

**KOERICH HOLDING S.A.**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**  
**SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS**

Aos  
Acionistas e Administradores da  
**KOERICH HOLDING S.A.**  
Florianópolis-SC

**Opinião com ressalva**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da **KOERICH HOLDING S.A.** (Companhia), 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 individual para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, sujeito aos efeitos do item mencionado na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **KOERICH HOLDING S.A.** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual suas operações e os seus fluxos de caixa individual para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião com ressalva**

Conforme Nota Explicativa nº 10, em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui investimentos nas empresas Koesa Incorporação e Koerich Incorporação e Participação, e no seu investimento mantém registrado o valor reflexo de ajuste de avaliação patrimonial sobre as propriedades para investimento no valor de R\$ 37.651.478. No exercício de 2021, as controladas optaram em não realizar a avaliação destas propriedades pelo seu valor justo, não atendendo o item 55 do Pronunciamento Técnico CPC 28 – Propriedade para Investimento. Em decorrência desse assunto, não nos foi possível mensurar os efeitos do valor justo das propriedades para investimento ao final deste exercício.

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 financeiras individuais”. Somos independentes em relação à entidade, 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 com ressalva.

## **Outros assuntos**

### **. Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 comparativas:**

As demonstrações financeiras individuais encerradas em 31 de dezembro de 2020, apresentadas comparativamente, foram examinadas por nós, com emissão do relatório do auditor em 09 de abril de 2021 com a menção referente a falta de avaliação das propriedades para investimento.

## **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais, tomadas em conjunto, estejam 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 financeiras.

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 financeiras individuais, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Florianópolis (SC), 04 de abril de 2022.

  
**MURILO CÉSAR KLEIN**  
Contador CRC (SC) nº 030.755/0-5



**MARTINELLI AUDITORES**  
CRC (SC) nº 001.132/O-9



**KOERICH HOLDING S/A**  
**CNPJ: 75.348.326/0001-03**  
**BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
(Em Reais)

| ATIVO                                    | Nota | Controladora       |                    |
|--|------|--------------------|--------------------|
|  |      | 2021               | 2020               |
| <b>CIRCULANTE</b>                        |      |                    |                    |
| Caixa e Equivalentes de Caixa            | 4    | 24.067             | 4.007              |
| Impostos a Recuperar                     |      | 4.026              | 3.418              |
| Créditos de Dividendos                   | 5    | 36.058.607         | 483.015            |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>         |      | <b>36.086.700</b>  | <b>490.440</b>     |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                    |      |                    |                    |
| <b>Realizável a Longo Prazo</b>          |      |                    |                    |
| Adiantamento Futuro Capital              | 6    | 3.866.121          | 940.940            |
| Investimentos Temporários                |      | 170.485            | 170.485            |
| <b>Total do Realizável a Longo Prazo</b> |      | <b>4.036.606</b>   | <b>1.111.425</b>   |
| <b>Investimentos</b>                     | 7    | <b>498.771.826</b> | <b>518.636.112</b> |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b>     |      | <b>502.808.432</b> | <b>519.747.537</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                    |      | <b>538.895.132</b> | <b>520.237.977</b> |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

**KOERICH HOLDING S/A**  
**CNPJ: 75.348.326/0001-03**  
**BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
(Em Reais)

| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>          | <b>Nota</b>   | <b>Controladora</b> |                    |
|--|---------------|---------------------|--------------------|
|  |               | <b>2021</b>         | <b>2020</b>        |
| <b>CIRCULANTE</b>                            |               |                     |                    |
| Fornecedores                                 |               | 998                 | 866                |
| Obrigações Sociais e Tributárias             |               | 50.382              | 15.287             |
| Dividendos a pagar                           | <b>8</b>      | 24.435.752          | 6.194.733          |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>           |               | <b>24.487.132</b>   | <b>6.210.886</b>   |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                        |               |                     |                    |
| Partes Relacionadas                          | <b>9</b>      | 38.231.671          | 38.052.597         |
| <b>Total do Passivo Não Circulante</b>       |               | <b>38.231.671</b>   | <b>38.052.597</b>  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |               |                     |                    |
| Capital Social                               | <b>10 (a)</b> | 190.000.000         | 190.000.000        |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial             | <b>10 (b)</b> | 37.651.478          | 37.651.478         |
| Reservas de Lucros                           |               | 248.524.851         | 248.323.016        |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b>           |               | <b>476.176.329</b>  | <b>475.974.494</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |               | <b>538.895.132</b>  | <b>520.237.977</b> |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

