

CIK PARTICIPACOES E SERVIÇOS S.A.
CNPJ: 28.668.475/0001-70

CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.
(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma).

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A sociedade tem sua sede matriz estabelecida na Rua Engenheiro Udo Deeke, nº 1.116, Sala 01, bairro Salto do Norte, Blumenau/SC – CEP 89065-101, inscrita sob CNPJ 28.668.475/0001-70.

A CIK Participações e Serviços S.A. temo atividade preponderante a exploração das atividades de prestação de serviços de administração e consultoria na manutenção, fracionamento e intercâmbio de aeronaves.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 20 de janeiro de 2022.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A sociedade apresenta as demonstrações financeiras individuais preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a pequenas e médias empresas, de acordo com as normas internacionais (IFRS – Internacional Financial Reporting), emitidas pelo IASB (Internacional Accounting Standards Board) traduzidas pelo CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) e adequadas pelo CFC (Conselho Federal de Contabilidade) através do pronunciamento técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC 2016/NBCTG1000(R1)

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico.

A administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas na gestão.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras são:

a) Transações em Moeda funcional e Moeda Estrangeira

As demonstrações financeiras individuais são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da sociedade.

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio em vigor na data da transação. Os ganhos e perdas resultantes da diferença entre a conversão dos saldos em moeda estrangeira para a moeda funcional da sociedade são reconhecidos na demonstração do resultado.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Compreende os saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação de valor e com período de resgate inferior a 90 dias da data de aplicação com a finalidade de atender compromissos de curto prazo. O caixa e equivalentes de caixa estão classificados nas categorias de instrumentos financeiros como “empréstimos e recebíveis”.

c) Contas a receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescido da variação cambial quando aplicável. A perda estimada para créditos de liquidação duvidosa (PECLD) é calculada com base na avaliação do histórico de perdas de clientes e em montante julgado suficiente pela Administração para fazer frente às eventuais perdas na realização dos créditos. As contas a receber de clientes estão classificadas nas categorias de instrumentos financeiros como “empréstimos e recebíveis”.

d) Compensação de instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los ou realizá-los simultaneamente.

e) Imobilizado

Os itens de ativo imobilizado e intangível são apresentados pelo custo de aquisição, deduzidos das perdas por valor recuperável (Impairment) e da depreciação e amortização acumuladas conforme aplicável, quando existentes.

A sociedade qualifica seus ativos que estão em processo de aquisição ou em processo de produção como ativos em andamento. Os custos de formação desses ativos compreendem todos os gastos e esforços até que o ativo esteja pronto para uso. Iniciado seu uso, esses ativos são imediatamente classificados para conta adequada e sua depreciação ou amortização reconhecida.

Os gastos incorridos decorrentes de reparos, consertos ou reformas são acrescidos ao bem se representarem aumento da vida útil, de eficiência, produtividade ou geração de receitas futuras. Os gastos que não atenderem a esses requisitos são considerados como custos de manutenção, reconhecidos no resultado do período.

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo. O valor residual dos bens baixados usualmente não é relevante e, por essa razão, não é considerado na determinação do valor depreciável.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado conforme demonstrado. Terrenos não são depreciados.

Máquinas e equipamentos	10 anos
Equipamentos eletrônicos	5 anos
Móveis, utensílios e ferramentas em geral	10 anos
Aeronaves	10 anos

f) Avaliação do valor recuperável de ativos não financeiros (Impairment)

A sociedade a cada final de exercício revisa os ativos não financeiros com intuito de determinar se há algum indício de perda desses ativos. A sociedade analisa eventos internos e externos que possam comprometer as atividades operacionais desses ativos justificando o reconhecimento de perda desses ativos. Até a data base dessas demonstrações financeiras a sociedade não identificou indícios de desvalorização de seus ativos para constituição de *impairment*.

g) Tributos sobre lucro

O Imposto de Renda e Contribuição Social correntes são apurados de acordo com a legislação tributária vigente. A provisão para esses tributos é feita com base no lucro tributável e apresentado na demonstração do resultado sendo diferente do lucro contábil, já que a base do lucro tributável inclui adições de despesas ou exclusões de receitas previstas na legislação vigente.

h) Provisões

A sociedade constitui provisões quando identifica uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

i) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As demonstrações financeiras foram elaboradas utilizando julgamentos, estimativas e premissas contábeis para a contabilização de ativos, passivos, receitas e despesas.

Os julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotadas pela Administração foram definidos com base nas melhores informações disponíveis na data das demonstrações financeiras, envolvendo experiência de eventos passados, previsão de eventos futuros, além do auxílio de especialistas, quando aplicável.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

j) Apuração do resultado

As receitas, custos e despesas são reconhecidos pelo regime de competência, incluindo provisões e estimativas reconhecidas no resultado do exercício.

k) Reconhecimento das receitas

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber pela comercialização de produtos, mercadorias e serviços, deduzidos de quaisquer estimativas de devoluções, descontos e outros congêneres similares. Na receita total consolidada são eliminadas as receitas entre controladora e as controladas.

