

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 EM REAIS (R\$)

I - BALANÇO PATRIMONIAL									
ATIVO		NOTAS	2021	2020	PASSIVO		NOTAS	2021	2020
CIRCULANTE.....			36.901.245,36	37.050.985,89	CIRCULANTE.....		3.7	5.524.298,23	5.657.452,91
Caixa e Equivalentes de Caixa.....		3.1	3.503.880,22	7.987.081,67	Fornecedores.....			2.911.185,63	3.002.268,41
Créditos.....		3.2	17.974.956,16	15.937.465,25	Encargos Sociais a Recolher.....			272.512,39	302.126,47
Títulos a Receber.....			14.627.583,58	13.948.056,05	Imposto a Recolher.....			664.790,34	391.701,86
Adiantamentos a Fornecedores.....			2.592.359,71	1.146.206,36	Representantes.....			571.156,59	528.238,07
Outros Créditos.....			755.012,87	843.202,84	Dividendos Propostos.....			-	491.989,61
Estoques.....		3.3 e 7	15.157.201,39	12.913.869,80	Provisão p/Férias.....			859.138,73	478.684,58
Despesas Antecipadas.....		3.4	265.207,59	212.569,17	IRPJ e CSLL a Recolher.....			-	102.571,13
					Outras Contas.....			245.514,55	359.872,78
NÃO CIRCULANTE.....			16.712.823,96	11.060.350,08	NÃO CIRCULANTE.....			729.891,32	1.348.385,46
Realizável a Longo Prazo.....			7.523.152,20	1.648.440,29	Exigível a Longo Prazo.....			729.891,32	1.348.385,46
Depósitos Judiciais.....		3.5	7.523.152,20	1.648.440,29	Tributos Federais.....			729.891,32	1.348.385,46
Investimentos.....			110.582,79	110.582,79					
Partic.Decorrentes de Incent.Fiscais..			15.991,37	15.991,37	PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....			47.359.879,77	41.105.497,60
Créditos Eletrobrás.....			44.641,87	44.641,87	Capital Social.....		4	22.000.000,00	21.500.000,00
Outros Investimentos.....			49.949,55	49.949,55	Reservas de Lucros.....			25.359.879,77	19.605.497,60
Imobilizado Líquido.....		3.6 e 8	9.079.088,97	9.301.327,00	Reserva Legal.....			2.498.450,58	2.112.039,09
					Reserva de Retenção de Lucros.....			22.861.429,19	17.492.858,51
TOTAL DO ATIVO.....			53.614.069,32	48.111.335,97	TOTAL DO PASSIVO.....			53.614.069,32	48.111.335,97

II - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO				III - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
	NOTAS	2021	2020		2021	2020	
RECEITA BRUTA DE VENDAS.....	2ii	59.365.428,09	54.120.518,88	1 - FLUXO DE CAIXA - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(-) Impostos s/ Vendas.....		(9.523.270,87)	(8.776.903,25)	Lucro líquido do exercício.....	7.716.229,73	2.071.535,21	
(-) Devoluções Vendas.....		(624.981,45)	(847.042,88)	Ajustes por:			
				Depreciações.....	1.856.267,44	1.765.747,09	
				Residual bens do imobilizado baixados	1.743,83	-	
RECEITA LÍQUIDAS DE VENDAS.....		49.217.175,77	44.496.572,75	Varição contas a receber e desp. antecipadas.....	9.574.241,00	8.337.282,30	
(-) CUSTO PRODUTOS VENDIDOS.....	2ii	(35.999.440,41)	(30.318.923,54)	Varição de estoques.....	(2.090.129,33)	(1.639.789,58)	
LUCRO BRUTO.....		13.217.735,36	14.177.649,21	Varição em depósitos judiciais.....	(2.243.331,59)	(1.661.532,72)	
		-	-	Varição em fornecedores.....	(5.874.711,91)	(69.279,65)	
DESPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS	2ii	(1.327.114,17)	(11.106.503,19)	Varições em obrigações fiscais e outras.....	(91.082,78)	1.554.050,60	
Despesas Administrativas.....		(4.109.685,37)	(4.053.250,51)	Recursos Líquidos - Atividades Operacionais.....	449.917,71	(27.830,33)	
Despesas Comerciais.....		(8.989.447,33)	(8.209.622,12)		(275.096,90)	1.992.900,62	
Despesas Tributárias.....		(39.820,30)	(20.439,45)	2 - FLUXO DE CAIXA - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Resultado Financeiro.....		11.810.564,31	1.176.394,13	Compras do Imobilizado.....	(2.138.624,44)	(2.010.567,51)	
Outras Receitas.....		1.274,52	414,76	Recursos Líquidos - Atividades de Investimento.....	(2.138.624,44)	(2.010.567,51)	
Outras Despesas.....		-	-	3 - FLUXO DE CAIXA - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
LUCRO OPERACIONAL.....		11.890.621,19	3.071.146,02	Varição em dividendos propostos-CP.....	(491.989,61)	(947.303,72)	
(-) Provisão p/ Contribuição Social.....	10	(1.143.379,49)	(286.964,25)	Reversão de Dividendos Complementares.....	-	1.000.000,00	
(-) Provisão p/ Imposto de Renda.....	10	(3.031.011,97)	(712.648,58)	Dividendos distribuídos por Cisão Parcial.....	(1.460.000,00)	-	
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....		7.716.229,73	2.071.535,21	Aumento de capital por subscrição.....	501.003,64	-	
				Participação Administradores.....	-	(145.007,47)	
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO.....		360,22	96,70	Dividendos propostos (CP).....	-	(491.989,61)	
				Varição em tributos estaduais e federais-LP.....	(618.494,14)	23.666,77	
				Recursos Líquidos - Atividades de Financiamento.....	(2.069.480,11)	(560.634,03)	
				A) Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa.....	(4.483.201,45)	(578.300,92)	
				B) Caixa e Equivalentes de Caixa-Início do Período.....	7.987.081,67	8.565.382,59	
				C) Caixa e Equivalentes de Caixa-Fim do Período.....	3.503.880,22	7.987.081,67	

