustes	Consolidado
		2020	2020	2020			2020	2020	2020
Reapresentado					Reapresentado				
<b>Circulante</b>					<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa		4.310	-	4.310	Fornecedores		12.374	-	12.374
Contas a receber de clientes		5.506	-	5.506	Empréstimos e financiamentos		3.360	-	3.360
Tributos a recuperar		15	-	15	Impostos a recolher		1.077	-	1.077
Outros créditos		722	-	722	Provisões e encargos sociais e trabalhistas		1.045	-	1.045
Estoques	(b)	1.775	(822)	953	Outras contas a pagar		2.160	-	2.160
Despesas antecipadas		22	-	22	Outras obrigações		124	-	124
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>12.350</b>	<b>(822)</b>	<b>11.528</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>20.140</b>	<b>-</b>	<b>20.140</b>
<b>Não circulante</b>					<b>Não circulante</b>				
Outros créditos		339	-	339	Empréstimos e financiamentos		9.759	-	9.759
Partes relacionadas		-	-	-	Impostos a recolher		488	-	488
		339	-	339	Outras contas a pagar		2.520	-	2.520
					Tributos diferidos		1.102	-	1.102
Investimento		-	-	-	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>13.869</b>	<b>-</b>	<b>13.869</b>
Imobilizado		26.959	-	26.959	<b>Total do passivo</b>		<b>34.009</b>	<b>-</b>	<b>34.009</b>
Intangível		7.915	-	7.915	<b>Patrimônio líquido</b>				
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>35.213</b>	<b>-</b>	<b>35.213</b>	Capital social	(a)	13.780	(230)	13.550
					Reserva de capital		1.700	-	1.700
<b>Total do ativo</b>		<b>47.563</b>	<b>(822)</b>	<b>46.741</b>	Reserva legal		2.101	-	2.101
					Prejuízos acumulados	(a,b)	(4.027)	(592)	(4.619)
					<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>13.554</b>	<b>(822)</b>	<b>12.732</b>
					<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>47.563</b>	<b>(822)</b>	<b>46.741</b>

	Capital Social Subscrito	Capital social a integralizar	Reserva de capital	Reserva legal	Prejuízo acumulado	Total
<b>Em 01 de janeiro de 2020 (reapresentado)</b>	15.250	(4.000)	1.700	2.101	(569)	14.482
Lucro (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	(3.930)	(3.930)
Outros	-	-	-	-	(253)	(253)
Capital integralizado	-	2.300	-	-	-	2.300
<b>Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)</b>	15.250	(1.700)	1.700	2.101	(4.752)	12.599

### 3 Resumo das principais políticas contábeis

#### 3.1 Caixas e Equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de até 90 dias, a contar da data da contratação.

#### 3.2 Instrumentos Financeiros

A Companhia reconhece seus ativos e passivos financeiros pelo valor justo no reconhecimento inicial, com exceção do contas a receber que mensura ao preço de transação, e subsequentemente mensura ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado com base no modelo de negócio para gestão de seus ativos e nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

##### Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros de acordo com modelo de negócio adotado para gestão dos seus ativos financeiros, conforme alterações introduzidas pelo CPC 48/IFRS 9, mensurados ao valor justo por meio do resultado e ao custo amortizado da seguinte forma:

##### Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Nesta categoria a Empresa classifica, principalmente os “CDBs”.

#### Custo amortizado

Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da Empresa é manter os ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais e que, constituam exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos à redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Nesta categoria a Empresa classifica, principalmente, “Contas a receber de clientes”, “Caixa e equivalentes de caixa”, “Fornecedores” e “Empréstimos e financiamentos”.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Empresa ou da contraparte.

### **3.3 Estoques**

Avaliados ao custo médio de aquisição não excedendo o seu valor de mercado. O valor realizável líquido corresponde ao preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para a realização da venda. Os impostos e as demais despesas referentes ao desembaraço e internamento dos materiais importados são classificados nos estoques com base nos custos de cada importação, exceto os impostos recuperáveis que são contabilizados em conta específica.

A provisão para perdas é baseada na análise dos estoques com relação à estimativa do valor de realização, tendo em conta os preços estimados, líquidos de impostos e gastos para vender, levando em consideração a idade e o estado físico desses estoques.

### **3.4 Contas a receber de clientes e provisão para estimativa de créditos de liquidação duvidosa**

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia, menos os impostos retidos na fonte, os quais são considerados créditos tributários.

