

Colmagi Atacadista S.A.

**Demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis
adotadas no Brasil em
31 de dezembro de 2021**

Índice

Demonstrações financeiras	
Balancos patrimoniais	4
Demonstrações do resultado	5
Demonstrações das mutações no patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	
1 Informações gerais	8
2 Resumo das principais políticas contábeis	8
2.1 Base de preparação	8
2.2 Caixa e equivalentes de caixa	8
2.3 Ativos financeiros	9
2.4 Propriedade para investimento e imobilizado	9
2.5 Imposto de renda e contribuição social	10
2.6 Provisões	10
2.7 Capital social	10
2.8 Reconhecimento de receita	10
2.9 Distribuição de dividendos	10
3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos	11
4 Gestão de risco financeiro	11
4.1 Fatores de risco financeiro	11
4.2 Gestão de capital	12
5 Partes relacionadas	12
6 Propriedade para investimento	13
7 Imobilizado	14
8 Impostos, taxas e contribuições	14
9 Imposto de renda e contribuição social	15
10 Patrimônio líquido	15
11 Lucro por ação	16
12 Receitas	17
13 Despesas por natureza	17
14 Resultado financeiro	17
15 Seguros	18
16 Direitos - contratos de alugueis	18

Colmagi Atacadista S.A.**Balancos patrimoniais em 31 de dezembro**
Em milhares de reais

Ativo	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	Passivo e patrimônio líquido	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	24	105	Salários a pagar		14
Impostos a recuperar		91	Impostos, taxas e contribuições (Nota 7)	105	128
Outras contas a receber	<u>212</u>	<u>437</u>	Dividendos a pagar (Nota 9 (b))	328	360
			Débitos com partes relacionadas	<u>590</u>	<u>1.784</u>
	<u>236</u>	<u>633</u>	Total do passivo	<u>1.023</u>	<u>2.286</u>
Não circulante			Patrimônio líquido (Nota 9)		
Realizável a longo prazo			Capital social	15.400	15.400
Créditos com partes relacionadas (Nota 5)	239	1.236	Reservas de lucros	<u>4.713</u>	<u>3.659</u>
Propriedade para investimento (Nota 6)	<u>20.661</u>	<u>19.476</u>	Total do patrimônio líquido	<u>20.113</u>	<u>19.059</u>
	<u>20.900</u>	<u>20.712</u>			
Total do ativo	<u>21.136</u>	<u>21.345</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>21.136</u>	<u>21.345</u>

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

Colmagi Atacadista S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Operações continuadas		
Receitas de aluguel (Nota 11)	3.104	3.045
Custo dos serviços prestados (Nota 12)	<u>(1.293)</u>	<u>(1.142)</u>
Lucro bruto	<u>1.811</u>	<u>1.903</u>
Despesas gerais e administrativas (Nota 12)	<u>(136)</u>	<u>(202)</u>
Lucro operacional	1.675	1.701
Receitas financeiras (Nota 13)	<u>52</u>	<u>209</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>1.727</u>	<u>1.910</u>
Imposto de renda e contribuição social (Nota 8)	<u>(345)</u>	<u>(391)</u>
Lucro líquido do exercício - operações continuadas	<u>1.382</u>	<u>1.519</u>
Lucro líquido por ação (básico e diluído) durante o exercício (expresso em R\$ por ação) (Nota 10)	<u>0,12</u>	<u>0,13</u>

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

Colmagi Atacadista S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Reserva de lucros			Lucros acumulados	Total
	Capital social	Legal	Retenção de lucros		
Em 01 de janeiro de 2020	15.400	2.164	7.336		24.900
Lucro líquido do exercício				1.519	1.519
Destinações					
Reserva legal		75		(75)	
Dividendos mínimos obrigatórios				(360)	(360)
Dividendos complementares			(7.000)		(7.000)
Reserva de retenção de lucros (Nota 9 (b))			1.084	(1.084)	
Em 31 de dezembro de 2020	<u>15.400</u>	<u>2.239</u>	<u>1.420</u>		<u>19.059</u>
Lucro líquido do exercício				1.382	1.382
Destinações					
Reserva legal		68		(68)	
Dividendos mínimos obrigatórios				(328)	(328)
Dividendos complementares					
Reserva de retenção de lucros (Nota 9 (b))			986	(986)	
Em 31 de dezembro de 2021	<u>15.400</u>	<u>2.307</u>	<u>2.406</u>		<u>20.113</u>

