



ZMH Silvicultura S.A.

*Demonstrações Financeiras
referentes ao exercício findo em 31
de Dezembro de 2021*

Tecchio Gestão Organizacional

ZMH SILVICULTURA S.A.

CNPJ: 10.629.097/0001-50

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Valores expressos em reais)

ATIVO

	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10	36.400,12	67.696,90
Caixa		860,21	167,80
Depósitos bancários a vista		3,50	1,00
Aplicações Financeiras		35.536,41	67.528,10
CRÉDITOS DE CURTO PRAZO	10	441.136,92	397.154,80
Alugueis a Receber		206.468,22	244.686,10
Adiantamentos		234.668,70	152.468,70
ESTOQUES	10	376.436,02	376.436,02
Terrenos		376.436,02	376.436,02
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		853.973,06	841.287,72
NÃO CIRCULANTE			
CREDITOS DE LONGO PRAZO	11	485.704,44	337.728,84
Empréstimos a terceiros		433.004,44	285.028,84
Empréstimos a pessoas ligadas		52.700,00	52.700,00
INVESTIMENTOS	11	537.423,15	1.764.361,63
Imóveis		537.423,15	1.764.361,63
IMOBILIZADO	11	1.393,37	1.843,97
Bens em uso		6.823,78	6.823,78
(-) Depreciação acumulada		(5.430,41)	(4.979,81)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.024.520,96	2.103.934,44
TOTAL DO ATIVO		1.878.494,02	2.945.222,16

ZMH SILVICULTURA S/A
DIRETOR
ANTONIO DE AZEVEDO
CPF: 276.714.290-15

IRENO TECCHIO
CONTADOR
CRC/RS: 34.070
CPF: 207.957.420-53

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

ZMH SILVICULTURA S.A.

CNPJ: 10.629.097/0001-50

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Valores expressos em reais)

PASSIVO

	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
CIRCULANTE			
DEBITOS DE CURTO PRAZO	12		
Fornecedores		63.990,90	65.633,83
Salários e Provisões a pagar		0,00	0,00
Obrigações fiscais		7.940,81	7.153,76
Outras contas a pagar		-	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		71.931,71	72.787,59
NÃO CIRCULANTE			
DEBITOS DE LONGO PRAZO	13		
Credores Diversos			
Empréstimos de Terceiros		86.660,18	68.660,18
Empréstimos de Pessoas Ligadas		9.403,56	9.403,56
Tributos s/Receitas a Realizar		18.102,83	22.432,89
Lucros a Pagar		770.000,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		884.166,57	100.496,63
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	14		
Capital social		713.043,00	713.043,00
AFAC - Adiantamento Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Acumulado		209.352,74	2.058.894,94
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		922.395,74	2.771.937,94
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.878.494,02	2.945.222,16
		-	-

ZMH SILVICULTURA S/A
DIRETOR
ANTONIO DE AZEVEDO
CPF: 276.714.290-15

IRENO TECCHIO
CONTADOR
CRC/RS: 34.070
CPF: 207.957.420-53

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

ZMH SILVICULTURA S.A.

CNPJ: 10.629.097/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)

	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	318.000,00	288.918,54
Impostos incidentes s/receita	(11.607,01)	(10.545,51)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	306.392,99	278.373,03
LUCRO BRUTO	306.392,99	278.373,03
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(133.027,61)	(189.376,34)
Despesas Imóvel Ana Rech	(33.328,36)	(34.445,24)
Honorários administrativos	(34.435,47)	(120.911,50)
Outras despesas administrativas	(57.957,63)	(31.733,80)
Despesas Tributárias	(7.306,15)	(2.285,80)
RESULTADO OPERAC ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	173.365,38	88.996,69
RESULTADO FINANCEIRO	(1.537,67)	(1.504,94)
Receitas financeiras	37,60	109,70
Despesas financeiras	(1.575,27)	(1.614,64)
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	(196.938,48)	0,00
Perdas	(196.938,48)	0,00
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	(25.110,77)	87.491,75
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(24.431,43)	(22.215,27)
Imposto de renda	(15.269,64)	(13.884,55)
Contribuição social	(9.161,79)	(8.330,72)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(49.542,20)	65.276,48

