

Kinase Participações S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2021



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas	3
Demonstrações contábeis individuais e consolidadas	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020	12

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Grant Thornton Auditores Independentes

Praça Carlos Chagas, 49 - 4º andar
Santo Agostinho, Belo Horizonte (MG)
Brasil

T +55 31 3289-6000

Aos Administradores e Quotistas da
Kinase Participações S.A.
Belo Horizonte – MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Kinase Participações 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 Kinase Participações 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 suas controladas, 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.

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

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individual 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 ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas 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.

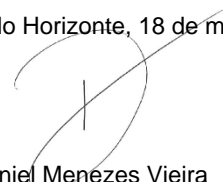
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- 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. 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 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; e
- obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e 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.

Belo Horizonte, 18 de março de 2022



Daniel Meneses Vieira
CT CRC 1MG-078.081/O-1

Grant Thornton Auditores Independentes
CRC 2SP-025.583/O-1

Kinase Participações S.A.

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	ATIVO			
		Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.728	5	19.234	8.101
Contas a receber	4	-	-	4.661	3.809
Estoques	5	-	-	4.849	3.618
Impostos e contribuições a recuperar	6	-	-	1.942	2.599
Adiantamentos	7	-	56	50	161
Outros ativos		12	12	13	65
Total do ativo circulante		3.740	73	30.749	18.353
Ativo não circulante					
Depósitos judiciais	22	-	-	-	159
Investimentos	9	39.418	36.004	-	-
Imobilizado	10	1	2	16.213	15.625
Intangível	11	-	-	35.973	35.465
Direito de uso	12	-	-	1.661	1.570
Total do ativo não circulante		39.419	36.006	53.847	52.819
Total do Ativo		43.159	36.079	84.596	71.172

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

Kinase Participações S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Passivo circulante					
Empréstimos e financiamentos	14	1.503	-	17.984	10.987
Fornecedores	13	65	12	4.634	3.012
Obrigações trabalhistas e tributárias	15	-	6	6.032	3.834
Adiantamento de clientes	-	-	-	123	21
Arrendamentos	12	-	-	1.373	1.129
Provisões para riscos	22	-	-	711	-
Total do passivo circulante		1.568	18	30.857	18.983
Passivo não circulante					
Partes relacionadas	8	4.063	6.873	-	-
Empréstimos e financiamentos	14	6.010	-	20.835	21.065
Obrigações trabalhistas e tributárias	15	-	-	495	1.136
Arrendamentos	12	-	-	463	552
Aquisição societária	16	12.211	12.211	12.211	12.211
Total do passivo não circulante		22.284	19.084	34.004	34.964
Patrimônio líquido					
Capital social	17.a	28.701	28.701	28.701	28.701
(-) Capital social a integralizar	17.a	(2.728)	(2.728)	(2.728)	(2.728)
Prejuízos acumulados	17.b	(6.666)	(8.996)	(6.666)	(8.996)
Total patrimônio líquido		19.307	16.977	19.307	16.977
Participações de não controladores		-	-	428	248
Total patrimônio líquido		19.307	16.977	19.735	17.225
Total do passivo e patrimônio líquido		43.159	36.079	84.596	71.172

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

Kinase Participações S.A.

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita operacional líquida	18	-	-	71.688	55.614
Custo líquido	19	-	-	(47.430)	(40.217)
Lucro bruto		-	-	24.258	15.397
Receitas (despesas) operacionais					
Administrativas, comerciais e gerais	19	(1.080)	(1.060)	(16.231)	(13.974)
Outras receitas (despesas) operacionais	-	(1)	(862)	21	(32)
Equivalência patrimonial	9	3.413	(1.450)	-	-
		2.332	(3.372)	(16.210)	(14.006)
Lucro (prejuízo) antes das receitas e despesas financeiras		2.332	(3.372)	8.048	1.391
Resultado financeiro					
Despesas financeiras	20	(2)	(4)	(4.812)	(5.684)
Receitas financeiras	20	-	-	287	840
		(2)	(4)	(4.525)	(4.844)
Lucro (prejuízo) antes da provisão para o imposto de renda e contribuição social		2.330	(3.376)	3.523	(3.453)
Imposto de renda e contribuição social – correntes	21	-	-	(1.013)	-
		-	-	(1.013)	-
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		2.330	(3.376)	2.510	(3.453)
Resultado atribuível aos:					
Controladores		2.330	(3.376)	2.330	(3.376)
Não controladores		-	-	180	(77)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		2.330	(3.376)	2.510	(3.453)

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

Kinase Participações S.A.