**KOERICH HOLDING S/A**  
**CNPJ: 75.348.326/0001-03**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

|   | Nota      | Controladora       |                    |
|---|-----------|--------------------|--------------------|
|   |           | 2021               | 2020               |
| <b>Receita Operacional Líquida</b>                              |           | -                  | -                  |
| (-) Custos dos Produtos e Serviços Vendidos                     |           | -                  | -                  |
| <b>Lucro Bruto</b>  |           | -                  | -                  |
| <i><u>Despesas Operacionais</u></i>                             |           |                    |                    |
| Despesas Administrativas  |           | (662.096)          | (384.717)          |
| Resultado de equivalência patrimonial                           | 7         | 22.416.461         | 56.161.978         |
| Outras Receitas (Despesas)                                      | 11        | 23.407             | (927.759)          |
| <b>Total das Despesas Operacionais</b>                          |           | <b>21.777.772</b>  | <b>54.849.502</b>  |
| <b>Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras</b>      |           | <b>21.777.772</b>  | <b>54.849.502</b>  |
| Receitas Financeiras  | 12        | 11.822             | 17.636             |
| Despesas Financeiras  | 12        | (1.587.759)        | (555.170)          |
| <b>Lucro Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social</b> |           | <b>20.201.835</b>  | <b>54.311.968</b>  |
| Imposto de Renda e Contribuição Social                          |           | -                  | -                  |
| <b>Lucro Líquido do Exercício</b>                               |           | <b>20.201.835</b>  | <b>54.311.968</b>  |
| <b>Quantidade de Ações ao Final do Exercício</b>                |           | <b>190.000.000</b> | <b>190.000.000</b> |
| <b><u>Resultado por Ação:</u></b>                               | <b>13</b> | <b>0,11</b>        | <b>0,29</b>        |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

**KOERICH HOLDING S/A**  
**CNPJ: 75.348.326/0001-03**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE**  
(Em Reais)

|   | <b>Controladora</b> |                   |
|---|---------------------|-------------------|
|   | <b>2021</b>         | <b>2020</b>       |
| <b>Lucro Líquido do Exercício</b>       | <b>20.201.835</b>   | <b>54.311.968</b> |
| Ajuste de Exercícios Anteriores         | -                   | -                 |
| Constituição do Valor Justo             | -                   | -                 |
| Tributos Diferidos s/Valor Justo        | -                   | -                 |
| <b>Outros Resultados Abrangentes</b>    | <b>-</b>            | <b>-</b>          |
| <b>Total dos Resultados Abrangentes</b> | <b>20.201.835</b>   | <b>54.311.968</b> |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