A provisão para estimativa de créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos, com base em análise do *aging list* por data de vencimento e análise individual dos títulos vencidos considerando a negociação em andamento com os clientes.

### 3.5 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela Administração. Reparos e manutenções são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos durante a vida útil, que é estimada como segue:

	<u>Taxas anuais</u>
Veículos	20%
Equipamentos de informática	20%
Móveis e utensílios	10%
Instalações	10%
Benfeitorias	4%
Equipamentos de comunicação	10%
Máquinas e equipamentos	10%

Os métodos de depreciação, o prazo de vida útil-econômica e os valores residuais são revisados a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

Não houve alteração nas vidas úteis dos ativos imobilizados durante o exercício de 2021 quando comparadas com o exercício anterior de 2020.

### **3.6 Intangível**

Os *softwares* adquiridos de terceiros para uso nas operações são incluídos nos ativos intangíveis, bem como as melhorias a eles aplicadas.

A amortização referente às carteiras de clientes adquiridas ao longo do ano é realizada com base no *churn-rate* de cada empresa. Essa métrica avalia a quantidade de clientes que deixam de fazer parte da base da Companhia em um determinado período.

	<u>Taxas anuais</u>
Intangível	20%
Carteira de clientes Astoria	17%
Carteira de clientes Weg	27%

Os métodos de amortização, o prazo de vida útil-econômica e os valores residuais são revisados a cada encerramento de exercício financeiro, e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis

### **3.7 Outros ativos e passivos (circulante e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### **3.8 Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Importações em andamento e materiais em trânsito são registradas ao custo de compra mais os gastos incorridos na sua aquisição até a data do balanço. As despesas relativas a quaisquer provisões são apresentadas na demonstração do resultado, líquidas de qualquer reembolso.

### **3.9 Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas e prestação de serviços.

A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

#### **a) Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem os juros sobre mútuos entre partes relacionadas, juros sobre aplicações financeiras e juros sobre conta a receber de clientes. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos, despesas bancárias, IOF e juros sobre mútuos.

Variações cambiais ativas e passivas relativas ao saldo em aberto com fornecedores internacionais também são consideradas nas receitas e despesas financeiras.

b) Impostos sobre receitas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa. O cálculo dos impostos é realizado no regime do lucro presumido, com alíquota de PIS de 0,65% sobre a Receita Bruta e COFINS de 3,00% sobre a Receita Bruta. Para o ICMS, as alíquotas aplicáveis correspondem a um intervalo de 4% a 25%;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas;
- O valor líquido dos impostos sobre rendimento de aluguel, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

### **3.10 Imposto de renda e contribuição social**

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados no regime do lucro presumido, sendo aplicadas as alíquotas de 32% sobre a Receita Bruta para os serviços e locações e 8% sobre a Receita Bruta para as revendas de mercadorias, para o estabelecimento da base de cálculo.

As controladas, Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas e Casa Blanca Comércio de Café são tributadas pelo regime do lucro real, no qual são aplicadas alíquotas vigentes de 9% para Contribuição Social e 15% (mais adicional de 10% acima de determinados limites) para o Imposto de Renda sobre o lucro apurado no período.

Após a definição da base, é aplicada a alíquota de 15% para o imposto de renda, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 para imposto de renda, e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

#### ➤ Imposto corrente

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro tributável do exercício, às taxas decretadas ou substancialmente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar em relação aos exercícios anteriores.

#### ➤ Imposto diferido

A Companhia registrou impostos diferidos passivos em 31 de dezembro de 2020 referente às aquisições realizadas por sua controlada durante o exercício de 2020.

### **3.11 Combinação de negócio**

O Pronunciamento Técnico CPC 15 (Combinação de Negócios) estabelece que a empresa adquirente deve mensurar os ativos identificáveis adquiridos e os passivos assumidos pelos valores justos na data da aquisição. Em 2018, a Baraúna I Participações S.A. adquiriu o controle da Astoria, com a aquisição de 70% das ações. A compra se deu mediante o pagamento de R\$ 31.267.956,56 pela aquisição de 60% do capital social e votante da Companhia. Adicionalmente, foi realizado pela Baraúna um investimento de R\$ 15.000.000,00 como uma integralização mediante a subscrição de novas ações.

A Astoria foi escolhida como empresa-alvo por conta da sua posição relevante no setor de fornecimento de máquinas e equipamentos, além do seu reconhecido trabalho de comercialização e locação desses ativos aos clientes.