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	2.330	(3.376)	2.510	(3.453)
(-) Resultado abrangente	-	-	-	-
Resultado abrangente	<u>2.330</u>	<u>(3.376)</u>	<u>2.510</u>	<u>(3.453)</u>

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

Kinase Participações S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Capital social		Prejuízos acumulados	Total	Não controladores	Total
		Capital social subscrito	Capital social a integralizar				
Saldos em 31 de dezembro de 2019	17	28.701	(2.728)	(5.620)	20.353	325	20.678
Prejuízo do exercício		-	-	(3.376)	(3.376)	(77)	(3.453)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	17	28.701	(2.728)	(8.996)	16.977	248	17.225
Lucro do exercício		-	-	2.330	2.330	180	2.510
Saldos em 31 de dezembro de 2021	17	28.701	(2.728)	(6.666)	19.307	428	19.735

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

Kinase Participações S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Lucro (prejuízo) líquido antes dos impostos	2.330	(3.376)	3.523	(3.453)
Depreciação/amortização	1	1	5.978	6.116
Baixa líquida do imobilizado	-	-	343	318
Equivalência patrimonial	(3.413)	1.450	-	-
Outras despesas	(1)	(4)	-	(4)
Juros sobre arrendamento mercantil	-	-	323	316
Juros sobre empréstimos e financiamentos	-	-	285	-
	(1.083)	(1.929)	10.452	3.293
(Aumento) redução dos ativos				
Contas a receber	-	-	(852)	2.726
Estoques	-	-	(1.231)	1.078
Impostos e contribuições a recuperar	-	-	657	(372)
Adiantamentos	56	-	111	143
Depósitos judiciais	-	-	159	71
Outros ativos	-	2	52	2
	56	2	(1.104)	3.648
Aumento (redução) dos passivos				
Fornecedores	53	1	1.622	(1.760)
Obrigações trabalhistas e tributárias	(6)	6	1.557	(2.403)
Adiantamento de clientes	-	-	102	2
Provisões para riscos	-	-	711	-
Impostos pagos	-	-	(1.013)	-
	47	7	2.979	(4.161)
Caixa e equivalentes de caixa gerados (aplicado) pelas atividades operacionais	(980)	(1.920)	12.327	2.780
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	-	-	(3.607)	(1.664)
Intangível	-	-	(1.991)	(1.885)
Caixa e equivalentes de caixa aplicado nas atividades de investimento	-	-	(5.598)	(3.549)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Amortização de empréstimos	-	(99)	(11.453)	(19.668)
Captação de empréstimos	7.513	-	17.935	27.756
Pagamento passivo de arrendamento	-	-	(2.078)	(2.801)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento com acionistas				
Partes relacionadas	(2.810)	1.970	-	2
Caixa e equivalentes de caixa gerado pelas atividades de financiamento	4.703	1.871	4.404	5.289
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>3.723</u>	<u>(49)</u>	<u>11.133</u>	<u>4.520</u>
Caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	5	54	8.101	3.581
No final do exercício	3.728	5	19.234	8.101
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>3.723</u>	<u>(49)</u>	<u>11.133</u>	<u>4.520</u>

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Kinase Participações S.A. foi constituída em 25 de abril de 2018, com sede na Rua Engenheiro Albert Scharle, número 200 – apto 604 – Bairro Luxemburgo – Belo Horizonte.

A Kinase Participações S.A. tem por objetivo social a participação em outras sociedades, empresas, empreendimentos ou consórcio, como acionista, sócia, cotista, consorciada, investidora ou outra denominação equivalente.

As demonstrações contábeis da Companhia foram aprovadas para emissão na reunião da diretoria, realizada em 18 de março de 2022.

1.1. Impactos da Covid-19

Desde o 1º trimestre de 2020, o Brasil e o mundo vêm atravessando uma grave crise de saúde com a pandemia desencadeada pela disseminação do novo coronavírus (Covid-19), que tem causado impactos sobre a atividade econômica e a sociedade em geral. A Companhia e sua controlada, vem implementando ações que, prioritariamente, visam proteger os seus funcionários, parceiros comerciais, bem como as comunidades onde atua.

Durante este período, a Companhia e sua controlada vem adotando algumas medidas, com o objetivo de minimizar os efeitos econômicos da crise, bem como tentar preservar o emprego e a renda dos seus funcionários. Estas medidas incluíram a concessão de férias, adoção do teletrabalho (home-office), transporte particular para os funcionários que não puderam aderir ao home-office, realocação interna de funcionários cujas atividades foram afetadas e encerradas, sanitização periódica nas instalações.

A Administração da Companhia e sua controlada está realizando renegociações com clientes e fornecedores, com o objetivo de manter e perpetuar parcerias de longo prazo, entendendo o momento de dificuldades para ambas as partes.