**KOERICH HOLDING S/A**  
**CNPJ: 75.348.326/0001-03**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
 (Em Reais)

|   | Capital<br>Social  | Reserva<br>Legal  | Reservas de Lucro    |                   | Patrimônio<br>Líquido dos<br>Quotistas da<br>Controladora |
|---|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---|
|   |                    |                   | Lucros<br>a Realizar | AAP<br>Reflexo    |   |
| <b>Em 31 de dezembro de 2019</b>              | <b>190.000.000</b> | <b>19.469.081</b> | <b>174.541.967</b>   | <b>37.687.229</b> | <b>421.698.277</b>  |
| Lucro Líquido do Exercício                    | -                  | -                 | 54.311.968           | -                 | 54.311.968  |
| <b>Total de Outros Resultados Abrangentes</b> | -                  | -                 | -                    | -                 | <b>54.311.968</b>   |
| Reserva Legal                                 | -                  | 2.715.598         | (2.715.598)          | -                 | -   |
| Perda/Ganho por alteração em Participação     | -                  | -                 | -                    | (35.751)          | (35.751)  |
| <b>Em 31 de dezembro de 2020</b>              | <b>190.000.000</b> | <b>22.184.679</b> | <b>226.138.337</b>   | <b>37.651.478</b> | <b>475.974.494</b>  |
| Lucro Líquido do Exercício                    |                    |                   | 20.201.835           |                   | 20.201.835  |
| <b>Total de Outros Resultados Abrangentes</b> |                    |                   |                      |                   | <b>20.201.835</b>   |
| Reserva Legal                                 |                    | 1.010.092         | (1.010.092)          |                   | -   |
| Distribuição de Lucros                        |                    |                   | (20.000.000)         |                   | (20.000.000)  |
| <b>Em 31 de dezembro de 2021</b>              | <b>190.000.000</b> | <b>23.194.771</b> | <b>225.330.080</b>   | <b>37.651.478</b> | <b>476.176.329</b>  |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

**KOERICH HOLDING S/A**  
**CNPJ: 75.348.326/0001-03**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE**  
**MÉTODO INDIRETO**  
(Em Reais)

|  | <b>Controladora</b> |                     |
|--|---------------------|---------------------|
|  | <b>2021</b>         | <b>2020</b>         |
| <b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                           |                     |                     |
| Lucro Líquido do Exercício                                   | 20.201.835          | 54.311.968          |
| Ajustes:   |                     |                     |
| Equivalência Patrimonial                                     | (22.416.461)        | (56.161.978)        |
| <b>Lucro Líquido do Exercício Ajustado</b>                   | <b>(2.214.626)</b>  | <b>(1.850.010)</b>  |
| Valores a Recuperar  | (608)               | (1.623)             |
| Dividendos a Receber   | (35.575.592)        | 1.480.210           |
| <b>(Aumento) ou Diminuição do Ativo</b>                      | <b>(35.576.200)</b> | <b>1.478.587</b>    |
| Fornecedores   | 132                 | 183                 |
| Obrigações Sociais e Tributárias                             | 35.095              | (6.058)             |
| Dividendos a Pagar   | 18.241.019          | (2.893.175)         |
| <b>Aumento ou (Diminuição) do Passivo</b>                    | <b>18.276.246</b>   | <b>(2.899.050)</b>  |
| <b>Total das Atividades Operacionais</b>                     | <b>(19.514.580)</b> | <b>(3.270.473)</b>  |
| <b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                       |                     |                     |
| Adição de Investimentos em Sociedades                        | -                   | (77.041.794)        |
| Baixa de Investimentos em Sociedades                         | -                   | 967.195             |
| Dividendos Recebidos   | 42.280.747          | 17.794.378          |
| Perda/Ganho por alteração em Participação                    | -                   | (35.751)            |
| <b>Total das Atividades de Investimentos</b>                 | <b>42.280.747</b>   | <b>(58.315.972)</b> |
| <b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>                      |                     |                     |
| Adiantamento Futuro Aumento de Capital                       | (2.925.181)         | 45.608.610          |
| Partes Relacionadas  | 179.074             | -                   |
| Variação de Empréstimos e Financiamentos                     | -                   | 15.940.887          |
| Dividendos Distribuídos                                      | (20.000.000)        | -                   |
| <b>Total das Atividades de Financiamentos</b>                | <b>(22.746.107)</b> | <b>61.549.497</b>   |
| <b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <b>20.060</b>       | <b>(36.948)</b>     |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>  | <b>4.007</b>        | <b>40.955</b>       |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>   | <b>24.067</b>       | <b>4.007</b>        |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

**KOERICH HOLDING S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO**  
**ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

**NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A Koerich Holding é uma companhia sociedade anônima de capital fechado, com sede na Rua Victor Konder, Centro, Florianópolis, Estado Santa Catarina, foi constituída em 02/10/1980, registrada na JUCESC sob o NIRE 42200474191, e com inscrição no CNPJ sob o nº 75.348.326/0001-03.