Em setembro de 2021, as Administrações das Companhias, após procederem e concluírem estudos sobre a estrutura e características das Companhias, decidiram efetuar uma reorganização societária, a ser operada pela incorporação da Baraúna I (“Incorporada”) pela Astoria (“Incorporadora”), com o objetivo de otimizar e simplificar a estrutura organizacional do grupo econômico ao qual as Companhias pertencem.

Em decorrência da Incorporação, a totalidade do patrimônio líquido da Baraúna I foi transferido para a Astoria, com a consequente extinção da Baraúna I.

<b>Baraúna I Participações S.A.</b>	<b>Ativo</b>
Caixa e equivalentes de caixa	182
Tributos a recuperar	8
Ágio	14.994
Imobilizado	3.887
Intangível	9.757
	<hr/> 28.828
	<b>Passivo</b>
Fornecedores	<hr/> 1
Acervo líquido incorporado em 30 de setembro de 2021.	<hr/> <b>28.827</b> <hr/>

### **3.12 Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente**

As normas e interpretações novas e alteradas já emitidas, mas não em vigor até a data de emissão destas demonstrações contábeis, estão descritas a seguir. A Companhia não adotou essas normas antecipadamente na preparação destas demonstrações contábeis. Não se espera que as novas ou alteradas normas tenham impacto significativo nas demonstrações contábeis da Sociedade:

- Contratos Onerosos: custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC25/IAS37).
- Revisão anual das normas IFRS 2018-2020.
- Imobilizado: receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC27/IAS16).
- Referência à Estrutura Conceitual (alterações ao CPC15(R1)/IFRS3).
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (alterações ao CPC26(R1)/IAS1).
- Definição de estimativas contábeis (alteração no CPC23/IAS8).
- Definição de materialidade para a divulgação de políticas contábeis (alterações ao CPC26(R1)/IAS1 e IFRS Practice Statement 2).
- Impostos diferidos relacionados a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC32/IAS12).

Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações contábeis da Companhia.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

A Companhia considera como caixa e equivalentes o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo.

A composição de saldo de caixa e equivalentes nos dias 31 de dezembro de 2021 e 2020 é conforme apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Banco - conta movimento - Banco Santander S.A	-	31	-	36
Banco - conta movimento - Banco Caixa Econômica Federal S.A	2	-	2	-
Aplicação financeira - Banco Itaú S.A	3.267	6	3.272	7
Aplicação financeira - Banco Santander S.A	1.377	4.050	1.639	4.067
Aplicação financeira - Banco Caixa Econômica Federal S.A	-	200	-	200
	<u>4.646</u>	<u>4.287</u>	<u>4.913</u>	<u>4.310</u>

As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDB) e títulos emitidos e comprometidos por instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificados de Depósitos Interbancários (CDI), e possuem liquidez imediata. O rendimento médio das aplicações financeiras no exercício de 2021 foram em média 101% a.a. do CDI. (100,6% a.a. no exercício de 2020).

**5. Contas a receber de clientes**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Contas a receber	11.445	8.962	11.356	9.218
Depósitos não identificados	(697)	(160)	(702)	(162)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2.834)	(3.550)	(2.834)	(3.550)
	<u>7.913</u>	<u>5.252</u>	<u>7.821</u>	<u>5.506</u>

O saldo a receber de clientes incluem valores vencidos no final do exercício para os quais não se constituíram provisão para perdas esperadas de créditos porque são valores recuperáveis no entendimento da Companhia, baseados no histórico de recebimentos realizados nos últimos anos e negociações recentes com os referidos clientes.

Seguindo o histórico de recuperação da Companhia, serão lançados conforme orientação abaixo:

- Títulos vencidos > 1460 dias, serão baixados contra a despesa.
- Títulos vencidos > 1095, serão lançados 80% para Perdas Esperadas.
- Títulos vencidos > 730, serão lançados 64% para Perdas Esperadas.
- Títulos vencidos > 365, serão lançados 41% para Perdas Esperadas.
- Títulos vencidos < 365 dias, será lançado 5% do valor para Perdas Esperadas.
- Na competência vigente, 3,0% de todo o faturamento será provisionado em Perdas Esperadas de Créditos.
- No exercício de 2021 a Companhia realizou um trabalho para recuperação de créditos, efetuando diversas negociações de títulos, esses ocasionados devido a pandemia da COVID-19, onde diversos clientes foram impactados por não poderem operar e abrir seus estabelecimentos.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
A vencer	1.170	1.313	1.126	1.476
Vencidos até 90 dias	2.069	1.996	2.024	2.001
Vencidos até 180 dias	1.240	1.656	1.240	1.663
Vencidos até 360 dias	2.141	2.253	2.141	2.282
Vencidos + 360 dias	4.825	1.744	4.825	1.796
	<u>11.445</u>	<u>8.962</u>	<u>11.356</u>	<u>9.218</u>

