

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Encerradas em 31 de dezembro de 2021 (em Reais)

1 Contexto operacional

A WHITE LAKE EQUIPAMENTOS PROFISSIONAIS S/A, sociedade anônima de capital fechado, ("Empresa"), constituída em 04/02/1993, convertida em sociedade anônima de capital fechado em 18/09/2020, com registro no NIRE 41300308055, tributada sob regime do lucro real anual, com ramo de atividade de fabricação de calçados de couro. Com sede no Município de Rolândia, Estado do Paraná à Avenida Iguaçu, nº. 155, Parque Industrial Bandeirantes, CEP 86.602-500. Tem como objeto social a fabricação de calçados, equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional – EPI, acessórios do vestuário, artigos de esporte e jogos recreativos; o comércio varejista de calçados, artigos e acessórios do vestuário, artigos esportivos, recreativos e *camping*; importação e exportação; oficina de consertos de calçados e similares; serviços de representação comercial, serviços de escritório e apoio administrativo.

2 Apresentações das Demonstrações Financeiras e Descrição das Principais Práticas Contábeis

As Demonstrações Financeiras, em seus aspectos mais relevantes, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis, observando os Princípios Fundamentais de Contabilidade em sua elaboração e adotando o Conceito, Conteúdo, Estrutura e Nomenclatura das Demonstrações Contábeis disciplinadas pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, conforme Lei nº. 6.404/1976 alterada pela Lei nº. 11.638/2007 e preceitos da legislação comercial aplicável, Lei nº 10.406/2002, demais leis, resoluções e atos aplicáveis.

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam 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 *Internacional Accounting Standards Board (IASB)*, adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) para pequenas e Médias Empresas (PME).

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração dos resultados dos respectivos períodos em que ocorreram de forma simultânea quando se correlacionaram, independente de recebimento ou pagamento.

As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pro rata dia e calculadas com base no método exponencial, exceto transações sujeitas a juros simples, ou seja, com base no método linear, tais como empréstimos com partes ligadas e operações com o exterior.

No exercício de 2021 a pessoa jurídica adotou a forma de tributação do lucro real anual conforme Lei 8.981/1997 e alterações, Regulamento do Imposto de Renda Decreto 3.000/1999, Lei 11.941/2009 e Lei 12.973/2014.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para a contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referência este conjunto de demonstrações contábeis está tão somente limitada aos fatos contábeis notificados pela administração da empresa a este profissional.

3 Declaração de conformidade

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Encerradas em 31 de dezembro de 2021 (em Reais)

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.255/2009. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

4 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional adotada pela Empresa.

Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis, mesmo quando contratados em moeda estrangeira, são ajustados às contábeis vigentes no Brasil e convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda nacional. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são levados às respectivas contas de resultado, em atendimento ao regime de competência.

5 Ativo Circulante

5.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

A movimentação do Caixa e Banco são recursos financeiros provenientes da atividade operacional da Empresa com finalidade de atender aos compromissos financeiros de curto prazo. As aplicações financeiras possuem características de conversibilidade imediata com o próprio emissor em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a riscos de mudança significativa de valor.

O saldo das contas a seguir:

Conta	12/2021	12/2020
Caixa	579,42	542,09
Bancos Conta Movimento	685,05	5.352,39
Aplicações em Fundos de Investimentos não Exclusivos	539.287,18	2.010.115,50

5.2 Clientes

Correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias no decurso das atividades da Empresa. As contas a receber dos clientes, inicialmente são reconhecidas pelo valor nominal da fatura.