2. Políticas contábeis adotadas

2.1. Base de preparação das demonstrações contábeis

2.1.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, nas orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.1.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

2.1.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o real. Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.2. Principais práticas contábeis

a) Apropriação do resultado

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são demonstradas ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos períodos e que não excedem o seu valor de mercado ou valor líquido de realização.

c) Contas a receber de clientes e provisão para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e mercadorias no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Companhia), as contas a receber são classificadas como ativo circulante. Caso contrário, estão apresentados no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são inicialmente registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia, menos os impostos retidos na fonte, os quais são considerados créditos tributários. E deduzidas quando aplicável, da provisão para perda de crédito esperada, a qual é constituída considerando-se a avaliação dos créditos.

d) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros mantidos pela Companhia são classificados sob as seguintes categorias, nos casos aplicáveis: **(i)** ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado; **(ii)** ativos financeiros mantidos até o vencimento; **(iii)** ativos financeiros disponíveis para venda; e **(iv)** empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados.

Ativos financeiros

i) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação, quando são adquiridos para este fim, principalmente, no curto prazo. Os instrumentos financeiros derivativos também são classificados nessa categoria. Os ativos dessa categoria são classificados no ativo circulante. Os saldos referentes aos ganhos ou às perdas decorrentes das operações não liquidadas são classificados no ativo ou no passivo circulante, sendo as variações no valor justo registradas, respectivamente, nas contas “Receitas financeiras” ou “Despesas financeiras”.

ii) Ativos financeiros mantidos até o vencimento

Compreendem investimentos em determinados ativos financeiros classificados no momento inicial da contratação, para serem levados até a data de vencimento, os quais são mensurados ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos de acordo com os prazos e as condições contratuais.

iii) Ativos financeiros disponíveis para venda

Quando aplicável, são incluídos nessa categoria os ativos financeiros não derivativos, como títulos e/ou ações cotadas em mercados ativos ou não cotadas em mercados ativos, mas que possam ter seus valores justos estimados razoavelmente. Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 a Companhia não possuía instrumentos financeiros registrados nas demonstrações contábeis classificados nessa categoria.

e) Estoques

Os estoques adquiridos são registrados pelo custo médio, incluídos os custos de armazenamento e manuseio, na medida em que estes custos são necessários para trazer os estoques na sua condição de venda da Companhia. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzidos os custos estimados necessários para efetuar a venda.

f) Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição ou construção, acrescido, quando aplicável, de juros capitalizados durante o período de construção, para os casos de ativos qualificáveis, líquido de depreciação acumulada e de provisão para redução ao valor recuperável de ativos para os bens paralisados e sem expectativa de reutilização ou realização. A depreciação é computada pelo método linear, com base na vida útil estimada de cada bem, conforme taxas demonstradas na Nota Explicativa nº 10.

A vida útil estimada e o método de depreciação são revisados ao final de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. O saldo do imobilizado inclui todos os gastos alocáveis aos bens durante a sua fase de construção.

Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Companhia, originados de operações de arrendamento do tipo financeiro, são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhecendo no início de cada operação um ativo imobilizado e um passivo de financiamento, sendo os ativos também submetidos às depreciações calculadas de acordo com as vidas úteis estimadas dos respectivos bens.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômico-futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

g) Avaliação do valor recuperável dos ativos (exceto ágio)

A Companhia analisa anualmente se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado (redução ao valor recuperável dos ativos). Caso essas evidências estejam presentes, estima-se o valor recuperável do ativo.

O valor recuperável de um ativo é o maior valor entre: **(a)** seu valor justo menos custos que seriam incorridos para vendê-lo; **(b)** seu valor de uso. O valor de uso é equivalente aos fluxos de caixa descontados (antes dos impostos) derivados do uso contínuo do ativo. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, reconhece-se a redução (provisão) do saldo contábil desse ativo (*impairment*).

h) Intangível

Os itens relacionados no intangível estão demonstrados ao custo de aquisição, deduzidos da amortização do período.

i) Tributação sobre a renda

Em 2021, a Companhia esteve sob o regime de tributação do lucro real. O lucro apurado no período foi decorrente do resultado positivo da equivalência patrimonial. Como esse resultado não é tributável para fins de IRPJ/CSLL conforme Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017, art. 63, não houve IRPJ e CSLL a pagar.

Controlada

Tributos correntes

A provisão para tributos sobre a renda está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente.

A provisão para imposto sobre a renda é calculada pela Companhia com base nas alíquotas vigentes da seguinte forma:

- **Imposto de renda pessoa jurídica:** à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240; e
- **Contribuição social sobre o lucro líquido:** à alíquota de 9%.