**Movimentação da provisão das perdas esperadas de créditos**

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(688)
Reversão de provisão	-
Provisão	<u>(2.862)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>(3.550)</u>
Reversão de provisão	1.263
Provisão de 2021	<u>(547)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u><u>(2.834)</u></u>

**6. Estoques**

Como prática recorrente são realizados inventários mensais pela equipe interna evitando minimizar perdas e faltas, o que facilita o controle dos estoques. Em 31 de dezembro de 2021, a Administração avaliou não ser necessário constituir provisão para perdas sobre os estoques.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Mercadorias para revenda	1.940	593	2.647	677
Matéria prima e produtos em elaboração	-	-	-	222
Almoxarifado	-	-	-	54
	<u>1.940</u>	<u>593</u>	<u>2.647</u>	<u>953</u>

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

### 7. Investimentos

	Controladora Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas Eireli	
	2021	2020
		Reapresentado
<b>Informações sobre as investida</b>		
Quantidade de quotas	400.000	400.000
Percentual de participação	100,00%	100,00%
Capital social	400	400
Reserva de lucro	95	797
Patrimônio líquido em 31 de dezembro	495	1.197
<b>Movimentação do investimento</b>		
<b>Saldo inicial</b>	<b>1.127</b>	<b>857</b>
Compra de quotas	-	647
Resultado de equivalência patrimonial	(632)	(377)
<b>Saldos em 31 de dezembro - controladora</b>	<b>495</b>	<b>1.127</b>

Os saldos dos balanços patrimoniais e dos resultados do período findo em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 da controlada, utilizados na consolidação estão apresentados a seguir:

	Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas Eireli	
	2021	2020
		Reapresentado
<b>Ativo</b>	<b>7.468</b>	<b>6.188</b>
<b>Passivo</b>	<b>6.973</b>	<b>4.991</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>495</b>	<b>1.197</b>
<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>(632)</b>	<b>(116)</b>

**8. Imobilizado**

			Controladora	
			2021	2020
			Reapresentado	
	<u>Custo de aquisição</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Veículos	227	(227)	-	-
Equipamentos de informática	249	(80)	169	130
Móveis e Utensílios	110	(24)	86	89
Instalações	80	(80)	-	1
Benfeitorias	746	(75)	672	688
Equipamentos de Comunicação	4	(1)	3	4
Obras em Andamento	244	-	244	244
Máquinas e equipamentos	41.068	(9.565)	31.504	25.120
	<u>42.728</u>	<u>(10.051)</u>	<u>32.678</u>	<u>26.276</u>

			Consolidado	
			2021	2020
			Reapresentado	
	<u>Custo de aquisição</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Veículos	281	(241)	40	51
Equipamentos de informática	255	(82)	173	135
Móveis e Utensílios	129	(25)	104	102
Instalações	80	(80)	-	1
Benfeitorias	796	(73)	723	692
Equipamentos de Comunicação	4	(1)	3	4
Obras em Andamento	244	-	244	274
Maquinas de Café, Moinhos	162	(20)	142	-
Máquinas e equipamentos	41.806	(9.575)	32.231	25.700
	<u>43.756</u>	<u>(10.096)</u>	<u>33.660</u>	<u>26.959</u>

#### Movimentação do imobilizado

					Controladora
	Saldo líquido 31/12/2020	Adições	Baixas Reversões	Depreciação	Saldo líquido 31/12/2021
Reapresentado					
Equipamentos de informática	130	77	-	(37)	169
Móveis e Utensílios	89	7	-	(10)	86
Instalações	1	-	-	(1)	-
Benfeitorias	688	14	-	(30)	673
Equipamentos de Comunicação	4	-	-	(1)	3
Obras em Andamento	244	-	-	-	244
Máquinas e equipamentos	25.120	11.565	(557)	(4.625)	31.503
	<u>26.276</u>	<u>11.663</u>	<u>(557)</u>	<u>(4.704)</u>	<u>32.678</u>