A sociedade tem por objeto a participação em societária em outras empresas (holding), exceto nas responsabilidades solidária e financeira; o comércio varejista de motocicleta e motonetas novas; a cobrança de créditos provenientes de sua comercialização.

A emissão destas demonstrações financeiras individuais foi autorizada pela administração da Companhia em 12 de março de 2022.

**NOTA 2 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS**

As demonstrações financeiras individuais encerradas em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

**NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

**3.2 Compensação Entre Contas**

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

### **3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com e com risco insignificante de mudança de valor.

### **3.4 Ativos Financeiros**

#### **Ativos financeiros**

Os ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias: (i) ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA); (ii) custo amortizado; e (iii) ao valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação é feita com base tanto no modelo de negócios da entidade, para o gerenciamento do ativo financeiro, quanto nas características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro.

#### **Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado abrangente**

São ativos financeiros mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiverem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

#### **Custo amortizado**

São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja mantê-los para recebimentos de fluxos de caixa contratuais. Os termos contratuais dos ativos financeiros tiveram origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

#### **Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado**

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo através do resultado quando os ativos não atendem os critérios de classificação das demais categorias anteriores ou quando no reconhecimento inicial for designado para eliminar ou reduzir descasamento contábil. Os ativos financeiros derivativos estão contemplados nesta categoria. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

#### **Passivos financeiros**

Os passivos financeiros são mensurados ao custo amortizado.

#### **Custo amortizado**

São inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação, e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado usando-se o método da taxa efetiva de juros, sendo as despesas com juros reconhecidas com base no rendimento.

#### **Reconhecimento e mensuração**

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação data na qual a entidade se compromete a comprar ou vender o ativo. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a entidade tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são subsequentemente, contabilizados pelo valor justo.

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado no período em que ocorrem.

A empresa avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está desvalorizado (*impairment*).

### **3.5 Investimentos**

#### **(i) Investimentos em Sociedades**

Nas demonstrações financeiras individuais da Companhia, as informações financeiras das controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial, com base nas demonstrações financeiras levantadas pelas respectivas investidas nas mesmas datas bases e critérios contábeis dos balanços da Companhia.

Nas demonstrações financeiras individuais, as informações financeiras das controladas em conjunto e coligadas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial, com base nas demonstrações financeiras levantadas pelas respectivas investidas nas mesmas datas-bases e critérios contábeis dos balanços da Companhia.

### **3.6 “Impairment” de Ativos Não Financeiros**

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de “impairment” sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por “impairment” é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação do “impairment”, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros, que tenham seus valores alterados por “impairment”, são revisados para a análise de uma possível reversão do “impairment” na data de apresentação das demonstrações financeiras.

### **3.7 Contas a Pagar a Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustada a valor presente quando relevante.

### **3.8 Imposto de Renda e Contribuição Social**

Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes:

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido. A determinação do lucro tributável é feita com base no regime de lucro real, nos termos previstos no regulamento do imposto de renda.

Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos:

As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda diferido. O imposto é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado com itens reconhecidos diretamente no patrimônio. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos lançados no ativo não circulante ou no passivo não circulante decorrem de prejuízos fiscais e bases negativas da contribuição social e de diferenças temporárias originadas entre receitas e despesas lançadas no resultado, entretanto, adicionadas ou excluídas temporariamente na apuração do lucro real e da contribuição social. Os ativos decorrentes de créditos tributários diferidos somente são reconhecidos quando há expectativa da geração de resultados futuros suficientes para compensá-los.