A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com relação as situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco.

j) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, as taxas de juros explícitas ou implícitas, tomando-se como base as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes às dos respectivos ativos e passivos.

k) Provisão para riscos

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Companhia possui obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e para que o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. As provisões são atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Companhia.

l) Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-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.

m) Investimentos

Os investimentos foram contabilizados de acordo com o CPC 15, conforme Nota Explicativa nº 9.

Consolidação de investimento

i) Bases da consolidação

	Percentagem de participação	
	2021	2020
Stoque Soluções Tecnológicas S.A.	95%	95%

As demonstrações contábeis consolidadas incluem receitas e despesas e variações patrimoniais da Companhia controlada.

O exercício social da controlada é coincidente com o da Controladora, e as demonstrações contábeis são elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da Controladora, utilizando políticas contábeis consistentes. Todos os saldos intragrupo, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações intragrupo, são eliminados.

Uma mudança na participação sobre uma controlada que não resulta em perda de controle é contabilizada como uma transação entre acionistas, no patrimônio líquido. O resultado do período é atribuído aos proprietários da Controladora e à participação dos não controladores.

Perdas são atribuídas à participação de não controladores, mesmo que resultem em um saldo negativo.

Saldo e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas derivadas de transações intragrupo, são eliminados na preparação das demonstrações contábeis consolidadas.

ii) Investimentos em controladas (demonstração financeira individual)

Investimentos em empresas controladas são contabilizados com base no método da equivalência patrimonial, conforme CPC 18 (IAS 28), para fins de demonstrações contábeis individuais da controladora.

Com base no método da equivalência patrimonial, os investimentos em controladas são contabilizados no balanço patrimonial ao custo, adicionado das mudanças após a aquisição da participação societária nas controladas.

A demonstração do resultado reflete a parcela dos resultados das operações das controladas com base no método da equivalência patrimonial. Quando uma mudança for diretamente reconhecida no patrimônio da controlada, a Controladora reconhecerá sua parcela nas variações ocorridas e divulgará esse fato, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a Controladora e suas controladas (direta e indireta), são eliminados de acordo com a participação mantida nas controladas.

Após a aplicação do método da equivalência patrimonial, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre o investimento da Controladora em suas controladas. A Controladora determina, em cada data de fechamento do balanço patrimonial, se há evidência objetiva de que os investimentos nas controladas sofreram perdas por redução ao valor recuperável. Se assim for, a Controladora calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável da controlada e o valor contábil e reconhece o montante na demonstração do resultado.

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Companhia possui obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e para que o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. As provisões são atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Companhia.

2.3. Normas a entrar em vigor a partir de 2021

Alguns pronunciamentos contábeis que se tornaram efetivos a partir de 1º de janeiro de 2021, tendo sido adotados e sem impactos significativos nos resultados e posição financeira da Companhia foram os seguintes:

- Reforma da Taxa de Juros de Referência: Fase 2 (alterações ao CPC48/IFRS 9, CPC 38/IAS 39, CPC 40/IFRS 7, CPC 11/IFRS 4 e CPC 06/IFRS 16) – A partir de 1º de janeiro de 2021;
- Contratos Onerosos: Custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37) – A partir de 1º de janeiro de 2022;
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16) – A partir de 1º de janeiro de 2022;
- Referência à Estrutura Conceitual: (alterações ao CPC 15/IFRS 3) – A partir de 1º de janeiro de 2022;
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante: (Alterações ao CPC 26/IAS 1) – A partir de 1º de janeiro de 2023; e
- IFRS 17 Contratos de Seguros: A partir de 1º de janeiro de 2023.

A Companhia não espera que as mudanças tenham impacto significativo em suas demonstrações contábeis.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Caixa e bancos	3.728	5	14.636	1.531
Aplicações financeiras	-	-	4.598	6.570
Total	3.728	5	19.234	8.101

As aplicações financeiras foram remuneradas pela taxa média de 58% a 103% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

4. Contas a receber

a) Composição dos saldos

	Consolidado	
	2021	2020
Cientes	4.661	3.809
Total	4.661	3.809

b) Composição dos saldos por idade de vencimento

	31/12/2021	31/12/2020
A vencer	4.187	3.354
Vencidos		
De 01 a 30 dias	429	367
De 31 a 60 dias	45	50
De 61 a 90 dias	-	32
De 121 a 180 dias	-	2
Acima de 180 dias	-	4
Total	4.661	3.809

5. Estoque

	Consolidado	Consolidado
	2021	2020
Equipamentos e suprimentos - revenda	4.708	3.489
Materiais de consumo	141	129
Total	4.849	3.618