					Controladora
	Saldo líquido 31/12/2019	Adições	Baixas Reversões	Depreciação	Saldo líquido 31/12/2020
Reapresentado					
Veículos	3	-	-	(3)	-
Equipamentos de informática	86	67	-	(23)	130
Móveis e Utensílios	13	80	-	(4)	89
Instalações	9	-	-	(8)	1
Benfeitorias	717	-	-	(29)	688
Equipamentos de Comunicação	-	4	-	-	4
Obras em Andamento	-	244	-	-	244
Máquinas e equipamentos	16.935	10.758	-	(2.573)	25.120
	<u>17.763</u>	<u>11.153</u>	<u>-</u>	<u>(2.640)</u>	<u>26.276</u>

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

					Consolidado
	Saldo líquido 31/12/2020	Adições	Baixas Reversões	Depreciação	Saldo líquido 31/12/2021
Reapresentado					
Veículos	51	-	-	(11)	40
Equipamentos de informática	135	77	-	(39)	173
Móveis e Utensílios	102	14	-	(11)	104
Instalações	1	-	-	(1)	0
Benfeitorias	692	61	-	(32)	723
Equipamentos de Comunicação	4	-	-	(1)	3
Obras em Andamento	274	-	(30)	-	244
Máquinas e equipamentos	25.700	11.941	(574)	(4.695)	32.373
	<u>26.959</u>	<u>12.093</u>	<u>(604)</u>	<u>(4.789)</u>	<u>33.660</u>

					Consolidado
	Saldo líquido 31/12/2019	Adições	Baixas Reversões	Depreciação	Saldo líquido 31/12/2020
Reapresentado					
Veículos	3	55	-	(7)	51
Equipamentos de informática	86	72	-	(23)	135
Móveis e Utensílios	13	93	-	(4)	102
Instalações	9	-	-	(8)	1
Benfeitorias	717	4	-	(29)	692
Equipamentos de Comunicação	-	4	-	-	4
Obras em Andamento	-	274	-	-	274
Máquinas e equipamentos	16.935	11.351	-	(2.586)	25.700
	<u>17.763</u>	<u>11.853</u>	<u>-</u>	<u>(2.657)</u>	<u>26.959</u>

## 9. Intangível

	Controladora				%
	2021	2020	Reapresentado		
	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Líquido	Líquido	Taxas anuais de amortização
Marcas e patentes	131	-	131	131	-
Softwares e sistemas de gestão	1.011	(360)	650	661	20
Agio - Carteira de Clientes	31.873	(5.932)	25.942	1.449	
	<b>33.015</b>	<b>(6.292)</b>	<b>26.723</b>	<b>2.241</b>	

	Consolidado				%
	2021	2020	Reapresentado		
	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Líquido	Líquido	Taxas anuais de amortização
Marcas e patentes	131	-	131	131	-
Softwares e sistemas de gestão	1.017	(360)	656	1.060	20
Agio - Carteira de Clientes	35.807	(5.932)	29.876	6.724	
Mais valia controladas e coligadas	761	(278)	483	-	-
	<b>37.717</b>	<b>(6.570)</b>	<b>31.146</b>	<b>7.915</b>	

## Movimentação do intangível

	Controladora				
	2020	Adição	Baixa	Amortização	2021
	Reapresentado				
Marcas e patentes	131	-	-	-	131
Softwares e sistemas de gestão	661	172	-	(183)	650
Agio - Carteira de Clientes	1.449	9.758	-	(259)	10.948
Mais valia controladas e coligadas	-	14.994	-	-	14.994
	<b>2.241</b>	<b>24.924</b>	<b>-</b>	<b>(442)</b>	<b>26.723</b>

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

	Controladora				2020
	2019	Adição	Baixa	Amortização	
	Reapresentado				
Marcas e patentes	112	19	-	-	131
Softwares e sistemas de gestão	377	415	-	(131)	661
Agio - Carteira de Clientes	-	1.449	-	-	1.449
Mais valia controladas e coligadas	-	-	-	-	0
	<b>489</b>	<b>1.883</b>	<b>-</b>	<b>(131)</b>	<b>2.241</b>

