

Companhia Brasileira de Latas

*Demonstrações Financeiras
Referentes aos Exercícios Findos em
31 de dezembro de 2021 e 2020*

SUMÁRIO

1.	CONTEXTO OPERACIONAL.....	7
2.	BASE DE PREPARAÇÃO E DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE	7
3.	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	7
4.	TRIBUTOS A RECUPERAR	8
5.	OUTROS ATIVOS	8
6.	INSTRUMENTOS FINANCEIROS.....	8
7.	FORNECEDORES.....	9
8.	INVESTIMENTOS	10
9.	IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	11
10.	TRIBUTOS A RECOLHER.....	11
11.	PROVISÕES TRABALHISTAS E PROCESSOS JUDICIAIS.....	12
12.	PARTES RELACIONADAS.....	13
13.	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13
14.	DESPESA POR NATUREZA	14
15.	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS.....	15
16.	RESULTADO FINANCEIRO	15
17.	SEGUROS.....	15
18.	INFORMAÇÕES ADICIONAIS AO FLUXO DE CAIXA.....	16

Companhia Brasileira de Latas

Balancos Patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas Explicativas	2021	2020		Notas Explicativas	2021	2020
ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Circulante				Circulante			
Disponível	3	1	3	Fornecedores	7	4	2
				Tributos a recolher	10	10	2
				Obrigações sociais e trabalhistas		-	1
						14	5
Não circulante				Não circulante			
Tributos a recuperar	4	7.527	7.370	Provisão para perda de investimentos	8	72.275	78.483
Depósitos judiciais	11	23	16	Provisão para contingências	11	207	193
Outros ativos - partes relacionadas	5	3.568	3.488	Adiantamento para futuro aumento de capital	12	122	35
		11.118	10.874			72.604	78.711
				Patrimônio líquido			
				Capital social	13	769.741	769.493
				Prejuízos acumulados	13	(831.240)	(837.332)
						(61.499)	(67.839)
TOTAL DO ATIVO		11.119	10.877	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.119	10.877

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia Brasileira de Latas
Demonstrações de Resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado
(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas Explicativas	2021	2020
(Despesas) receitas operacionais		5.939	(3.550)
Despesas administrativas	14	(74)	(49)
Provisão para perda de investimento	8	6.028	(3.463)
Outras despesas líquidas	15	(15)	(38)
Lucro (Prejuízo) operacional antes do resultado financeiro		5.939	(3.550)
Resultado financeiro líquido	16	169	132
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		6.108	(3.418)
Imposto de renda e contribuição social	9	(16)	(11)
Lucro (Prejuízo) do exercício		6.092	(3.429)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	(Prejuízos) lucros acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2019	767.997	(833.903)	(65.906)
Aumento de capital conforme AGOE em 21 de dezembro de 2020	1.496		1.496
Prejuízo do exercício		(3.429)	(3.429)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	769.493	(837.332)	(67.839)
Aumento de capital conforme AGOE em 29 de dezembro de 2021	248		248
Lucro do exercício		6.092	6.092
Saldos em 31 de dezembro de 2021	769.741	(831.240)	(61.499)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas Explicativas	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
(Prejuízo/Lucro) do exercício		6.092	(3.429)
Ajustes para reconciliar o prejuízo líquido com o caixa das atividades operacionais			
Provisão para perda de investimentos	8	(6.028)	3.462
Provisão (reversão) para contingências	11	14	14
(Aumento) redução dos Ativos		(164)	(98)
Tributos a recuperar	4	(157)	(114)
Depósitos judiciais	11	(7)	16
Outros ativos	5	-	-
Aumento (redução) dos passivos		9	(4)
Fornecedores	7	2	2
Tributos a recolher	10	8	(6)
Obrigações sociais e trabalhistas		(1)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		(77)	(55)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		(260)	(990)
Adiantamento para futuro aumento de capital na controlada	12	(260)	(990)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		335	1.048
Adiantamento para futuro aumento de capital pela controladora	12	335	1.048
Aumento (Redução) no caixa e equivalentes de caixa		(2)	3
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		3	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		1	3

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia Brasileira de Latas

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída em 08 de dezembro de 2000, a Companhia Brasileira de Latas ("Companhia" ou "CBL") é uma holding não operacional de capital fechado, com sede na cidade de Barra Mansa - RJ.

A Companhia foi constituída com participação societária nas seguintes sociedades: Rimet Empreendimentos Industriais e Comerciais S/A – "RIMET" – controlada direta com 99,65% de participação societária; e Companhia de Embalagens Metálicas MMSA – "MMSA" – controlada direta com 99,67% de participação societária.