ZMH SILVICULTURA S/A
DIRETOR
ANTONIO DE AZEVEDO
CPF: 276.714.290-15

IRENO TECCHIO
CONTADOR
CRC/RS: 34.070
CPF: 207.957.420-53

ZMH SILVICULTURA S.A.

CNPJ: 10.629.097/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)

	Capital Social	AFAC - Adiant. Fut. Aumento Capital	Lucro ou Prejuízo Acumulado	Total
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2019	<u>713.043,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.993.618,46</u>	<u>2.706.661,46</u>
Aumento de Capital				
Resultado Apurado no exercício			65.276,48	65.276,48
Ajustes de Exercício Anteriores				
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	<u>713.043,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.058.894,94</u>	<u>2.771.937,94</u>
Resultado Apurado no exercício			(49.542,20)	(49.542,20)
Destinação de Lucros			(1.800.000,00)	(1.800.000,00)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	<u>713.043,00</u>	<u>0,00</u>	<u>209.352,74</u>	<u>922.395,74</u>

ZMH SILVICULTURA S/A
DIRETOR
ANTONIO DE AZEVEDO
CPF: 276.714.290-15

IRENO TECCHIO
CONTADOR
CRC/RS: 34.070
CPF: 207.957.420-53

ZMH SILVICULTURA S.A.

CNPJ: 10.629.097/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Valores expressos em reais)

	2021	2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido	(49.542,20)	65.276,48
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao fluxo de caixa	450,60	450,60
Depreciação	450,60	450,60
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-
Variações nas Contas de Ativo e Passivo		
Alugueis a receber	38.217,88	(40.645,25)
Adiantamentos	(82.200,00)	(64.857,25)
Outros Ativos	-	-
Fornecedores	(1.642,93)	1.642,93
Salários e Encargos	-	-
Tributos	787,05	(399,41)
Lucros a Pagar	770.000,00	-
Outros Passivos	(4.330,06)	4.605,09
Credores Diversos	-	-
Caixa líquido oriundo das atividades operacionais	671.740,34	(33.926,81)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de ativo imobilizado	-	-
Aquisição de investimento	1.226.938,48	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	1.226.938,48	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Líquido de empréstimos e financiamentos	(129.975,60)	60.000,00
Lucros Distribuídos	(1.800.000,00)	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(1.929.975,60)	60.000,00
FLUXO DE CAIXA TOTAL	(31.296,78)	26.073,19
Caixa e Equivalente de Caixa	(31.296,78)	26.073,19
No início do Período	67.696,90	41.623,71
No final do Período	36.400,12	67.696,90

ZMH SILVICULTURA S/A
DIRETOR
ANTONIO DE AZEVEDO
CPF: 276.714.290-15

IRENO TECCHIO
CONTADOR
CRC/RS: 34.070
CPF: 207.957.420-53

ZMH SILVICULTURA SA

CNPJ: 10.629.097/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em reais)

NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa ZMH Silvicultura S.A., inscrita no CNPJ 10.629.097/0001-50, constituída em 19 de dezembro de 2008, tributada pelo regime tributário do Lucro Presumido, exerce a atividade de cultivo de pinus, participação em outras sociedades, aluguel de imóveis próprios, atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliário e compra e venda de imóveis próprios. Situada na Rua Alfredo Chaves, nº 1274, Sala 403, Bairro Centro, CEP 95.020-172 em Caxias do Sul/RS.

NOTA Nº 02 – POLÍTICA CONTÁBIL E DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e 2020, compreendem o Balanço Patrimonial (BP), a Demonstração de Resultado do Exercício (DR), a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações e normas contábeis aplicáveis.