IV - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31.12.2021 E 31.12.2020

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE RETENÇÃO DE LUCROS	LUCROS ACUMULADOS	TOTAIS
SALDOS EM 31.12.2019	21.500.000,00	2.009.062,33	15.161.897,14	-	38.670.959,47
Dividendos não distribuídos	-	-	1.000.000,0	-	1.000.000,00
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	2.071.535,21	2.071.535,21
Destinação Proposta:					
Reserva Legal	-	103.576,76	-	(103.576,76)	-
Dividendos propostos	-	-	-	(491.989,61)	(491.989,61)
Participação Administradores	-	-	-	(145.007,47)	(145.007,47)
Reserva de Retenção de Lucros	-	-	1.330.961,37	(1.330.961,37)	-
SALDOS EM 31.12.2020	21.500.000,00	2.112.639,09	17.492.858,51	-	41.105.497,60
Dividendos distribuídos em 31.05.2021	-	-	(1.460.000,00)	-	(1.460.000,00)
Cisão Parcial em 30.06.2021	(1.003,64)	-	-	-	-
Aumento de Capital	501.003,64	-	-	-	-
Lucro Distribuído p/Aumento de Capital	-	-	(501.847,56)	-	(1.847,56)
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	7.716.229,73	7.716.229,73
Destinação Proposta:					
Reserva Legal	-	385.811,49	-	(385.811,49)	-
Dividendos propostos	-	-	-	-	-
Participação Administradores	-	-	-	-	-
Reserva de Retenção de Lucros	-	-	7.330.418,24	(7.330.418,24)	-
SALDOS EM 31.12.2021	22.000.000,00	2.498.450,58	22.861.429,19	-	47.359.879,77

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

Jackwal S.A., sociedade anônima de capital fechado, com sede em Gravataí-RS, tem como objeto social a industrialização e comercialização de manufatura de acessórios de banheiro e artigos a gás.

NOTA 2 - POLÍTICAS CONTÁBEIS E BASES DE PREPARAÇÃO

(i) As demonstrações financeiras anuais foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com a legislação societária vigente e com as práticas contábeis previstas na Lei das sociedades por ações, Lei nº 6.404/76 e observância das mudanças introduzidas pela Lei 11.638/07, Lei 11.941/09 em conjunto dos pronunciamentos, orientações e interpretações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, em especial a Resolução nº 1.255/2009, que aprova a NBC TG 1000 - Contabilidade para pequenas e médias empresas. (ii) As receitas e despesas são reconhecidas nas demonstrações contábeis, de acordo com o período de competência em que ocorrem. (iii) As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), sendo esta a moeda funcional e de apresentação da sociedade.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 - Caixa e Equivalentes de Caixa: compreendem os saldos de Caixa, saldos de Bancos positivos e as aplicações financeiras em renda fixa de baixo risco com liquidez de curto e longo prazo. As aplicações financeiras são registradas aos valores nominais acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do Balanço.

3.2 - Créditos: compreendem os saldos de clientes, adiantamentos a fornecedores e créditos fiscais a recuperar.

3.3 - Estoques: os estoques de matérias primas e embalagens foram avaliados pelo custo médio de aquisição, que não excedem ao valor de mercado. Os produtos prontos e os em elaboração foram avaliados pelo custo integrado de produção. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. (NOTA 7)

3.4 - Despesas Antecipadas: pagamentos antecipados relativos a períodos seguintes, que serão levados à resultado por competência, como Prêmios de Seguros, fornecedores de manutenções fabris e boletins informativos.

3.5 - Depósitos Judiciais: trata-se de depósitos judiciais para resguardar processos trabalhistas e Impostos Federais e Estaduais apropriados no Passivo Não Circulante.

3.6 - Imobilizado: o imobilizado foi avaliado ao custo histórico de aquisição, corrigido até 31/12/1995. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição do ativo. A depreciação é calculada pelo método linear, com taxas que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens, mencionadas na NOTA 8.