Em 30 de novembro de 2015 a Companhia Metalúrgica Prada - "PRADA", controladora da "CBL" incorporou a "RIMET", e aumentou sua participação na CBL de 59,17% para 99,99%, e a Companhia Florestal do Brasil "CFB" passou a ter participação de 0,01%.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

2.a) Declaração de conformidade

A presente Demonstração Financeira da Companhia foi preparada conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil e está sendo apresentada de acordo com as normas expedidas pelo CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são mensuradas usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). Todas as informações financeiras estão apresentadas em milhares de reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
Disponibilidades		
Caixa e bancos	1	3
Caixa e equivalentes de caixa	1	3

Prática Contábil

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários. Os certificados de depósito que podem ser resgatados a qualquer momento sem penalidades são considerados equivalentes de caixa.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

4. TRIBUTOS A RECUPERAR

	Não Circulante	
	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de renda a recuperar	7.511	7.354
Contribuição social sobre lucro líquido	16	16
	7.527	7.370

Prática Contábil

O saldo dos tributos a recuperar mantidos no curto prazo estão previstos para serem compensados nos próximos 12 meses, assim com base em análises e projeção orçamentária aprovada pela Administração, não há previsão de riscos de não realização desses créditos tributários, desde que tais projeções orçamentárias se concretizem.

5. OUTROS ATIVOS

Os grupos de outros ativos circulantes e outros ativos não circulantes possuem a seguinte composição:

	Não Circulante	
	31/12/2021	31/12/2020
Conta corrente com controladora	3.460	3.459
Adiantamento para futuro aumento de capital	108	29
	3.568	3.488

6. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

	31/12/2021		31/12/2020	
	Mensurados pelo custo amortizado	Saldos	Mensurados pelo custo amortizado	Saldos
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalente de caixa	1	1	3	3
Total	1	1	3	3
Não circulante				
Outros ativos - partes relacionadas	3.568	3.568	3.488	3.488
Total	3.568	3.568	3.488	3.488
Total Ativo	3.569	3.569	3.491	3.491
Passivo				
Circulante				
Fornecedores	3	3	2	2
Total Passivo	3	3	2	2

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Prática Contábil

Os instrumentos financeiros da Companhia são classificados de acordo com a definição do modelo de negócio adotado pela Companhia e as características do fluxo de caixa, no caso dos ativos financeiros.

No reconhecimento inicial os ativos financeiros podem ser classificados em três categorias: ativos mensurados ao custo de amortização, valor justo por meio do resultado e valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade.

Se a empresa detiver substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade do ativo financeiro, ela deve continuar a reconhecer o ativo financeiro.

Os passivos financeiros são classificados como custo amortizado ou valor justo por meio do resultado. A Administração determina a classificação de seus passivos financeiros no reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros são baixados apenas quando forem extintos, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. A Companhia também extingue um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los numa base líquida ou quando a realização do ativo e liquidação do passivo ocorrerem simultaneamente.

7. FORNECEDORES

	Circulante	
	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores	4	2
	4	2

Prática Contábil

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo, e posteriormente mensurados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos e trazidas ao valor presente quando aplicável na data das transações, com base em taxa estimada do custo de capital da Companhia.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

8. INVESTIMENTOS

8.a) No quadro abaixo é demonstrado as empresas do grupo econômico da Companhia:

	Participação no capital social (%)		
Empresas	31/12/2021	31/12/2020	Atividades principais
Participação direta em controladas: consolidação integral			
Companhia de Embalagens Metálicas MMSA ⁽¹⁾	99,99	99,99	Produção e comercialização de latas e atividades afins
Participação indireta em controladas: consolidação integral			
Companhia de Embalagens Metálicas - MTM ⁽²⁾	99,99	99,99	Produção e comercialização de latas e atividades afins

(1) Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia Brasileira de Latas possui 41.462.776.460 ações ordinárias (em 31 de dezembro de 2020 41.444.726.460), e 464.813 ações preferenciais (em 31 de dezembro de 2020 464.813)

(2) Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia Brasileira de Latas possui 415.188.276 ações ordinárias (em 31 de dezembro de 2020 313.775.800), e 112.844.418 ações preferenciais (em 31 de dezembro de 2020 112.844.418)

8.b) Movimentação dos investimentos em empresas controladas:

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial de provisão para perdas (passivo)	(78.483)	(76.066)
Resultado equivalência patrimonial	6.028	(3.463)
Aumento de capital	180	1.046
Saldo final de provisão para perdas (passivo)	(72.275)	(78.483)

8.c) Informações adicionais sobre empresas controladas:

O objeto social das controladas diretas e indiretas é a industrialização e comercialização de embalagens metálicas para diversos fins. As atividades industriais são realizadas pela "RIMET", distribuídas em quatro unidades industriais, localizadas nas cidades de Resende - Rio de Janeiro; Lins - São Paulo; Luziânia - Goiás, e Pelotas - Rio Grande do Sul.