6. Impostos e contribuições a recuperar

	Consolidado	
	2021	2020
INSS	567	590
Outros	-	56
Cofins	-	1.129
CSLL	378	232
IRPJ	997	592
Total	1.942	2.599

7. Adiantamentos

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Kinase Consultoria Empresarial Ltda.	-	56	-	56
Fornecedores diversos	-	-	50	105
Total	-	56	50	161

8. Partes relacionadas

	Controladora	
	31/12/2021	31/12/2020
Stoque Soluções Tecnológicas S.A.	4.063	6.873
Total passivo	4.063	6.873

O saldo com a Stoque Soluções Tecnológicas S.A. refere-se a empréstimos tomados pela Companhia. As operações foram estabelecidas com base em condições definidas entre as partes de acordo com contratos. Conforme as condições estabelecidas os empréstimos não sofrem nenhuma atualização.

8.1. Remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia

Não ocorreu pagamento de remuneração aos administradores e dirigentes da Companhia no ano 2021.

9. Investimento

	Controladora	
	2021	2020
Investimento avaliado pela equivalência patrimonial	8.130	4.716
Ativos intangíveis alocados	9.703	9.703
Ágio - rentabilidade futura	21.585	21.585
Total	39.418	36.004

Ágio referente aquisição de 95% das ações da Stoque Soluções Tecnológicas S.A. em 27 de novembro de 2018. O valor justo dos ativos e passivos foram mensurados a época da aquisição societária e a Companhia anualmente efetua análise de "impairment" não foi identificado indicadores que pudessem reduzir o valor de realização de seus ativos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

a) Informações sobre o investimento avaliado pelo método de equivalência patrimonial

O saldo referente ao investimento avaliado pelo método de equivalência patrimonial refere-se, em sua totalidade, às quotas de capital da controlada Stoque Soluções Tecnológicas S.A.

	2021	2020
Quotas possuídas - 95%	10.366	10.366
Patrimônio líquido	8.558	10.912
Lucro/prejuízo do exercício	3.593	(1.526)
% de participação	95%	95%

Stoque Soluções Tecnológicas S.A.	2021	2020
Ativo	53.630	46.683
Passivo	45.072	41.718
Patrimônio líquido	8.558	4.965
Receita líquida	71.688	55.614
Lucro/Prejuízo do exercício	3.593	(1.526)

b) Movimentação dos investimentos

	2021	2020
Saldo inicial	4.717	6.167
Resultado de equivalência patrimonial	3.413	(1.450)
Saldo final	8.130	4.717

10. Imobilizado

Os detalhes do ativo imobilizado da Companhia estão demonstrados na tabela a seguir:

	% - Taxas de depreciação a.a.	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Móveis e utensílios	10%	-	-	1.550	788
Máquinas e equipamentos	10%			28.871	27.227
Computadores e periféricos	20%	5	5	736	718
Veículos	20%	-	-	220	220
Total				31.377	28.953
Depreciação acumulada		(4)	(3)	(15.164)	(13.328)
Líquido		1	2	16.213	15.625

A investida efetuou a revisão das taxas de depreciação e respectivo valor residual, de seu ativo imobilizado por meio de estudo interno desenvolvido pelos técnicos especializados, a tabela anterior demonstra as taxas anuais de depreciação definidas com base na vida útil e expectativa em anos, as taxas se assemelham com as taxas fiscais.

10.1. Movimentação do imobilizado – Controladora

	Computadores e periféricos	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	3	3
Adições	-	-
Baixas	-	-
Depreciação	(1)	(1)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	2	2
Adições	-	-
Baixas	-	-
Depreciação	(1)	(1)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1	1

10.2. Movimentação do imobilizado – Consolidado

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Computadores e periféricos	Veículos	Total
Saldo em 31 de dezembro					
2019	270	16.556	117	83	17.026
Adições	347	1.288	29	-	1.664
Baixas	-	(318)	-	-	(318)
Depreciação	(33)	(2.636)	(49)	(29)	(2.747)
Saldo em 31 de dezembro					
2020	584	14.890	97	54	15.625
Adições	761	2.828	18	-	3.607
Baixas	-	(343)	-	-	(343)
Depreciação	(70)	(2.533)	(44)	(29)	(2.676)
Saldo em 31 de dezembro					
2021	1.275	14.842	71	25	16.213

11. Intangível

	% - Taxas de amortização a.a.	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Direito de uso de software	10%	-	-	1.941	1.570
Projeto ECM	20%	-	-	8.930	7.310
Marcas e patentes	-	-	-	26	26
Website	50%	7	7	7	7
Ativos intangíveis alocados (*)	-	-	-	9.703	9.703
Ágio rentabilidade futura (*)	-	-	-	21.585	21.585
(-) Amortização acumulada		(7)	(7)	(6.219)	(4.735)
Líquido		-	-	35.973	35.465

(*) Montantes referente aquisição da Stoque Participações Tecnológicas S.A., conforme descrito na Nota explicativa n° 9.

