

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

Nebrax do Brasil S/A

CNPJ: 04.409.002/0001-90

***Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro
de 2021***

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo		2021	2020	Passivo e patrimônio líquido		2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.770.615,28	6.682.209,53	Obrigações sociais e trabalhistas	11	918.187,49	628.405,24
Contas a receber de clientes	5	11.447.902,05	6.029.273,71	Fornecedores e outras obrigações	12	4.731.805,04	2.955.685,94
Estoques	6	12.038.021,33	5.959.675,32	Empréstimos e financiamentos	13	2.049.875,97	2.617.306,32
Outros ativos circulantes	7	1.655.389,54	388.179,38	Dividendos a Pagar		0,00	330.979,90
		26.911.928,20	19.059.337,94	Obrigações tributárias	14	485.744,03	624.264,67
				Total do passivo		8.185.612,53	7.156.642,07
Não circulante				Patrimônio líquido			
Realizável a longo prazo	8	293.220,55	292.028,18	Capital Social	15.1	1.000.000,00	1.000.000,00
Imobilizado	9	4.792.459,51	4.291.634,01	Reservas de Capital	15.2	2.780.000,00	2.780.000,00
Intangível	10	80.209,00	80.209,00	Reservas de Lucros	15.3	20.112.204,73	12.786.567,06
		5.165.889,06	4.663.871,19	Total do patrimônio líquido		23.892.204,73	16.566.567,06
Total do ativo		32.077.817,26	23.723.209,13	Total do passivo e patrimônio líquido		32.077.817,26	23.723.209,13

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTAO DO EXERCÍCIO

		2021	2020
Operações continuadas			
Receita líquida		55.161.542,24	24.665.797,02
Custo das mercadorias vendidas	16	(34.362.475,13)	(15.965.010,13)
Lucro bruto		20.799.067,11	8.700.786,89
Despesas gerais e administrativas	17	(7.681.074,65)	(5.108.233,10)
Despesas tributárias	17	(114.621,23)	(195.128,23)
Lucro operacional		13.003.371,23	3.397.425,56
Receitas financeiras	18	2.612.337,65	1.118.152,52
Despesas financeiras	18	(1.477.484,81)	(2.533.029,99)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		1.134.852,84	(1.414.877,47)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		14.138.224,07	1.982.548,09
Imposto de renda e contribuição social	19	(4.796.696,07)	(658.628,48)
Lucro líquido do exercício		9.341.528,00	1.323.919,61

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Ações em Tesouraria	Total
Saldos em 31 de dezembro 2019	1.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	13.393.627,35	(1.800.000,00)	15.573.627,35
Lucro líquido do exercício				1.323.919,61		1.323.919,61
Ações em Tesouraria				(1.800.000,00)	1.800.000,00	-
Dividendos Propostos				(330.979,90)		(330.979,90)
Saldos em 31 de dezembro 2020	1.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	12.586.567,06	-	16.566.567,06
Distribuição Lucros				(2.015.890,33)		(2.015.890,33)
Lucro líquido do exercício				9.341.528,00		9.341.528,00
Saldos em 31 de dezembro 2021	1.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	19.912.204,73	-	23.892.204,73

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	9.341.528,00	1.323.919,61
Ajustes ao lucro líquido		
Depreciação	219.122,10	167.963,12
 Variações no capital circulante		
Contas a receber de clientes	(5.418.628,34)	(36.010,29)
Outras contas a receber	(21.979,79)	3.955,73
Outros ativos	(1.245.230,37)	217.292,70
Estoques	(6.078.346,01)	2.365.987,56
Outros créditos longo prazo	(1.192,37)	(178.458,59)
Fornecedores	1.776.119,10	(60.387,10)
Obrigações sociais e trabalhistas	289.782,25	168.440,10
Outras obrigações	-	(1.599.465,79)
Obrigações tributárias	(138.520,64)	310.363,22
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(1.277.346,07)	2.683.600,27
 Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Variação de imobilizado	(719.947,60)	(129.642,62)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(719.947,60)	(129.642,62)
 Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Variação de empréstimos/financiamentos	(567.430,35)	2.557.365,39
Lucros Distribuídos	(2.346.870,23)	-
Caixa líquido gerado de atividades de financiamento	(2.914.300,58)	2.557.365,39
 Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	(4.911.594,25)	5.111.323,04
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.682.209,53	1.570.886,49
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.770.615,28	6.682.209,53

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021

1. Contexto operacional

A Nebrax do Brasil S/A (Empresa) é uma sociedade anônima com sede na cidade de Serra, Estado do Espírito Santo e destaca-se no setor de beneficiamento de Rochas Ornamentais, com o fornecimento de insumos a fim de garantir tecnologia, agilidade e alta qualidade no processo. Sabendo que cada rocha é única, a Nebrax é pioneira na produção de sistemas epóxi (resina + endurecedor) que possibilitam uma infinidade de misturas para encontrar o sistema ideal para qualquer tipo de rocha, até materiais exóticos. A Empresa possui personalidade jurídica própria, sendo constituída em 26 de abril de 2001, com o objetivo principal de comercializar resinas e elastômeros.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Empresa, findas em 31 de dezembro de 2021 e 2020, estão expressas em reais e foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, especialmente aquelas determinadas na Resolução nº 2016/NBCTG1000(R1) de 01 de novembro de 2016, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que alterou a resolução 1255 de 17 de dezembro de 2009 aprovando a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Corretora revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente. As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações contábeis são as seguintes:

3.1. Apuração do resultado

A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e reflete a contrapartida que a entidade espera ter direito em troca da transferência de produtos aos clientes.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações no mercado aberto, com prazos originais na data da efetiva aplicação iguais ou inferiores a 90 dias, sujeitas a insignificante risco de mudança de valores e limites.