A "MMSA" detém 99,67% de participações societárias nas controladas: Empresa de Embalagens Metálicas - LBM Ltda. – "LBM"; Empresa de Embalagens Metálicas - MUD Ltda. – "MUD" - Empresa de Embalagens Metálicas - MTM do Nordeste – "MTM-NE"; Companhia de Embalagens Metálicas – MTM – "MTM".

A controlada direta Companhia de Embalagens Metálicas MMSA e suas controladas "LBM, MUD e MTM-NE e MTM" estão atualmente com suas atividades operacionais paralisadas. As empresas "LBM", "MUD" e "MTM-NE" foram incorporadas em sua totalidade em dezembro de 2014 pela MMSA, que ficou com participação apenas na "MTM" em Teresina -PI.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

9. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

9.a) Imposto de renda e contribuição social reconhecidos no resultado:

O imposto de renda e a contribuição social reconhecidos no resultado do exercício estão demonstrados a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Receita (despesa) com imposto de renda e contribuição social		
Corrente	(16)	(11)
	(16)	(11)

A conciliação das despesas e receitas de imposto de renda e contribuição social do consolidado e da controladora e o produto da alíquota vigente sobre o lucro antes do IRPJ e da CSLL são demonstrados a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	6.108	(3.418)
Alíquota	34%	34%
IRPJ / CSLL pela alíquota fiscal combinada	(2.077)	1.162
Ajustes para refletir a alíquota efetiva:		
Prejuízo fiscal e base negativa sem imposto diferido constituído	9	-
IRPJ/CSLL Diferidos sobre diferenças temporárias não constituídos	(4)	6
Equivência Patrimonial	2.049	(1.177)
Provisões s/ Diferido	-	(5)
Outras exclusões (adições) permanentes	7	3
IRPJ / CSLL no resultado do período	(16)	(11)
Alíquota efetiva	0%	0%

10. TRIBUTOS A RECOLHER

	31/12/2021	31/12/2020
CSLL a recolher (L.7689/88)	3	1
IRPJ a recolher	5	1
COFINS s/receitas financeiras	1	-
INSS empresa	1	1
Total	10	3

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

11. PROVISÕES TRABALHISTAS E PROCESSOS JUDICIAIS

Estão sendo discutidas nas esferas competentes, ações e reclamações. O detalhamento dos valores provisionados e respectivos depósitos judiciais relacionados a essas ações são apresentadas a seguir:

	Não Circulante			
	Passivo Provisionado		Depósitos Judiciais	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Trabalhistas	207	193	23	16
	207	193	23	16

- Processos Administrativos e Judiciais Possíveis

A Companhia não realiza as provisões dos processos, cuja expectativa da Administração, baseada na opinião dos consultores jurídicos, é de perda possível. A tabela a seguir demonstra um resumo do saldo das principais matérias classificadas como risco possível comparadas com o saldo em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

	31/12/2021	31/12/2020
Processos trabalhistas	3.833	1.080
Processos cíveis	41.826	37.454
	45.659	38.534

Prática Contábil

São registradas apenas as provisões classificadas como risco de perda provável estimadas e consideradas pela Administração substanciadas significativamente na avaliação dos seus assessores jurídicos e que serão necessários recursos para liquidar a obrigação. Essa obrigação é atualizada de acordo com a evolução do processo judicial ou encargos financeiros incorridos e pode ser revertida caso a estimativa de perda não seja mais considerada provável devido a mudanças nas circunstâncias, ou baixada quando a obrigação for liquidada.

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

12. PARTES RELACIONADAS

12.a) Relacionamentos com partes relacionadas

A Prada é a acionista controladora da Companhia detendo 99,99% de participação no capital social total, que por sua vez é controlada pela CSN, que detém 99,99% do capital social total da Prada.