O saldo das contas a seguir:

Conta	12/2021	12/2020
Duplicatas a receber	5.274.158,04	4.598.045,95
Variação Cambial	(8.332,94)	(1.740,41)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Encerradas em 31 de dezembro de 2021 (em Reais)

5.3 Outros Créditos

Representam valores de antecipações e adiantamentos efetuados pela empresa conforme necessidade de sua atividade operacional. Títulos a receber são provenientes de desembolsos efetuados no período a serem reembolsados nas operações de venda da linha Magnum. Os valores de Adiantamentos a Fornecedores e Adiantamentos a Empregados são valores transitórios antecipados para desconto em período posterior. Tributos a Recuperar/Compensar são provenientes de créditos tributários IPI a Recuperar e Retenções Federais provenientes de recebimentos de vendas para órgãos das administrações públicas federais e estaduais nos termos do Art. 64 da Lei 9.430 de 27/12/1996, além créditos fiscais habilitados oriundos de julgamento favorável de ação judicial de Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS.

Conta	12/2021	12/2020
Títulos a Receber	123.721,02	0,00
Adiantamento a Fornecedores	135.114,80	16.977,62
Adiantamento a Empregados	29.493,43	19.345,99
Tributos a Recuperar/Compensar	1.444.135,17	593.123,78
Contribuições a Recuperar	0,00	6.791,75

5.4 Estoques

Os estoques são avaliados pelo custo médio ponderado, e incluem todos os gastos incorridos na sua aquisição, tais como fretes, seguros. Os descontos comerciais, abatimentos e bonificações são deduzidos diretamente do custo de aquisição.

O saldo das contas a seguir:

Conta	12/2021	12/2020
Estoque de Matéria Prima	4.794.205,80	2.858.572,47
Estoque de Materiais Uso e Consumo	63.374,30	0,00
Estoque de Produtos Acabados	2.082.123,50	722.600,66
Estoque de Mercadorias	26.982,39	0,00
Estoque de Produtos Processo	607.079,66	100.516,47
Estoque em Poder de Terceiros	296.134,72	95.883,45

6. ATIVO NÃO CIRCULANTE

6.1 Realizável a Longo Prazo

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Encerradas em 31 de dezembro de 2021 (em Reais)

Com a transformação da empresa em Sociedade Anônima de Capital Fechado os valores foram absorvidos pelo Capital Social convertido. Outros Créditos referem-se a antecipações de parcelas futuras para aquisições de bens. Depósitos Judiciais de ações judiciais em tramite sem o trânsito em julgado.

Como segue o quadro abaixo:

Conta	12/2021	12/2019
Outros Créditos	426.014,23	255.812,02
Depósitos Judiciais	30.288,89	24.288,89

6.2 Investimentos

Representam os investimentos iniciais para abertura de contas em cooperativas de créditos e quotas de consórcios não contemplados.

Como segue o quadro abaixo:

Conta	12/2021	12/2020
Outras Participações Societárias	913,40	886,62
Participações em Consórcios	54.413,54	121.873,62

6.3 Imobilizado e Intangível

Demonstrado ao custo de aquisição, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear, que levam em consideração a vida útil dos bens, tendo como contrapartida o seu valor no resultado. As taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com o Regulamento do Imposto de Renda. Entretanto a Administração da empresa está implantando o controle do Imobilizado onde possibilitou a revisão de valores de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens com sustentação de laudos de avaliação para indicação do valor residual dos itens inerentes a matéria.

Composição	12/2021	12/2020
Terrenos	1.078.228,64	1.078.228,64
Edificações	3.244.276,89	3.237.496,89
Móveis e Utensílios	58.122,72	47.178,37
Equipamentos de Tecnologia	123.124,09	72.451,04
Veículos	135.295,95	50.665,15
Instalações	59.924,49	0,00
Ferramentas	576.730,93	576.572,02
Máquinas e Equipamentos	5.771.657,93	5.203.429,19
Direito de Uso	53.641,07	13.453,00

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Encerradas em 31 de dezembro de 2021 (em Reais)

Marcas e Patentes	1.545,00	1.545,00
(-) Depreciação e Amortização Acumulada	(3.038.240,44)	(2.340.371,03)
Total	8.064.307,27	7.940.648,27