### **3.9 Apuração do Resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

### **3.10 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis**

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Créditos de liquidação duvidosa que são lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) "Impairment" dos ativos imobilizados e intangíveis; e,
- d) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia.

**NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

|   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Banco Conta Movimento                         | 24.067            | 4.007             |
| <b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b> | <b>24.067</b>     | <b>4.007</b>      |

**NOTA 5 - CRÉDITOS DE DIVIDENDOS**

|                                      | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Koerich Incorp. e Participação Ltda. | 36.027.230        | 20.000            |
| Korpora Incorporadora Ltda.          | -                 | 7.711             |
| WOK Incorporadora Ltda               | 31.377            | 455.303           |
| <b>Total</b>                         | <b>36.058.607</b> | <b>483.015</b>    |

**NOTA 6 - ADIANTAMENTO FUTURO CAPITAL**

|                                     | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiant. Futuro Aumento Capital - WK | 3.866.121         | 940.940           |
| <b>Total</b>                        | <b>3.866.121</b>  | <b>940.940</b>    |

**NOTA 7 - INVESTIMENTOS****(a) Informações sobre os investimentos em controladoras e coligadas**

| <b>Nome</b>         | <b>Participação direta</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> | <b>Resultado em 2021</b> | <b>Investimento</b> | <b>Equivalência em 2021</b> |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------------|
| KIP                 | 98,82%                     | 262.635.813               | 7.136.399                | 259.528.567         | 7.051.968                   |
| WK Hotelaria        | 98,00%                     | (2.544.262)               | (1.972.451)              | (2.493.376)         | (1.933.001)                 |
| Koesa               | 55,26%                     | 197.612.863               | 6.074.009                | 109.209.958         | 3.356.776                   |
| Construtora         | 80,00%                     | 1.351.123                 | (690.867)                | 1.080.899           | (552.694)                   |
| WOK                 | 42,36%                     | 49.860.934                | 1.023.865                | 21.122.288          | 433.733                     |
| Korpora             | 34,22%                     | 60.836.246                | 6.373.440                | 20.816.825          | 2.180.851                   |
| Woa Beiramar        | 33,33%                     | 71.370.265                | 11.930.809               | 23.785.354          | 3.976.145                   |
| Woa Empreendimentos | 33,33%                     | 200.324.021               | 23.708.073               | 66.774.607          | 7.902.683                   |
| KIP                 | DESÁGIO                    | -                         | -                        | (577.298)           | -                           |
| Koesa               | DESÁGIO                    | -                         | -                        | (475.998)           | -                           |
| <b>Total</b>        |                            | <b>841.447.003</b>        | <b>53.583.277</b>        | <b>498.771.826</b>  | <b>22.416.461</b>           |