12.b) Transações com controladores e outras partes relacionadas

	31/12/2021			31/12/2020		
	Controladora	Outras Partes Relacionadas	Total	Controladora	Outras Partes Relacionadas	Total
Ativo						
Ativo Não Circulante						
Adiantamento para futuro aumento de capital (nota 5)		108	108		29	29
Outros ativos não circulantes (nota 5)	3.460		3.460	3.459		3.459
	<u>3.460</u>	<u>108</u>	<u>3.568</u>	<u>3.459</u>	<u>29</u>	<u>3.488</u>
Passivo						
Passivo não circulante						
Adiantamento para futuro aumento de capital (nota 5)	122		122	35		35
	<u>122</u>		<u>122</u>	<u>35</u>		<u>35</u>

Prática Contábil

As transações com partes relacionadas foram realizadas pela Companhia em termos equivalentes aos que prevalecem em transações de mercado, observando o preço e as condições usuais do mercado, portanto, essas transações estão em condições que não são menos favoráveis para a Companhia do que aquelas negociadas com terceiros.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

13.a) Relacionamentos com partes relacionadas

O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$769.741 (R\$769.493 em 31 de dezembro de 2020), dividido em 50.325.210.730 (50.300.450.730 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal).

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 29 de dezembro de 2021 ocorreu aumento de capital social no montante de R\$248, mediante a emissão de 24.760.000 ações ordinárias.

13.b) Relacionamentos com partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2021 a composição acionária é a seguinte:

	31/12/2021		
	Quantidade de ações Ordinárias	% Total de ações	% Capital Votante
Companhia Metalúrgica Prada	50.325.210.729	99,99%	99,99%
Companhia Florestal do Brasil	1	0,01%	0,01%
	<u>50.325.210.730</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

13.c) Resultado por ação

Abaixo é apresentado o resultado por ação:

	31/12/2021		
	Quantidade de ações Ordinárias	% Total de ações	% Capital Votante
Companhia Metalúrgica Prada	50.325.210.729	99,99%	99,99%
Companhia Florestal do Brasil	1	0,01%	0,01%
	50.325.210.730	100%	100%

13.d) Prejuízos acumulados

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo de prejuízos acumulados da Companhia é de R\$831.240 (R\$837.332 em 31 de dezembro de 2020).

Prática Contábil

Capital Social

Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

Lucro/(Prejuízo) por ação

O lucro/prejuízo por ação básico é calculado por meio do lucro líquido/prejuízo do exercício atribuível aos acionistas controladores da Companhia e à média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo período. O lucro/prejuízo por ação diluído é calculado por meio da referida média das ações em circulação, ajustada pelos instrumentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluidor, nos períodos apresentados. A Companhia não possui potenciais instrumentos conversíveis em ações e, conseqüentemente, o lucro/prejuízo por ações diluído é igual ao lucro/prejuízo por ações básico.

Compensação dos prejuízos acumulados

Os prejuízos acumulados de acordo com a Lei 6.404/76 poderão ser compensados pelas reservas de lucro.

14. DESPESA POR NATUREZA

	31/12/2021	31/12/2020
Honorários de diretoria e conselho	(32)	(32)
Serviços	(36)	(11)
Previdência Social - INSS	(6)	(6)
Despesas gerais e administrativas	(74)	(49)

Companhia Brasileira de Latas

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

15. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	31/12/2021	31/12/2020
Outras despesas operacionais		
Despesas com contingências tributárias	(14)	(38)
Outras despesas	(1)	-
Outras despesas operacionais	(15)	(38)

16. RESULTADO FINANCEIRO

	31/12/2021	31/12/2020
Despesas Financeiras		
PIS/COFINS sobre receita financeira	(8)	(7)
Variações monetárias		
Variação monetária	177	139
Resultado financeiro líquido	169	132

Prática Contábil

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

17. SEGUROS

Visando a adequada mitigação dos riscos e face à natureza de suas operações, a Companhia contrata apólice de seguro de Riscos Nomeados. A apólice teve vigência de 30 de junho de 2021 a 29 de junho de 2022.

Em 2022, após negociação com seguradoras, foi emitida nova apólice de Riscos Nomeados, com vigência de 30 de junho de 2022 a 30 de junho de 2023.

Companhia Brasileira de Latas
Demonstrações de Resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 – Relatório não auditado
(Valores expressos em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)
18. INFORMAÇÕES ADICIONAIS AO FLUXO DE CAIXA

A tabela a seguir apresenta as informações adicionais sobre transações relacionadas à demonstração dos fluxos de caixa:

	31/12/2021	31/12/2020
Capitalização AFAC na investida	(180)	(1.046)
Aumento de capital social com AFAC	248	1.496
	68	450

* * *

ABELARDO RODRIGUES DOS REIS

CONTADOR - CRC: RJ-101.348/O-S-0