7 PASSIVO CIRCULANTE

7.1 Empréstimos e Financiamentos

Contratações realizadas junto a instituições financeiras, registradas pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais, financiamentos em moeda estrangeira com saldos ajustados pela variação cambial da data de encerramento das demonstrações contábeis. Em 2019 a empresa realizou operação estruturada de crédito de longo prazo com carência superior ao exercício seguinte registrado na conta "Financiamentos Nacionais a longo prazo". A transformação da empresa em Sociedade Anônima com ingresso de sócio com a integralização de capital e conversão de mútuo registrado na conta Financiamentos Nacionais a longo prazo em capital possibilitou a redução do endividamento da empresa.

Segue quadro abaixo:

Conta	12/2021	12/2020
Empréstimos e Financiamentos a curto prazo	1.015.776,58	889.404,80
Empréstimos Nacionais a longo prazo	143.695,64	1.118.837,65
Financiamentos Nacionais a longo prazo	8.086.133,83	5.960.802,54

7.2 Fornecedores

As obrigações com fornecedores são registradas pelo seu valor presente com contrapartida na conta "Estoques de Matéria Prima" ou "Contas de Resultado" caso representem obrigações de prestadores de serviços.

Segue quadro abaixo:

Conta	12/2021	12/2020
Fornecedores Nacionais	2.871.307,22	2.042.258,58

7.3 Obrigações Tributárias

Referem-se a parcelamento de tributos a curto e longo prazo, a empresa possui parcelamentos PERT, simplificados e ordinários, previdenciários e demais débitos na esfera federal, na esfera estadual a empresa possui parcelamentos convencionais e PERT Estadual.

Como segue quadro abaixo:

Conta	12/2021	12/2020
Parcelamento Fiscal de Tributos	1.690.221,66	1.970.556,07
Parcelamento Fiscal de Tributos longo prazo	2.899.610,25	4.228.572,53
Obrigações Tributárias Impostos e Contribuições	180.968,58	332.545,07

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Encerradas em 31 de dezembro de 2021 (em Reais)

7.4 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

São valores provenientes das relações com colaboradores, encargos sociais, provisões de férias e décimo terceiro salário e seus respectivos encargos.

Como segue quadro abaixo:

Conta	12/2021	12/2020
Obrigações com Pessoal	269.656,79	241.788,10
Obrigações Previdenciárias	176.756,09	169.627,62
Provisões	706.231,37	622.686,47

7.5 Outras Obrigações

Contempla os valores de outras contas a pagar, como faturas, valores descontados de funcionários a serem repassados para terceiros, adiantamentos de clientes e demais valores que não são originados de notas fiscais, como apólices de seguros, aluguéis, acordos judiciais e entidades diversas ligadas ou não a atividade operacional da empresa.

Como segue quadro abaixo:

Conta	12/2021	12/2020
Adiantamentos de Clientes	3.558.842,05	130.866,39
Contas a Pagar	285.294,17	22.735,37
Energ. Elétrica, Água e Telefone a Pagar	1.268,71	1.294,74

8 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

8.1 Exigível a Longo Prazo

São os valores com exigibilidade superior ao próximo exercício, os empréstimos e financiamentos foram registradas pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais junto a instituições financeiras, os tributos parcelados abrangem os valores de parcelamentos PERT, simplificados e ordinários, previdenciários e demais débitos de tributos federais e estaduais, referente as parcelas exigíveis em exercícios posteriores. Os empréstimos e financiamentos compõem o quadro da nota explicativa (7.1) a fim de evidenciar a evolução do endividamento da empresa com terceiros de partes não relacionadas. Os tributos parcelados compõem o quadro da nota explicativa (7.3) com o objetivo de demonstrar os montantes totais do passivo tributário da empresa.