**(b) Movimentação dos investimentos**

| Participação                     | KIP                | WK Adm. Hoteleira  | Koesa              | Koerich Construtora | WOK               | Korpora           | WOA Beira Mar     | WOA Empreem.      | Total              |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                  | 98,82%             | 98,00%             | 55,26%             | 80,00%              | 42,36%            | 34,22%            | 33,33%            | 33,33%            |                    |
| Distribuição de Lucros           | (3.458.591)        | -                  | -                  | -                   | (5.295.300)       | (1.368.712)       | (2.000.000)       | (5.500.000)       | (17.622.603)       |
| Equivalência Patrimonial         | 9.817.852          | -                  | 339.647            | (214.608)           | 5.074.276         | 2.425.589         | (170.186)         | 4.186.041         | 21.458.611         |
| <b>Em 31 de dezembro de 2019</b> | <b>203.128.036</b> | <b>-</b>           | <b>93.508.800</b>  | <b>2.399.070</b>    | <b>25.435.620</b> | <b>17.371.684</b> | <b>23.160.650</b> | <b>58.604.686</b> | <b>423.608.546</b> |
| Integralização                   | 63.055.064         | 980.000            | 13.006.730         | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | 77.041.794         |
| Reversão IR/CS AVJ Reflexo       | (7.279.087)        | -                  | (12.171.297)       | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | (19.450.385)       |
| Baixa por ajuste em Participação | -                  | -                  | (931.443)          | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | (931.443)          |
| Distribuição de Lucros           | -                  | -                  | -                  | -                   | (5.083.488)       | (1.710.890)       | (5.500.000)       | (5.500.000)       | (17.794.378)       |
| Equivalência Patrimonial         | 31.039.796         | (1.540.375)        | 11.964.394         | (765.477)           | 4.572.663         | 2.975.180         | 2.148.559         | 5.767.238         | 56.161.978         |
| <b>Em 31 de dezembro de 2020</b> | <b>289.943.808</b> | <b>(560.375)</b>   | <b>105.377.184</b> | <b>1.633.593</b>    | <b>24.924.795</b> | <b>18.635.974</b> | <b>19.809.209</b> | <b>58.871.924</b> | <b>518.636.112</b> |
| Distribuição de Lucros           | (38.044.507)       | -                  | -                  | -                   | (4.236.240)       | -                 | -                 | -                 | (42.280.747)       |
| Equivalência Patrimonial         | 7.051.968          | (1.933.001)        | 3.356.776          | (552.694)           | 433.733           | 2.180.851         | 3.976.145         | 7.902.683         | 22.416.461         |
| <b>Em 31 de dezembro de 2021</b> | <b>258.951.269</b> | <b>(2.493.376)</b> | <b>108.733.960</b> | <b>1.080.899</b>    | <b>21.122.288</b> | <b>20.816.825</b> | <b>23.785.354</b> | <b>66.774.607</b> | <b>498.771.826</b> |

**NOTA 8 – DIVIDENDOS A PAGAR**

|                           | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Eliane Koerich            | 2.751.727         | 942.127           |
| Joyce Koerich da Silveira | 3.040.824         | 1.063.504         |
| Marcia Koerich            | 1.754.773         | 581.083           |
| Marize Koerich            | 2.488.439         | 682.607           |
| Rozane Koerich            | 2.976.016         | 903.076           |
| Walter Oslí Koerich       | 7.736.882         | 1.158.824         |
| Walter Silva Koerich      | 3.687.091         | 863.511           |
| <b>Total</b>              | <b>24.435.752</b> | <b>6.194.733</b>  |

**NOTA 9 - PARTES RELACIONADAS**

|                                  | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Empreendimentos Imob. Zita Ltda  | 15.056.732        | 15.002.085        |
| RKS Empreendimentos e Part. Ltda | 23.124.939        | 23.000.512        |
| Koerich Adm.Bens Imoveis Ltda    | 50.000            | 50.000            |
| <b>Total</b>                     | <b>38.231.671</b> | <b>38.052.597</b> |

(\*) O mútuo existente com as empresas do grupo possui característica de conta corrente, sendo os recursos utilizados no implemento de suas atividades e/ou no atendimento de obrigações.

**NOTA 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO****(a) Capital Social**

O capital social da Koerich Holding S/A., pertencente inteiramente aos sócios domiciliados no país, sendo de 190.000.000 (Cento e noventa milhões) ações ordinárias, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada.

**(b) Ajuste de Avaliação Patrimonial**

|  | <u>31/12/2021</u>   | <u>31/12/2020</u>   |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Ajuste de Avaliação Patrimonial - Reflexo</b>         |                     |                     |
| <b>Saldo do Investimento a Valor Justo - Propriedade</b> |                     |                     |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial                          | 57.047.694          | 57.047.694          |
| <b>Total</b>   | <b>57.047.694</b>   | <b>57.047.694</b>   |
| <b>Tributos Diferidos</b>                                |                     |                     |
| Provisão IRPJ  | (14.261.923)        | (14.261.923)        |
| Provisão CSLL  | (5.134.292)         | (5.134.292)         |
| <b>Total</b>   | <b>(19.396.216)</b> | <b>(19.396.216)</b> |
| <b>Efeito Líquido em Ajuste de Avaliação Patrimonial</b> | <b>37.651.478</b>   | <b>37.651.478</b>   |

**(c) Reserva Legal**

É constituída com a destinação de 5% do lucro líquido do exercício e tem por fim assegurar a integridade do capital social da Companhia.