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

Colmagi Atacadista S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	1.382	1.519
Ajustes de		
Depreciações	<u>1.293</u>	<u>1.142</u>
	2.675	2.661
Variações em:		
Impostos a recuperar	91	(43)
Outras contas a receber	225	(115)
Créditos com partes relacionadas	997	5.533
Impostos, taxas e contribuições	346	378
Outras contas a pagar	<u>(13)</u>	<u>5</u>
Caixa líquido proveniente das operações	<u>4.321</u>	<u>8.419</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	<u>(370)</u>	<u>(403)</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>3.951</u>	<u>8.016</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição propriedade para investimento	<u>(2.478)</u>	<u>(2.314)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(2.478)</u>	<u>(2.314)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento de dividendos	(360)	(7.454)
Financiamentos obtidos com partes relacionadas	<u>(1.194)</u>	<u>1.784</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	<u>(1.554)</u>	<u>5.670</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	(81)	32
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>105</u>	<u>73</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u><u>24</u></u>	<u><u>105</u></u>

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

1 Informações gerais

A Colmagi Atacadista S.A. é uma sociedade anônima fechada sediada na Rua José Achilles Colombo São Roque, 50, Farroupilha (RS)

A Companhia tem por objeto o comércio, por atacado, de produtos e equipamentos eletrônicos e de móveis em geral, representações comerciais em geral, a representação por conta de terceiros, a administração de bens próprios, participação no capital de outras empresas, assim como a administração de negócios de franquia.

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da Companhia em 18 de abril de 2022..

2 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3.

Essas demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor.

2.3 Ativos financeiros

2.3.1 Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob a categoria de empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

(a) Empréstimos e recebíveis

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo

circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Companhia compreendem "Caixa e equivalentes de caixa" e "Contas a receber de clientes"

(Nota 5).

2.3.2 Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação - data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. 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 Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

2.4 Propriedade para investimento e imobilizado

Propriedade para investimento refere-se a bens para locação a partes relacionadas e terceiros (lojas comerciais) e imobilizado refere-se a bens para uso próprio. Propriedade para investimento e imobilizado são mensurados pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subseqüentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	<u>Anos</u>
Edificações	20-80
Benfeitorias em imóveis próprios	4-5
Equipamentos	4-15
Instalações	2-25

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos/(perdas), líquidos" na demonstração do resultado.

2.5 Imposto de renda e contribuição social

Conforme permitido pela legislação tributária, a Companhia optou por ser tributada pelo método de lucro presumido. As bases de cálculo para o imposto de renda e contribuição social são calculadas às alíquotas de 8% e 12%, respectivamente, sobre a receita bruta (32% quando a receita decorre da prestação de serviços e 100% quando decorre de resultado financeiro), e sobre essa base de cálculo são aplicadas as taxas normais de 25% para imposto de renda e 9% para contribuição social.

As despesas fiscais do exercício compreendem o imposto de renda e a contribuição social corrente, e são reconhecidas na demonstração do resultado. Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

2.6 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

Presentemente, a Companhia não é parte em ações administrativas ou judiciais de qualquer natureza.

2.7 Capital social

As ações ordinárias e preferenciais são classificadas no patrimônio líquido.

2.8 Reconhecimento de receita

As receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa da Companhia de receber pela contrapartida dos produtos e serviços oferecidos aos clientes. A Companhia reconhece a receita quando transfere o controle sobre o produto ou serviço ao cliente. A receita bruta é apresentada deduzindo os abatimentos e os descontos, além das eliminações das vendas entre partes relacionadas do ajuste a valor presente.