Saldo da conta a seguir:

Conta	12/2021	12/2020
Empréstimos Nacionais - ver nota (7.1)	143.695,64	1.118.837,65
Financiamentos Nacionais – ver nota (7.1)	8.086.133,83	5.960.802,54
Tributos Parcelados a Recolher – ver nota (7.3)	2.899.610,25	4.228.572,53

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Encerradas em 31 de dezembro de 2021 (em Reais)

9 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

9.1 Capital Social

A transformação da empresa de sociedade limitada para sociedade anônima de capital fechado com a integralização de reserva de incentivos fiscais em capital e a integralização de capital com conversão de contrato de mútuo registrado na conta Financiamentos Nacionais no longo prazo em capital com emissão de novas ações, o capital social da empresa passou a ser constituído de 8.166.984 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal totalizando R\$ 23.525.710,10 (Vinte e três milhões, quinhentos e vinte e cinco reais e dez centavos).

Saldo da conta a seguir:

Conta	12/2021	12/2020
Capital Social	23.525.710,20	23.525.710,20

9.2 Reservas de Capital

As reservas de capital contemplam os valores de correção do capital integralizado.

Saldo da conta a seguir:

Conta	12/2021	12/2020
Correção Monetária do Capital Integralizado	4.175,65	4.175,65

9.3 Reserva de Reavaliação

A Reserva de Reavaliação representa os valores decorrentes da implantação do controle patrimonial com reconhecimento dos ativos imobilizados da empresa, por conta da reorganização do imobilizado da empresa que resultou na correção do ativo imobilizado

Saldo da conta a seguir:

Conta	12/2021	12/2020
Reavaliação de Ativos Próprios	7.250.742,52	7.264.816,40

9.4 Reserva de Incentivos Fiscais

A Reserva de Incentivos Fiscais foi constituída de acordo com o Art. 10 da Lei Complementar 160/2017 que converteu o Crédito Presumido do Item 50 do Anexo VII do RICMS/PR em incentivo fiscal compondo o patrimônio líquido.

Saldo da conta a seguir:

Conta	12/2021	12/2020
Reserva de Incentivos Fiscais	1.932.394,88	0,00

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Encerradas em 31 de dezembro de 2021 (em Reais)

9.5 Ajustes de Exercícios Anteriores

- Fornecedores Diversos R\$ 2.909,00 (dois mil, novecentos e nove reais), ajuste decorrente estorno de provisão de manutenção de semestralidade de código de barras junto a GS1 Assoc. Brasileira de Automação Comercial, proveniente do cancelamento dos códigos de barras da WL Indústria e Comércio que foi incorporada.
- Desoneração do PIS e COFINS a compensar R\$ 835.176,59 (oitocentos e trinta e cinco mil, cento e setenta e seis real e cinquenta e nove centavos), apropriação de valores relacionados ao processo 50035606320174047001 de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS, relativos aos exercícios de 2017, 2018, 2019 e 2020.
- Recuperações de Créditos Tributários R\$ 167.035,32 (cento e sessenta e sete mil e trinta e cinco reais e trinta e dois centavos), apropriação de valores relacionados aos honorários advocatícios referente ao processo 50035606320174047001 de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS, relativos aos exercícios de 2017, 2018, 2019 e 2020.
- INSS a Recuperar R\$ 6.791,75 (seis mil, setecentos e noventa e um reais e setenta e cinco centavos) baixa por prescrição de valores provisionados em balanço anteriores ao exercício de 2017.

Conta Ajustes de Exercícios Anteriores	Valor
Fornecedores Diversos	(2.909,00)
Desoneração do PIS e COFINS	835.176,59
Recuperação de Créditos Tributários	(167.035,32)
INSS a Recuperar	(6.791,75)
Total dos Ajustes	658.440,52

Londrina/PR, 31 de dezembro de 2021.

LUIZ FERNANDO MONCORVO MALTA
Diretor
CPF 003.917.936-24

DS CONTADORES ASSOCIADOS S/S
LTDA - ME
Empresa Contábil CRC/PR 004994/O-7
CNPJ 02.359.282/0001-43
MARCIO JOSE DORIGON
Contador
C.R.C. PR-035894/O-0