A receita é reconhecida quando todas as condições a seguir foram satisfeitas:

- A sociedade transferiu ao comprador os riscos e benefícios significativos relacionados à propriedade dos produtos e mercadorias;
- O valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade;
- É provável que os benefícios econômicos associados à transação fluam para a sociedade;
- Os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são compostos conforme segue:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Mercado Interno			
Caixa Operacional		19.079	14.878
Bancos Contas correntes	1	1.001	1.001
Aplicações financeiras com resgate imediato	113.271	70.920	38.393
	113.272	91.000	54.272

As aplicações financeiras de liquidez imediata são remuneradas com renda fixa – CDB, com variação da taxa média entre 95% a 100% do CDI. O prazo máximo de resgate dessas aplicações é de 90 dias a partir da data de aplicação.

5. CONTAS A RECEBER

Composto por duplicatas advindas das receitas a prazo das operações da sociedade o saldo de R\$ 4.674 com vencimento em janeiro/2022.

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

A sociedade mantém créditos tributários para compensação em períodos posteriores de acordo com a legislação vigente. A seguir segue composição dos tributos a recuperar:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Tributos a compensar (i)	6.893	6.182	7.979
Tributos antecipados (IRPJ/CSLL)	9.859		
Total	16.752	6.182	7.979

- (i) Corresponde a retenção de impostos sobre as notas de serviço como: Pis, Cofins, IRRF e CSRF

7. DESPESAS ANTECIPADAS

O saldo de despesas antecipadas corresponde a pagamentos antecipados de prêmios de seguros apropriados conforme regime de competência.

8. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Os saldos contemplam adiantamento a fornecedores com natureza de manutenção e compra de combustível para aeronave.

9. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE

A sociedade apura imposto de renda e contribuição social de acordo com o regime tributário lucro real. Durante o exercício 2020 a sociedade apurou prejuízo fiscal e em consequência não constitui provisão para tais tributos.

10. ATIVO IMOBILIZADO

a) Saldo e composição do ativo imobilizado

Em agosto/2021 a sociedade adquiriu uma aeronave modelo Cirrus SR22-GTS ano de fabricação 2011 cuja negociação final da compra resultou no montante de R\$ 2.800.000,00 da empresa Flyjet Administradora de Bens Ltda.

	<u>31/12/2021</u>
Bens em operação, líquidos de depreciação e amortização	2.604.653
Aeronave + Paraquedas	2.603.248
Móveis, utensílios e equipamentos eletrônicos	1.406
Bens em andamento	229.896
Equipamentos	229.896

O montante reconhecido sob rubrica Bens em andamento se refere a 50% de aquisição do motor do avião que será trocado no 1º semestre de 2022. O saldo remanescente da compra será liquidado no 1º trimestre de 2022.

11. ATIVO INTANGIVEL

Até o exercício 2020 o grupo representava o direito de uso da aeronave entre a sociedade e a empresa Flyjet Administradora de Bens Ltda. no montante de R\$ 948.443 (2019 – R\$ 723.482).

12. FORNECEDORES

O montante compreende os saldos de curto prazo referente a manutenções periódicas da aeronave, Compra de combustível e eventuais gastos administrativos necessários para manutenção da operação.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social da sociedade é de R\$ 2.000.000 composto por 200.000 ações ordinárias no valor unitário de R\$ 10,00

b) Resultado do exercício

De acordo com o contrato social da sociedade, a base para distribuição dos lucros é ajustada mediante amortização dos prejuízos acumulados, das provisões para Imposto de renda e constituição de reserva legal. O saldo remanescente não distribuído permanece como Resultados Acumulados

14. PARTES RELACIONADAS

A sociedade possui Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (A.F.A.C.) constituído pela acionista Hennings Vedações Hidráulicas Ltda. necessário para aquisição da aeronave (NE 10) e também troca do motor. A expectativa da administração é que o montante seja incorporado ao capital social dentro do 1º semestre de 2022.

15. RECEITA LÍQUIDA

São deduzidos da receita líquida as devoluções de vendas, os descontos condicionais e incondicionais e os tributos incidentes sobre receita.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Faturamento Bruto	348.357	542.045	357.616
(-) Tributos sobre receita	<u>(42.674)</u>	<u>(66.400)</u>	<u>(43.808)</u>
Receita líquida	<u>305.683</u>	<u>475.644</u>	<u>313.808</u>

16. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Pelo presente instrumento, os acionistas e Administrador da CIK Participações e Serviços S.A. sociedade Anônima de Capital Fechado, com sede na Rua Engenheiro Udo Deeke, nº 1.116, Sala 01, bairro Salto do Norte, Blumenau/SC – CEP 89065-101, inscrita sob CNPJ 28.668.475/0001-70, declaram que reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021.

Hennings Vedações Hidráulicas Ltda. – Acionista
Ricor Administradora de Bens EIRELI - Acionista
Richard Hennings – Administrador

Blumenau, 20 de janeiro de 2022.