**(d) Dividendos**

Os lucros gerados são decorrentes de participação em sociedades investidas, deste modo os lucros permanecem em reserva de lucros a realizar até que ocorra o efeito caixa conforme art. 197 da Lei nº 6.404/76.

**NOTA 11 – OUTRAS RECEITAS OU DESPESAS OPERACIONAIS**

| <b>Outras Receitas (Despesas)</b>       | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Dividendos                              | 20.747            | 264               |
| Reversão Devedores Duvidosos            | 2.600             | 3.420             |
| Valores Recuperados                     | 60                | -                 |
| Baixa Participação Societária           | -                 | (931.443)         |
| <b>Total Outras Receitas (Despesas)</b> | <b>23.407</b>     | <b>(927.759)</b>  |

**NOTA 12 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS**

| <b>Receitas Financeiras</b>           | <b>31/12/2021</b>  | <b>31/12/2020</b> |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Juros Ativos                          | 11.424             | 11.925            |
| Receita Aplicação Financeira          | 398                | 5.711             |
| <b>Total das Receitas Financeiras</b> | <b>11.822</b>      | <b>17.636</b>     |
| <b>Despesas Financeiras</b>           |                    |                   |
| Juros Passivos                        | (1.587.666)        | (555.015)         |
| IOF                                   | (5)                | (2)               |
| Despesas Bancárias                    | (88)               | (152)             |
| <b>Total das Despesas Financeiras</b> | <b>(1.587.759)</b> | <b>(555.170)</b>  |
| <b>Resultado Financeiro Líquido</b>   | <b>(1.575.937)</b> | <b>(537.534)</b>  |

### **NOTA 13 - LUCRO POR AÇÃO**

O lucro básico e diluído por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade de ações emitidas.

|                                     |                    |                    |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Numerador</b>                    | <b>31/12/2021</b>  | <b>31/12/2020</b>  |
| Resultado Disponível aos Acionistas | 20.201.835         | 54.311.968         |
| <b>Total</b>                        | <b>20.201.835</b>  | <b>54.311.968</b>  |
| <b>Denominador</b>                  |                    |                    |
| Quantidade de Ações                 | 190.000.000        | 190.000.000        |
| <b>Total</b>                        | <b>190.000.000</b> | <b>190.000.000</b> |
| <b>Lucro por Ação (em Reais)</b>    | <b>0,11</b>        | <b>0,29</b>        |

### **NOTA 14 - COBERTURA DE SEGUROS**

A Controladora mantém a política de cobrir com seguros seus principais ativos imobilizados e estoques, considerando a sua natureza e o grau de risco relacionado (informação não auditada).

A Administração entende que os seguros contratados em 31 de dezembro de 2021 cobrem os riscos relacionados a incêndio, vendaval, raios/explosão, danos elétricos, extravasamento de materiais em fusão, roubo qualificado, alagamento/inundação.

### **NOTA 15 - COVID-19**

A respeito do COVID-19, no decorrer do exercício de 2021, não ocorreram fatos que pudessem afetar as Demonstrações Financeiras.

Não obstante, a Empresa vem acompanhando a evolução da pandemia no Brasil e no mundo, orientando os colaboradores, adotando procedimentos preventivos quanto ao relacionamento com terceiros, viagens e reuniões, bem como, os efeitos no nosso mercado de atuação até então identificados.

Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possam vir a ocorrer, não há, no momento, evidência de que estes eventos possam vir a afetar significativamente a situação financeira e patrimonial da instituição.

\*\*\*