Movimentação do intangível:

	Direito de uso de software	Projeto ECM	Marcas e patentes	Website	Ágio	Total
Saldo em 31 de						
dezembro de 2019	636	2.730	25	-	31.288	34.679
Adições	308	1.576	1	-	-	1.885
Amortização	(278)	(820)	-	-	-	(1.098)
Saldo em 31 de						
dezembro de 2020	666	3.486	26	-	31.288	35.465
Adições	370	1.621	-	-	-	1.991
Amortização	(322)	(1.161)	-	-	-	(1.483)
Saldo em 31 de						
dezembro de 2021	714	3.946	26	-	31.288	35.973

12. Direito de uso – arrendamento mercantil

Direito de uso Classe de ativo	Consolidado	
	2021	2020
Imóveis	181	832
Veículos	198	693
Equipamentos	1.282	45
Total	1.661	1.570

Movimentação direito de uso:

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/12/2021
Imóveis	832	482	(516)	(617)	181
Veículos	693	18	(18)	(495)	198
Equipamentos	45	1.943	-	(706)	1.282
Total	1.570	2.443	(534)	(1.818)	1.661

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/12/2020
Imóveis	1.198	156	(60)	(462)	832
Veículos	1.171	245	(244)	(479)	693
Equipamentos	3.807	-	(2.432)	(1330)	45
Total	6.176	401	(2.736)	(2.271)	1.570

Arrendamento mercantil

Descritivo	31/12/2021	31/12/2020
Arrendamento a pagar - circulante	1.373	1.129
Arrendamento a pagar - não circulante	463	552
Total	1.836	1.681

A movimentação sumária do arrendamento mercantil será demonstrada a seguir:

Saldos em 31 de dezembro de 2019	6.501
Adições	156
Baixas	(2.736)
Pagamentos	(2.556)
Juros sobre arrendamento	316
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.681
Adições	2.443
Baixas	-
Pagamentos	(2.611)
Juros sobre arrendamento	323
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.836

A controlada possui arrendamentos para a locação de máquinas e equipamentos, veículos e instalações relacionadas. Os passivos de arrendamento são garantidos pelos ativos subjacentes relacionados. Os futuros pagamentos mínimos das locações em 31 de dezembro de 2021 foram os seguintes:

Descritivo	Em 1 ano	De 2 a 3 anos	Total
Pagamento da parcela principal	1.482	531	2.013
Custo financeiro da parcela	(109)	(68)	(177)
Total	1.373	463	1.836

Taxa de desconto

A companhia chegou às suas taxas de desconto, com base na média ponderada das captações do exercício, junto às instituições financeiras. A tabela a seguir evidencia as taxas praticadas de acordo com os prazos dos contratos:

Contratos por prazo e taxa de desconto	Taxa % a.a.
Prazo dos contratos	
2022 a 2023	11,74%

Pagamentos de aluguéis não reconhecidos como passivo

A Companhia optou por não reconhecer um passivo de arrendamento para arrendamentos de curto prazo (arrendamentos com prazo esperado de 12 meses ou menos) ou para arrendamentos de ativos de baixos valores. Os pagamentos efetuados sob tais arrendamentos são lançados ao resultado de forma linear. Além disso, certos pagamentos variáveis de arrendamentos não podem ser reconhecidos como passivos de arrendamento e são reconhecidos como despesas quando incorridos.

A despesa relativa aos pagamentos não incluídos na mensuração de um passivo de arrendamento está descrita a seguir:

Descritivo	31/12/2021	31/12/2020
Contratos com prazo inferior a 12 meses	386	336
Contratos de baixo valor	716	310
Contratos variáveis	64	17
Total	1.166	663

13. Fornecedores

a) Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores	65	12	4.634	3.012
Total	65	12	4.634	3.012

b) Composição dos saldos por idade de vencimento

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
A vencer	65	12	4.634	3.004
Vencidos	-	-	-	8
De 01 a 30 dias	-	-	-	8
Total	65	12	4.634	3.012

14. Empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<i>Leasing (a)</i>	-	-	3.262	2.513
Capital de giro com garantida (b)	7.513	-	35.557	29.539
Total	7.513	-	38.819	32.052
Circulante	1.503	-	17.984	10.987
Não circulante	6.010	-	20.835	21.065

(a) *Leasing*: linha utilizada para compras de equipamentos. Os financiamentos possuem taxas de juros mensais variando de 1,02% a 1,31%, o prazo médio do financiamento varia de 36 a 60 meses. As entidades financeiras utilizadas para esta modalidade são: Banco Bradesco S.A, Banco IBM S.A, Banco Itaú S.A., Banco Santander, Banco Volkswagen e Banco Daycoval S.A.; e

(b) Capital de giro: linha de financiamento utilizada para aquisições de equipamentos, com taxa de juros mensais variando de 0,92% a 1%.