3.7 - Obrigações de Curto Prazo: compreendem as obrigações correntes da empresa, vencíveis no exercício seguinte, como Fornecedores, Impostos a Recolher, provisão para Férias e respectivos encargos sociais, empréstimos e financiamentos, e créditos de acionistas decorrentes de dividendos distribuídos.

3.8 - Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes): os Ativos e os Passivos foram classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulante.

NOTA 4 - Capital Social: o capital social no valor de R\$ 22.000.000,00 encontra-se totalmente integralizado, e está representado por 21.421 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertence inteiramente a acionistas domiciliados no País.

NOTA 5 - CONJUNTO DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Com base na NBC TG 26 (R5), Resolução CFC nº 1.185/2009, a sociedade elaborou as seguintes demonstrações contábeis individuais: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Notas Explicativas (NE).

NOTA 6 - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) apresenta todas as movimentações ocorridas no patrimônio líquido durante os períodos cobertos por estas demonstrações contábeis.

NOTA 7 - ESTOQUES - COMPOSIÇÃO DOS SALDOS

CONTAS	2021	2020
Matérias Primas.....	6.608.233,24	6.614.643,38
Produtos Prontos.....	3.042.272,34	1.714.770,29
Em Elaboração.....	2.788.436,31	2.229.611,01
Embalagem.....	1.013.908,72	1.157.736,03
Material Auxiliar.....	684.333,87	695.195,38
Estoque em terceiros.....	153.891,73	233.518,95
Outros Insumos da produção.....	866.125,18	268.394,76
Total Estoques.....	15.157.281,39	12.913.869,80

NOTA 8 - IMOBILIZADO - COMPOSIÇÃO DOS SALDOS

CONTAS	TAXAS	2021	2020
Máquinas e Equipamentos Industriais	10%	34.072.150,25	32.240.091,76
(-) Deprec. Máquinas e Equipamentos Industriais.....		(26.484.144,62)	(24.991.031,74)
Moldes e Matrizes.....	10%	1.122.894,06	1.007.320,26
(-) Deprec. Moldes e Matrizes.....		(712.209,02)	(600.249,85)
Equipamentos a Imobilizar.....		478.114,72	1.062.732,87
Veículos.....	20%	203.857,61	232.827,63
(-) Deprec. Veículos.....		(203.857,61)	(232.827,63)
Móveis e Utensílios I.....	10%	1.144.944,25	1.102.277,15
(-) Deprec. Móveis e Utens.....		(919.084,93)	(868.203,70)
Móveis e Utensílios II.....	20%	2.433.293,34	2.243.922,48
(-) Deprec. Móveis e Utens.....		(2.056.869,08)	(1.895.532,23)
(=) Totais Líquidos.....		9.079.088,97	9.301.327,00

NOTA 9 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Demonstração do Resultado do Exercício foi estruturada em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, conforme preceitua a NBC TG 26 (R5), item nº 82.

NOTA 10 - PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

As provisões para o imposto de renda e contribuição social foram calculadas e contabilizadas às alíquotas vigentes.

NOTA 11 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) tem a finalidade de demonstrar os fluxos de caixa e equivalentes de caixa ocorridos durante os períodos cobertos pelas demonstrações contábeis. Esta demonstração foi elaborada através do regime de caixa conforme preceitua a NBC TG 03 (R3), Resolução CFC nº 1.296/2010, e está apresentada pelo método indireto, de maneira a deixar transparentes os fluxos operacionais, investimentos e financiamentos da empresa. O método indireto foi apurado a partir do resultado líquido do período, o qual foi ajustado pelos efeitos das transações que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa. Assim, foram consideradas todas as mudanças ocorridas nas contas do ativo e passivo, as quais possuem relação com a atividade da empresa, tais como: títulos a receber, estoques, depósitos judiciais, fornecedores e demais contas. Foram classificadas como equivalentes de caixa as aplicações financeiras de curto prazo e longo prazo, de baixo risco e liquidez imediata, que são mantidas pela empresa com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos e outros fins.

Nas atividades operacionais foram consideradas todas aquelas que visam gerar receitas à empresa de maneira constante, em especial todas as transações que passaram pelo resultado decorrente da atividade fim da empresa. Foram classificadas como atividades de investimentos, as aquisições ou alienações de ativos de longo prazo e outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa, em especial: pagamentos de caixa para aquisições de ativos imobilizado, ativos intangíveis e outros ativos de longo prazo; recebimentos de caixa resultantes da venda de ativo imobilizado, intangível e outros ativos de longo prazo. Foram classificados como atividades de financiamentos aquelas que resultam das alterações da composição do patrimônio líquido da empresa, em especial: pagamentos dividendos, pagamentos de empréstimos de curto e longo prazo, créditos de acionistas e outras contas.

Miguel Fayet Trein
Diretor Presidente

Cynthia Oderich Trein
Diretora Comercial

Marcus Lindorfer
Contador CRC/RS. 71.163
CPF 387.683.560-72