3.3. Ativos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros nas seguintes categorias: (i) mantidos para negociação e (ii) empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

3.3.1. Mantidos para negociação

Os ativos financeiros mantidos para negociação têm como característica a sua negociação ativa e frequente, principalmente, no curto prazo.

3.4. Imobilizado e Intangível

Os ativos imobilizados e os ativos intangíveis são registradas pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos ativos.

3.5. Avaliação do valor recuperável dos ativos (teste de *impairment*)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

3.6. Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda foi apurado com base na alíquota de 15%, acrescido de adicional de 10% para os lucros que excederam R\$ 240 mil no período de 12 meses e a Contribuição Social foi apurada com base na alíquota de 9%, ambas, aplicáveis ao Lucro tributável apurado na forma do Lucro Real.

3.7. Provisões

São reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente legal ou implícita como resultado de eventos passados, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para saldar uma obrigação legal. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os depósitos de curto prazo correspondem aos saldos mantidos em conta corrente bancária na data base das demonstrações contábeis. As aplicações financeiras de curto prazo são substancialmente operações na modalidade de Recibos de Depósitos Bancários (RDC), e resgatáveis em prazos inferiores a 90 dias e com mudança insignificante de valor.

2021

2020

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

Caixa	371,43	4.217,70
Bancos – conta movimento	831.762,97	330.148,21
Bancos – aplicações financeiras	938.480,88	6.347.843,62
	1.770.615,28	6.682.209,53

5. Contas a Receber

Os valores a receber são reconhecidos pelo valor de transação. Em 31/12/2021 o saldo a receber as vendas de mercadorias e aluguéis totalizou R\$ 11.447.902,05.

6. Estoques

Os estoques foram registrados pelo custo médio de aquisição e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e os valores de reposição ou realização. Que encerram o exercício no valor de R\$12.038.021,33.

7. Outros Créditos

	2021	2020
Adiantamentos diversos	1.498.019,37	290.749,81
Aplicações Financeiras	61.557,05	39.577,26
Créditos Fiscais	95.813,12	57.852,31
	1.655.389,54	388.179,38

Os adiantamentos diversos substancialmente refere-se aos valores pagos ao exterior. Os tributos a recuperar, referem-se a base de créditos de impostos sobre compras de mercadoria. Os créditos fiscais refere-se a aplicações a prazo fixo como título de capitalização e caução Fundap.

8. Realizável a Longo Prazo

Terceiros/Mútuo são os valores pagos a empresa Madeiras Ecologicas. E os depósitos judiciais são referente pagamentos de IPI e I.I. sobre importação de mercadorias.

9. Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas e leva em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

Imobilizado	Taxa	Saldo 2021	Aquisição	Baixa	Saldo 2020
Imóveis		4.438.873,50			4.438.873,50
Máquinas e Equipamentos		272.492,66	44.924,63		227.568,03
Móveis e Utensílios		23.479,79	16.012,50		7.467,29
Instalações		27.789,63			27.789,63

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

Veículos		1.094.887,15	695.910,97	93.940,80	492.916,98
Outras Imobilizações		25.000,00	25.000,00		0,00
Total do custo		5.882.522,73			5.194.615,43
Depreciações					
Imóveis	4%	(627.577,50)		(48.621,00)	(578.956,50)
Máquinas e Equipamentos	10%	(177.311,57)		(25.624,05)	(151.687,52)
Móveis e Utensílios	10%	(4.470,14)		(1.854,60)	(2.615,54)
Instalações	10%	(4.200,56)		(2.670,48)	(1.530,08)
Veículos	20%	(276.503,45)	(25.851,32)	(134.162,99)	(64.240)
Outras Imobilizações		(0,00)			(0,00)
Total depreciações		(1.090.063,22)			(902.981,42)
Saldo contábil líquido		4.792.459,51			4.291.634,01

10. Intangível

Os ativos intangíveis são registrados pelo custo de aquisição, deduzido da amortização calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas. Ainda não foi amortização por não ter sido colocado em uso.

	Taxa	Saldo 2021	Aquisição Amortizações	Saldo 2020
Intangível		80.209,00		80.209,00
Amortizações		-		-
Saldo contábil líquido		80.209,00		80.209,00

11. Obrigações Sociais e Trabalhistas

As Obrigações Sociais e Trabalhistas, referem se aos valores de salários a pagar e encargos, as provisões trabalhistas férias, 13º salários e encargos e impostos sobre folha e tributos federais.