2.9 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembléia Geral Ordinária.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

(a) Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir.

(b) Vida útil de propriedade para investimento e imobilizado

Anualmente, a Companhia revisa a vida útil de suas propriedades para investimentos e ativo imobilizado. Após a primeira análise periódica da vida útil-econômica, realizada em 2010, a administração continua revisando essa vida útil no mínimo a cada exercício, tomando-se por base análise documentada do trabalho efetuado, com o objetivo de solicitar ou não novas avaliações, com

regularidade tal que as estimativas de vida útil e valor residual permaneçam válidos em todos os exercícios.

4 Gestão de risco financeiro

4.1 Fatores de risco financeiro

(a) Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A Companhia opera com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa e créditos com partes relacionadas. A Companhia não contratou instrumentos financeiros derivativos durante o exercício.

(b) Caixa e equivalentes de caixa, outros ativos e passivos circulantes

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização.

(c) Política de gestão de riscos financeiros

A Companhia possui e segue política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. A política de gerenciamento de risco da Companhia foi estabelecida pela Diretoria Executiva da Companhia.

A Diretoria Executiva da Companhia auxilia a Diretoria Financeira a examinar e revisar informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.

(d) Risco de liquidez

É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de Tesouraria.

4.2 Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a sua capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

5 Partes relacionadas

(a) Transações e saldos

	AR Colombo	Lojas Colombo S.A.	Crediare (*)	Colombo Motos S.A.	2021	2020
Saldos						
Ativo						
Circulante						
Aluguéis a receber		210	29		239	256
Realizável a longo prazo						
Mútuos						980
Total créditos com partes relacionadas		<u>210</u>	<u>29</u>		<u>239</u>	<u>1.236</u>
Passivo						
Circulante						
Mútuos	590				590	1.784
Total Créditos com partes relacionadas	<u>590</u>				<u>590</u>	<u>1.784</u>
Receitas						
Receitas de aluguel		1.940	344		2.293	2.155
Receitas financeiras				22	22	208

(*) Razão social Crediare S.A. - Crédito, Financiamento e Investimento

As transações comerciais com contratos de aluguel e de mútuos com partes relacionadas são efetuadas em condições e prazos específicos definidos entre as partes.

(b) Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui diretores. A remuneração paga ou a pagar por serviços de empregados está demonstrada a seguir:

	2021	2020
Honorários da diretoria	<u>10</u>	<u>12</u>
	<u>10</u>	<u>12</u>

6 Propriedade para investimento

(a) Composição do saldo

	Terrenos	Edificações	Benfeitorias em imóveis próprios	Imobilizado total
Saldo inicial em janeiro de 2020	6.747	16.863	7.709	31.319
Aquisições			2.314	2.314
Depreciações		(10.101)	(4.056)	(14.157)

Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>6.747</u>	<u>6.762</u>	<u>5.967</u>	<u>19.476</u>
Em 31 de dezembro de 2020				
Custo total	6.747	16.863	10.023	33.633
Depreciação acumulada		<u>(10.101)</u>	<u>(4.056)</u>	<u>(14.157)</u>
Saldo contábil, líquido	<u>6.747</u>	<u>6.762</u>	<u>5.967</u>	<u>19.476</u>
Saldo inicial	6.747	6.762	5.967	19.476
Aquisições	60		2.418	2.478
Transferências				
Depreciações		<u>(268)</u>	<u>(1.025)</u>	<u>(1.293)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>6.807</u>	<u>6.494</u>	<u>7.360</u>	<u>20.661</u>
Em 31 de dezembro de 2021				
Custo total	6.807	16.863	12.441	36.111
Depreciação acumulada		<u>(10.370)</u>	<u>(5.080)</u>	<u>(15.450)</u>
Saldo contábil, líquido	<u>6.807</u>	<u>6.493</u>	<u>7.361</u>	<u>20.661</u>

(b) Outras informações

A Companhia utilizou-se de engenheiros internos que realizaram a revisão da avaliação, conforme estabelece o ICP10 e conclui pela manutenção das taxas de vidas úteis estimadas para esse exercício.