	Consolidado				2021
	2020	Adição	Baixa	Amortização	
	Reapresentado				
Marcas e patentes	131	-	-	-	131
Softwares e sistemas de gestão	1.060	172	-	(185)	1.047
Agio - Carteira de Clientes	6.724	9.758	-	(259)	16.223
Mais valia controladas e coligadas	-	14.994	-	(278)	14.716
	<b>7.915</b>	<b>24.924</b>	<b>-</b>	<b>(722)</b>	<b>32.117</b>

	Consolidado				2020
	2019	Adição	Baixa	Amortização	
	Reapresentado				
Marcas e patentes	131	-	-	-	131
Softwares e sistemas de gestão	358	833	-	(131)	1.060
Agio - Carteira de Clientes	-	7.218	-	(494)	6.724
Mais valia controladas e coligadas	-	-	-	-	-
	<b>489</b>	<b>8.051</b>	<b>-</b>	<b>(625)</b>	<b>7.915</b>

### 10. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
	Reapresentado		Reapresentado	
Fornecedores nacionais	3.004	512	1.966	643
Fornecedores internacionais	9.013	11.720	9.024	11.731
	<b>12.017</b>	<b>12.232</b>	<b>10.990</b>	<b>12.374</b>



# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
<b>Vencimento</b>				
Em 2021		3.360		3.360
Em 2022	7.351	4.536	9.936	4.536
Em 2023	6.061	4.163	4.477	4.163
Em 2024	3.085	1.060	3.085	1.060
	<u>16.497</u>	<u>13.119</u>	<u>17.497</u>	<u>13.119</u>

Para o Itaú houve cessão fiduciária de direitos creditórios com garantia complementar no Programa Emergencial de Acesso ao Crédito (PEAC), com provimento de recurso do Fundo Garantidor para Investimentos – FGI, por meio do BNDES. Sobre *covenants*: o atraso do pagamento das prestações promove ao Itaú a execução imediata da operação.

Da mesma forma, para o Santander houve cessão fiduciária de direitos creditórios com garantia complementar no Programa Emergencial de Acesso ao Crédito (PEAC), com provimento de recurso do Fundo Garantidor para Investimentos – FGI, por meio do BNDES. Cláusula de *covenants*: faturamento anual de no mínimo R\$ 360.000,00.

Já na Caixa Econômica Federal (CEF) houve alienação fiduciária de imóveis entregues em garantia. E também garantia complementar do Programa Emergencial de Acesso ao Crédito (PEAC), com provimento de recurso do Fundo Garantidor para Investimentos – FGI, por meio do BNDES. Cláusula de *covenants*: Fluxo médio mensal de depósitos de no mínimo R\$ 400.000,00, sob pena de vencimento antecipado.

A Companhia se encontra em conformidade com todas as cláusulas de *covenants*.

## 12. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
IRPJ a recolher	843	471	845	493
CSLL a recolher	319	179	320	188
PIS a recolher	16	13	16	13
COFINS a recolher	72	61	72	61
ICMS a recolher	61	56	98	65
Outros impostos e taxas	8	3	20	3
Parcelamento a recolher de tributos federais	238	-	450	-
Parcelamento a recolher de tributos estaduais	488	742	276	742
	<b>2.045</b>	<b>1.525</b>	<b>2.097</b>	<b>1.565</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.584</b>	<b>1.037</b>	<b>1.636</b>	<b>1.077</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>461</b>	<b>488</b>	<b>461</b>	<b>488</b>

## 13. Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos são relativos a operações entre partes relacionadas decorrem de transações financeiras com a Companhia e suas partes relacionadas em condições e preços de mercado. Nas operações de conta corrente incidem cobrança de custos administrativos e captação. O detalhamento dos saldos em aberto com partes relacionadas está apresentado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
<b>Ativo não circulante</b>				
Mútuo Wega Distribuidora de Máquinas Ltda	3.504	250	-	-
Mútuo sócios	200	-	200	-
	<b>3.704</b>	<b>250</b>	<b>200</b>	<b>-</b>
<b>Passivo não circulnte</b>				
Mútuo Casablanca	165	-	-	-
	<b>165</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**14. Provisões e encargos sociais e trabalhistas**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Salários a pagar	35	-	35	1
Provisão de férias	444	483	445	490
Provisão de INSS sobre férias	128	139	128	141
Provisão de FGTS sobre férias	36	39	36	39
IRRF a recolher	64	88	64	89
INSS a recolher	214	218	214	226
Outros encargos e provisões sociais	221	56	221	59
	<u>1.142</u>	<u>1.023</u>	<u>1.143</u>	<u>1.045</u>

**15. Patrimônio líquido**Capital social

A Astoria é uma sociedade anônima, com 3.583.340 ações ordinárias e 100 ações preferenciais. O capital social subscrito da Companhia é de R\$ 16.634, sendo que consta R\$ 10 a integralizar.