Os empréstimos e financiamentos até 31 de dezembro de 2021 possuem os seguintes vencimentos:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
2022	-	-	-	11.185
2023	2.003	-	11.394	5.867
2024	2.003	-	6.994	4.013
2025	2.004	-	2.250	-
2026	-	-	197	-
Total	6.010	-	20.835	21.065

A movimentação sumária dos empréstimos e financiamentos do consolidado está demonstrada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2019	-	23.964
Captação de empréstimos	-	27.756
Amortização e pagamentos	-	(19.668)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	32.052
Captação de empréstimos	7.513	17.935
Juros sobre empréstimos	-	285
Amortização e pagamentos	-	(11.453)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.513	38.819

A Companhia e sua controlada não possui contratos de empréstimos com cláusulas restritivas.

A Companhia e sua controlada não possui bens dados em garantia.

15. Obrigações trabalhistas e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Provisão de férias	-	-	1.401	1.258
Salários a pagar	-	5	434	446
Provisão bonificações	-	-	931	350
Provisão trabalhista	-	-	600	-
ICMS a recolher	-	-	100	73
PIS e Cofins a recolher	-	-	106	224
ISSQN	-	-	651	1.284
IRRF e CSLL	-	1	1.212	173
FGTS a recolher	-	-	258	236
INSS	-	-	804	763
Outros	-	-	30	163
Total	-	-	6.527	4.970
Circulante	-	6	6.032	3.834
Não circulante	-	-	495	1.136

16. Aquisição societária

A Companhia possui uma dívida proveniente da aquisição acionária da Stoque Participações Tecnológicas S.A. Os valores foram contabilizados pelo custo histórico, não sendo apresentada correção dos montantes devidos.

Em 2020 foi amortizado R\$ 11.029 a título de ajuste de preço diferido, reduzindo, conseqüentemente, o ágio por rentabilidade futura.

A movimentação sumária desse passivo está demonstrada a seguir:

Saldos em 31 de dezembro de 2019	23.240
Aquisição societária	-
Amortização e pagamentos	(11.029)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	12.211
Aquisição societária	-
Amortização e pagamentos	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	12.211

17. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito em 31 de dezembro de 2020 totalizou R\$ 28.701, sendo que R\$ 2.728 será integralizado em um prazo de até 3 anos, e está representado por 28.701.000 quotas com valor nominal de um real cada.

b) Destinação do Lucro

O lucro líquido obtido no ano de 2021 foi incorporado ao saldo de prejuízos acumulados.

18. Receita operacional líquida

Descrição	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Venda de equipamentos e suprimentos	36.066	36.075
Serviços prestados	42.753	26.439
Devolução de vendas	(94)	(126)
Impostos incidentes sobre vendas	(7.037)	(6.774)
Receita líquida total	71.688	55.614

Todos os valores que compõem as receitas líquidas integram a base para o cálculo de imposto de renda e contribuição social.

Impostos incidentes sobre vendas consistem principalmente de ICMS (alíquota de 4% a 18%), impostos municipais sobre serviços (alíquota de 2% a 5%), contribuições relacionadas ao PIS (alíquota de 0,65% a 1,65%) e à Cofins (alíquota de 3% a 7,6%).

19. Custos e despesas por natureza

a) Custos e despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Custo de vendas e serviços	-	-	(14.289)	(11.781)
Salários e remunerações	-	(34)	(13.683)	(12.148)
Encargos sociais	-	-	(7.817)	(7.151)
Benefícios a empregados	-	-	(3.360)	(2.876)
Depreciação e amortização	(1)	(1)	(5.977)	(6.116)
Serviços de terceiros	(1.053)	(969)	(11.730)	(9.966)
Despesas tributárias	(4)	(37)	(961)	(762)
Outros custos e despesas	(22)	(19)	(5.844)	(3.391)
Total	(1.080)	(1.060)	(63.661)	(54.191)

b) Classificação dos custos e despesas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Custo de vendas e serviços	-	-	(47.430)	(40.217)
Despesas	(1.080)	(1.060)	(16.231)	(13.974)
Total	(1.080)	(1.060)	(63.661)	(54.191)

20. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(2)	(3)	(136)	(839)
Descontos concedidos	-	-	(460)	(368)
Juros sobre empréstimos	-	-	(3.430)	(3.222)
Juros e multas	-	-	(158)	(366)
Juros sobre arrendamento	-	-	(324)	(316)
Outros	-	(1)	(304)	(573)
Total	(2)	(4)	(4.812)	(5.684)
Receitas financeiras				
Rendimento aplicação financeira	-	-	75	24
Descontos obtidos	-	-	30	47
Outros	-	-	24	10
Juros recebidos	-	-	146	140
Varição monetária de impostos (a)	-	-	12	619
Total	-	-	287	840
Efeito líquido de resultado financeiro	(2)	(4)	(4.525)	(4.844)

(a) **Varição Monetária de impostos** – Atualização de valores pela taxa Selic referente a decisão judicial do processo de crédito de Pis e Cofins, sob número 0021688-21.2008.4.01.3800. O referido processo foi habilitado em 26 de novembro de 2020, número:10166.751.456/202054.

21. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são registrados nas demonstrações contábeis com base na receita reconhecida e nos custos e nas despesas incorridos pelo regime de competência.

O lucro apurado no período na controladora foi decorrente do resultado positivo da equivalência patrimonial. Como esse resultado não é tributável para fins de IRPJ/CSLL conforme Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017, art. 63, não houve IRPJ e CSLL a pagar.

Tributos correntes na controlada

A seguir a reconciliação dos montantes de imposto de renda e contribuição social, apurados na controlada em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

Lucro real (prejuízo fiscal)

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	2.330	(3.376)	3.523	(3.453)
Adições permanentes (a)	-	2.415	2.142	5.509
Adições temporárias (a)	-	-	812	-
Exclusões permanentes	(3.413)	-	(7.867)	(2.973)
Exclusões temporárias	-	-	-	(484)
Lucro tributável	(1.083)	(961)	(1.390)	(1.401)
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL 34%	-	-	1.056	(642)
Despesas de impostos de renda e contribuição social correntes	-	-	(1.013)	-
Taxa efetiva	-	-	33%	-

(a) As adições permanentes e temporárias decorrem de despesas indedutíveis, como brindes, multas punitivas, e provisões.

22. Provisões para riscos

A investida é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do uso normal das operações, envolvendo questões cíveis, trabalhistas e tributárias. A Administração constituiu em 31 de dezembro de 2021, provisão para as causas com expectativa de perda considerada provável pelos seus assessores jurídicos no montante de R\$ 711 mil referente a causas trabalhistas cujo expectativa de pagamento é em 2022.

A investida também figura como parte em alguns processos judiciais cíveis, trabalhistas e tributários que surgem no curso normal de suas operações, dos quais seus consultores jurídicos estimam as chances de perda como possíveis e remotas. O valor das causas dos processos com probabilidade de perda possível, portanto não objeto de provisionamento totaliza R\$ 6.579 mil.

A composição dos depósitos judiciais efetuados está demonstrada a seguir:

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Tributários	-	159
Trabalhistas	-	-
Total	-	159

A movimentação sumária dos depósitos judiciais será demonstrada a seguir:

Saldos em 31 de dezembro de 2019	230
Baixas	(71)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	159
Baixas	(159)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-

A movimentação sumária das provisões para riscos será demonstrada a seguir:

Saldos em 31 de dezembro de 2020	-
Adições	711
Saldos em 31 de dezembro de 2021	711

23. Gestão de riscos e instrumentos financeiros

A Companhia e sua investida possuem instrumentos financeiros não derivativos como aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

A Companhia não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros para fins de reduzir seu grau de exposição a riscos de mercado, de moeda e taxas de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de especulação.

24. Transações que não afetaram caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Adição direito de uso	2.443	401
Baixa direito de uso	(534)	(2.736)
Adição arrendamento mercantil	(1.909)	(156)
Baixa arrendamento mercantil	-	2.491

25. Evento subsequente

Conforme ata de assembleia geral extraordinária realizada em 22 de fevereiro de 2022, a Kinase Participações S.A. exerceu opção de compra da participação societária remanescente de 5% detida pelo sócio minoritário Sr. Murilo Taranto, passando a titularizar 100% (cem por cento) das ações da Stoque. O Grupo Kinase opera sob a modalidade de um Search Fund, foi constituído para realizar aquisições de participações, bem como para atuar como administrador ativo de suas subsidiárias com o objetivo de implementar um modelo de gestão profissional.

* * *