7 Impostos, taxas e contribuições

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de renda e contribuição social	92	103
PIS e COFINS	13	13
Obrigações sociais		8
Outros		<u>4</u>
	<u>105</u>	<u>128</u>

8 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e contribuição social foram calculados com base na receita bruta conforme abaixo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita bruta (Nota 12)	<u>3.222</u>	<u>3.160</u>
Receita estimada (32% sobre a receita bruta)	1.031	1.011
Receitas financeiras	<u>54</u>	<u>210</u>
Base de cálculo de imposto de renda e contribuição social	<u>1.085</u>	<u>1.221</u>
Contribuição social devida (9%)	98	110
Imposto de renda (15%)	163	183
Adicional (10%)	<u>84</u>	<u>98</u>
Total do imposto de renda e da contribuição social	<u><u>345</u></u>	<u><u>391</u></u>

9 Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o capital social estava composto por 11.997.000 ações ordinárias e nominativas, sem valor nominal.

(b) Distribuição de resultados

O lucro líquido do exercício terá as seguintes destinações: (i) 5% para constituição da reserva legal; (ii) dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido ajustado; (iii) reservas estatutárias de 15% para reserva para compra de próprias ações, não podendo exceder a 10% do capital social, e reserva para futuro aumento de capital, não podendo exceder a 60% do capital social; e (iv) atingidos os limites das reservas anteriores, o respectivo saldo deverá ser destinado à capitalização.

Foram computados lucros acumulados, da seguinte forma:

Em 31 de dezembro de 2020

Lucro do exercício	1.519
Transferência para reserva legal (5%)	(75)
Dividendos mínimos obrigatórios propostos (25%)	(360)
Transferência para reserva de retenção de lucros	<u>(1.084)</u>

Em 31 de dezembro de 2021

Lucro do exercício	1.382
Transferência para reserva legal (5%)	(68)
Dividendos mínimos obrigatórios propostos (25%)	(328)
Transferência para reserva de retenção de lucros	<u>(986)</u>

10 Lucro por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o exercício.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia		
- De operações continuadas	1.382	1.519
Quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais emitidas (milhares)	<u>11.997</u>	<u>11.997</u>
Lucro básico por ação		
- De operações continuadas	0,12	0,13

Não foi calculado o lucro diluído por ação, visto que a Companhia não possui ações potenciais com efeito de diluição.

11 Receitas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita operacional bruta		
Receita de aluguel	3.222	3.160
Impostos sobre aluguel	<u>(118)</u>	<u>(115)</u>
Receita operacional líquida	<u>3.104</u>	<u>3.045</u>

12 Despesas por natureza

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Remuneração dos administradores (Nota 5(b))	(10)	(12)
Outras despesas	(126)	(190)
Depreciações	<u>(1.293)</u>	<u>(1.142)</u>
Custo com serviços e despesas gerais e administrativas	<u>(1.429)</u>	<u>(1.344)</u>
Custo com serviços prestados	(1.293)	(1.142)
Despesas gerais e administrativas	<u>(136)</u>	<u>(202)</u>

13 Resultado financeiro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas financeiras		
Juros recebidos de partes relacionadas	54	208
Despesas financeiras	<u>(2)</u>	<u>1</u>
Resultado financeiro, líquido	<u>52</u>	<u>209</u>

14 Seguros

Parte dos imóveis de propriedade da Companhia estão locados à empresa relacionada Lojas Colombo S.A. - Comércio de Utilidades Domésticas, que é responsável pela contratação das apólices de seguros, cujo valor global de cobertura contra incêndio de bens monta:

<u>Ramos</u>	<u>Importâncias seguradas</u>
Responsabilidade civil	1.000
Compreensivo empresarial	718.339
Veículos	375

Os imóveis alugados para terceiros, que não seja para Lojas Colombo, têm previsão em cláusula contratual de aluguel, onde o seguro deve ser contratado e ficar a cargo do locatário.

* * *