Conforme Assembleia Geral Extraordinária (AGE), realizada em 15 de abril de 2021, os acionistas deliberaram a emissão de 250.000 (duzentas e cinquenta mil) novas ações ordinárias e nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 20,00 (vinte reais) por ação, totalizando R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) dos quais R\$ 1.374.375,00 são destinados à conta Capital Social, e o valor de R\$ 3.625.625,00 será destinado à formação de reserva de capital.

Em 15 de novembro de 2021, em nova AGE realizada, deliberou-se a criação de ações preferenciais, Classe A e Classe B, em que o capital social aumentou no valor de R\$ 10.000,00 (dez mil reais). Foram emitidas 50 ações preferenciais Classe A e 50 ações preferenciais Classe B.

Reserva legal

Do lucro líquido apurado no exercício social foi deduzida a parcela de 5% para a constituição da reserva legal, que uma vez excedida não será superior a 20% do Capital Social.

# Astoria Distribuidora de Máquinas S.A

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

### Ajuste de Avaliação patrimonial

Em 2021 a Administração da Baráúna I Participações S.A. realizou Assembleia Geral Extraordinária em que foi decidida a incorporação desta pela Astoria Distribuidora de Máquinas S.A., até então investida da Baráúna I.

Conforme laudo de avaliação emitido pela empresa especializada Approach Auditores Independentes S/S, chegou-se no acervo líquido conforme abaixo, sendo incorporado ao patrimônio da Astoria.

Em decorrência da incorporação, a Baráúna I foi extinta, e todos os direitos e obrigações foram absorvidos pela Astoria.

#### **Baráúna I Participações S.A.**

	<u>Ativo</u>
Caixa e equivalentes de caixa	182
Tributos a recuperar	8
Ágio	14.994
Imobilizado	3.887
Intangível	9.757
	<u>28.828</u>
	<u>Passivo</u>
Fornecedores	<u>1</u>
	<u><b>28.827</b></u>

Acervo líquido incorporado em 30 de setembro de 2021.

### **16. Receita operacional líquida**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Locação de máquinas	24.437	22.350	24.437	22.635
Venda de produtos e mercadorias	10.302	4.696	13.075	5.408
Venda de ativo imobilizado	-	1.673	-	1.673
Serviços prestados	55	47	55	46
Receita bruta	<u>34.794</u>	<u>28.766</u>	<u>37.567</u>	<u>29.762</u>
Devolução de Vendas	(991)	(155)	(1.289)	(194)
Impostos	(2.917)	(1.510)	(3.392)	(1.585)
Receita líquida	<u><b>30.885</b></u>	<u><b>27.101</b></u>	<u><b>32.886</b></u>	<u><b>27.983</b></u>

**17. Custos dos produtos vendidos e serviços prestados**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Custos com revenda de mercadorias	(4.258)	(2.580)	(5.866)	(3.122)
Custos com manutenção de máquinas	(190)	(528)	(196)	(528)
Outros custos	(937)	(99)	(982)	(99)
Depreciação	(3.021)	-	(3.102)	-
	<u>(8.407)</u>	<u>(3.207)</u>	<u>(10.146)</u>	<u>(3.750)</u>

**18. Despesas com vendas, gerais e administrativas**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Administrativas e gerais	(1.431)	(541)	(1.465)	(638)
Aluguéis e locações	(1.187)	(524)	(1.266)	(560)
Manutenção e reparo	(56)	(33)	(71)	(45)
Outras despesas	(108)	(20)	(62)	(27)
Despesas com viagens	(1.449)	(1.257)	(1.549)	(1.260)
Comissões	(1.707)	(5.979)	(1.785)	(6.171)
Serviços de terceiros	(1.557)	-	(1.949)	-
Pessoal	(9.391)	(8.781)	(9.394)	(8.806)
Depreciação e amortização	(262)	(2.772)	(266)	(3.282)
Provisão para perdas de créditos esperados	-	(2.863)	-	(2.863)
	<u>(17.149)</u>	<u>(22.770)</u>	<u>(17.806)</u>	<u>(23.652)</u>