NOTA Nº 03 – REGIME CONTÁBIL APLICADO**Regime Caixa**

A escrituração contábil foi realizada com base no § 4º do art. 176 da Lei nº 6.404/1976 (Lei das S/A), e nas disposições contidas no ITG 1000 – CONTABILIDADE PARA PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS. A apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social foi apurado de acordo com o regime de caixa, que apropria as receitas e despesas no período de seu efetivo recebimento ou pagamento, independentemente do momento em que foram realizadas.

NOTA Nº 04 – POLÍTICA CONTÁBIL

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 – Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA Nº 05 – CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim,

ZMH SILVICULTURA SA

CNPJ: 10.629.097/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em reais)

regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são fruto do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei nº 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional, a partir 29 de janeiro de 2009.

NOTA Nº 06 – MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidas em Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo o regime de competência.

NOTA Nº 07 – TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)

A administração da empresa fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos levando em conta os principais indicadores de desvalorização e conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment conforme prevê a Seção nº 27 da NBC TG 1000.

NOTA Nº 08 – PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES (quando aplicável)

Os ativos e passivos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na Seção nº 21 da NBC TG 1000 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo ou quando couberem mais recursos ou quando da sua prescrição

ZMH SILVICULTURA SA

CNPJ: 10.629.097/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em reais)

NOTA Nº 09 – AJUSTE A VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, ou de curto prazo quando relevantes, para os ativos e para os passivos. O AVP foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base exponencial “pró-rata”, registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos possam refletir a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas, despesas ou custos com o transcorrer do tempo na Demonstração do Resultado, ou como custo ativo, através do método da taxa efetiva de juros.

NOTA Nº 10 – ATIVOS CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada com base no que determina a NBC TG 1000, item 4.5, sendo classificados como circulante quando:

- a) Espera realizar o ativo, ou pretende vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- b) O ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;
- c) Realizar o ativo no período de até 12 meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalentes de caixa.

Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação. As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

Contas a receber de clientes

Estão apresentados a valores de realização, distribuídos conforme abaixo:

Alugueis vencidos em 31/12/2021 – R\$ 179.968,22

Alugueis vincendos em 31/12/2021 – R\$ 26.500,00

Total de Alugueis a receber em 31/12/2021 – R\$ 206.468,22

Adiantamentos a Terceiros

Refere-se a valores adiantados a fornecedores, aguardando emissão de NF.

ZMH SILVICULTURA SA

CNPJ: 10.629.097/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em reais)

Estoques

Terrenos e edificações para comercialização. Avaliados pelo custo de aquisição.

NOTA Nº 11 – ATIVOS NÃO CIRCULANTES

Não circulantes são ativos tangíveis, intangíveis e a ativos financeiros de natureza de longo prazo.

O ativo não circulante deve ser subdividido em realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Realizável a longo prazo

Empréstimos a Terceiros e a Pessoas Ligadas – Sem previsão contratual de atualização.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Dante de Azevedo	52.700,00	52.700,00
Azepal Com Adm e Participações Ltda	53.448,98	53.448,98
Nuvem Log do Brasil Ltda	204.755,72	204.755,72
Maria Cristina de Azevedo	16.024,81	16.024,81
Purbeck do Brasil Participações S.A.	14.169,33	10.799,33
Oscar de Azevedo	143.605,60	0,00

Investimentos

Imóveis classificados como investimento, haja visto terem fim específico de obter renda por meio de locação conforme composição:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Terrenos Urbanos	85.000,00	372.000,00
Edificações	452.423,15	1.392.361,63
	<u>537.423,15</u>	<u>1.764.361,63</u>

Imobilizado

Investimentos no Imobilizado, registrados ao custo de aquisição;

Depreciação calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, ou as legalmente aceitas;

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há mais benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do mesmo. Ganhos ou perdas na venda ou

ZMH SILVICULTURA SA

CNPJ: 10.629.097/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em reais)

baixa são determinados pela diferença entre o valor recebido na venda e o valor contábil e são reconhecidos no resultado.