## 19. Receitas (despesas) financeiras, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
	Reapresentado		Reapresentado	
<b>Receitas financeiras</b>	<b>459</b>	<b>123</b>	<b>469</b>	<b>125</b>
Descontos obtidos	71	40	71	40
Juros recebidos	250	-	259	1
Rendimentos de aplicação financeira	138	83	138	83
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(1.515)</b>	<b>(547)</b>	<b>(1.553)</b>	<b>(555)</b>
Juros s/ empréstimos e financiamentos	(1.107)	(177)	(1.127)	(168)
Juros e multas de mora	(81)	(257)	(91)	(266)
Tarifas bancárias	(71)	(66)	(80)	(74)
Descontos concedidos	(130)	(47)	(130)	(47)
Resultado ajuste de Swap	(125)	-	(125)	-
<b>Variação cambial líquida</b>	<b>4</b>	<b>(3.814)</b>	<b>4</b>	<b>(3.814)</b>
	<b>(1.052)</b>	<b>(4.237)</b>	<b>(1.081)</b>	<b>(4.243)</b>

## 20. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora				Consolidado			
	2021		2020		2021		2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
	Reapresentado				Reapresentado			
<b>Lucro Presumido</b>								
Total vendas	7.336	7.336	6.213	6.213	7.336	7.336	6.213	6.213
Total de serviços e locações	19.879	19.879	19.424	19.424	19.879	19.879	19.424	19.424
Total de venda de imobilizado	1.122	1.122	-	-	1.122	1.122	-	-
Total de outras receitas	647	647	313	313	647	647	313	313
<b>Base de cálculo</b>								
Base de 8% IRPJ e CSLL 12%	587	880	497	746	587	880	497	746
Base de 32%	6.361	6.361	6.216	6.216	6.361	6.361	6.216	6.216
Base de 100%	1.769	1.769	313	313	1.769	1.769	313	313
	<b>8.717</b>	<b>9.010</b>	<b>7.026</b>	<b>7.274</b>	<b>8.717</b>	<b>9.010</b>	<b>7.026</b>	<b>7.274</b>
<b>Alíquotas</b>								
IRPJ - 15%	1.308	-	1.054	-	1.308	-	1.054	-
Adicional IRPJ - 10%	848	-	683	-	848	-	-	-
CSLL 9%	-	811	-	655	-	811	-	655
<b>IRPJ e CSLL a recolher</b>	<b>2.155</b>	<b>811</b>	<b>1.736</b>	<b>656</b>	<b>2.155</b>	<b>811</b>	<b>1.054</b>	<b>655</b>

## 21. Instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração.

Os instrumentos financeiros usualmente utilizados pela /Companhia estão representados por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e saldos a pagar a fornecedores. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais visando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Todas as operações com instrumentos financeiros são reconhecidas nas demonstrações contábeis da Companhia, estando sujeitas aos fatores de riscos a seguir descritos:

### Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia ter perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de rating.

### Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito, conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
	Reapresentado		Reapresentado	
Caixa e equivalentes de caixa (Nota Explicativa nº 4)	4.646	4.287	4.913	4.310
Contas a receber (Nota Explicativa nº 5)	7.913	5.252	7.821	5.506

### Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na Administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar sua reputação.

O valor contábil dos passivos financeiros representa a exposição de liquidez. A exposição do risco de liquidez na data das demonstrações contábeis é conforme segue:

### **Exposição a riscos de liquidez**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Empréstimos e financiamentos (Nota Explicativa nº 11)	16.622	13.119	17.497	13.119
Fornecedores (Nota Explicativa nº 10)	12.017	12.232	10.990	12.374

### Gerenciamento do capital

Os objetivos da Companhia, ao administrar seu capital, são salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter adequada estrutura de capital.

### Valor contábil e valor justo dos instrumentos financeiros

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e 2020 representam o custo amortizado, sendo que os valores contabilizados se aproximam dos valores de mercado.

**22. Transações que não afetam caixa**

Conforme requerido pelo pronunciamento técnico CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, item 43, a seguir estão apresentadas as transações de investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa ou equivalentes de caixa, e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
		Reapresentado		Reapresentado
Ajuste de incorporação reversa	30.898	-	30.898	-
Resultado mensuração do investimento a valor justo	-	(2.029)	-	(2.029)
Reversão de bônus	179	-	179	-
	<u>R\$ 31.077</u>	<u>R\$ (2.029)</u>	<u>R\$ 31.077</u>	<u>R\$ (2.029)</u>

\* \* \*