Composição do Imobilizado:

Descrição	Taxa Deprec.	2021			2020
		Custo	Depreciação	Valor Residual	Valor Residual
Móveis e Utensílios	10%	4.505,99	3.112,62	1.393,37	1.843,97
Equip. de Informática	20%	2.317,79	2.317,79	0,00	0,00
Total		6.823,78	5.430,41	1.393,37	1.843,97

NOTA Nº 12 – PASSIVOS CIRCULANTES

O passivo deve ser classificado como circulante quando satisfizer qualquer dos seguintes critérios:

- Espera-se liquidar um passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- O passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;
- O passivo for exigível no período de 12 meses após a data de encerramento das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data de divulgação.

Fornecedores

Os saldos de fornecedores estão apresentados a valores de compra, sem qualquer natureza de ajuste, por se tratarem de valores a serem liquidados a curto prazo.

Obrigações fiscais

O valor é composto por impostos retidos e impostos e contribuições provisionados, a recolher, todos vincendos, assim distribuídos:

	31/12/2021	31/12/2020
PIS a Recolher	172,25	161,89
COFINS a Recolher	795,00	747,18
IRRF a Recolher	25,20	123,10
CSRF a Recolher	78,12	381,62
CSLL a Recolher	2.576,75	2.154,37
IRPJ a Recolher	4.293,49	3.585,60
	<u>7.940,81</u>	<u>7.153,76</u>

ZMH SILVICULTURA SA

CNPJ: 10.629.097/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em reais)

NOTA Nº 13 – PASSIVOS NÃO CIRCULANTES

Conjunto de obrigações que a empresa se comprometeu a assumir com seus credores e que possuem prazo de vencimento superior a um ano. Os principais elementos desse parâmetro contábil são: empréstimos e financiamentos, tributos parcelados, provisões para contingências.

Empréstimos de Terceiros e Pessoas Ligadas

Registrados pelo valor original sem previsão de encargos financeiros.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adoble Administração e Participações S.A.	86.660,18	9.403,56
Antonio de Azevedo	9.403,56	68.660,18

Tributos s/Receita a realizar

O valor é composto por impostos e contribuições provisionados sobre receitas a realizar, assim distribuídos:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Provisão para PIS	1.038,55	1.286,96
Provisão para Cofins	4.793,35	5.939,87
Provisão para CSLL	4.601,60	5.702,27
Provisão para IRPJ	7.669,33	9.503,79
	<u>18.102,83</u>	<u>22.432,89</u>

Lucros a Pagar

Valor a pagar referente lucros distribuídos a sua única acionista Administradora de Imóveis JAZ SCP conforme AGOE protocolada em 15/02/2021.

NOTA Nº 14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido ou capital próprio representa os valores que os sócios ou acionistas têm na empresa. No balanço patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos e dos passivos representa o patrimônio líquido, que é o valor contábil devido pela pessoa jurídica aos sócios ou acionistas, baseado no princípio da Entidade.

ZMH SILVICULTURA SA

CNPJ: 10.629.097/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em reais)

Capital social

O capital social é de R\$ 713.043,00 (setecentos e cinquenta mil reais), totalmente integralizados, dividido em 580.000 ações ordinárias sendo 100% de sua única acionista Administradora de Imóveis JAZ SCP.

NOTA Nº 15 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 31/12/2021 até a data de encerramento das demonstrações contábeis (15/02/2022), não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.

ZMH SILVICULTURA S/A
DIRETOR
ANTONIO DE AZEVEDO
CPF: 276.714.290-15

IRENO TECCHIO
CONTADOR
CRC/RS: 34.070
CPF: 207.957.420-53