	2021	2020
Obrigações Trabalhistas e encargos	292.962,17	157.341,16
Provisões Trabalhistas	262.698,94	151.066,39
Obrigações Sociais	362.526,38	319.997,69
	918.187,49	628.405,24

12. Fornecedores e Outras obrigações a pagar

Os fornecedores são divididos em nacionais e no exterior e as outras obrigações correntes no Curto Prazo, isso é, com exigência de pagamento em até 90 dias, é segregada como segue

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

abaixo. E as outras obrigações referem-se a caução aluguel IKM Testing Brasil Ltda, Cartões de crédito a pagar, receitas a faturar e adiantamento de clientes.

	2021	2020
Fornecedores Nacionais e Exterior	4.092.520,61	2.593.189,82
Adiant. Terceiros – Caução IKM	84.000,00	91.000,00
Cartões de Créditos a pagar	6.552,92	3.088,70
Receitas a faturar	25.534,97	51.102,67
Adiantamentos de clientes	523.196,54	50.638,19
Contas a pagar	0,00	166.666,56
Lucros a pagar	0,00	330.979,90
	4.731.805,04	3.286.665,84

13. Empréstimos e Financiamentos

Empréstimo com Bandes – Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo para capital de giro e recursos referente ao FUNDAP (Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias).

	2021	2020
Bandes – capital de giro	1.862.559,43	2.521.839,82
Bandes Fundap	187.316,54	95.466,50
	2.049.875,97	2.617.306,32

14. Obrigações fiscais

O saldo dos impostos fiscais a recolher registrado no passivo, são provenientes do faturamento juntos a venda de mercadorias, IRRF sobre folha de pagamento e serviços tomados, e retenções federais lei 10.833/03, conforme descrito abaixo:

	2021	2020
ICMS a Recolher	185.146,44	137.354,70
IRPJ a Recolher	33.745,70	314.590,49
IRRF a Recolher	89.215,25	42.897,10
IPI a recolher	175.973,66	108.425,85
ISS a Recolher	1.328,73	20.825,78
Retenções Federais Lei 10833/03	334,25	170,75
	485.744,03	624.264,67

15. Patrimônio líquido**15.1. Capital Social**

O capital social é representado por 1.000.000,00 (Um milhão de reais) cotas, de valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

15.2. Reserva Capital

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

As reservas de capital representado pelos acréscimos efetivos aos ativos da companhia que não foram originados dos lucros auferidos em suas operações, no valor de R\$2.780.000.00.

15.3. Reserva de Lucros

As Reservas de Lucros são representados pelos lucros acumulados a disposição da companhia, e a reserva legal constituída com base em 5% do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social, de acordo com a Lei nº 6.404/76.

16. Custo das Mercadorias Vendidas

	Em 31 de dezembro de 2021	Em 31 de dezembro de 2020
Custos das Mercadorias Vendidas	34.362.475,13	15.965.010,13
	34.362.475,13	15.965.010,13

As compras de mercadorias para revenda e impostos incidentes sobre as compras, fretes e demais impostos e taxas necessárias para nacionalização das mercadorias, pois substancialmente as compras são provenientes do mercado externo.

17. Despesas administrativas

	Em 31 de dezembro de 2021	Em 31 de dezembro de 2020
Despesas gerais	7.681.074,65	5.108.233,10
Despesas Tributárias	114.621,23	195.128,23
	7.795.695,88	5.303.361,33

18. Resultado Financeiro

Resultado entre as receitas financeiras e despesas financeiras, substancialmente representado pelos valores de variação cambial ativa e passiva, devido a empresa ter operações com o exterior. As demais receitas são com descontos obtidos contrato Fundap, juros e rendimentos de aplicações financeiras, e as despesas financeiras além da variação passiva, juros, descontos e demais despesas.

19. Imposto de renda e contribuição social

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

O imposto de renda e contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15% para o imposto de renda, e 9% para contribuição social, sobre o lucro líquido.

		Em 31 de dezembro de 2021
	%	
Resultado do Período		9.341.528,00
(+) Adições		4.824.131,72
(=) Lucro Real		14.212.443,51
Imposto de renda	25	3.517.576,15
Contribuição social	9	1.279.119,92

20. Redução ao Valor Recuperável de Ativos

Conforme previsto na seção 11 e 27 da NBC TG 1000(R1) os instrumentos financeiros básicos e os itens classificados como investimentos, imobilizado e intangível, devem ser avaliados pelo critério de custo menos redução ao valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2021 a Empresa mantinha como instrumentos financeiros básicos os saldos de caixa e equivalentes de caixa R\$1.770.615,28 (em 31 de dezembro de 2020 – R\$6.682.209,53). Tendo em vista a característica destes instrumentos financeiros básicos, não existem evidências de que estejam avaliados por valores que superem o seu valor recuperável.

No tocante aos bens classificados como imobilizado e intangível, considerando o fato que se referem a ativos exclusivamente corporativos, não existem indícios de desvalorização destes ativos que implique em reconhecimentos de perdas por redução ao seu valor recuperável.

21. Eventos Subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações contábeis e a data de autorização para a sua emissão. São compostos por:

- Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base das demonstrações contábeis;
- Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações contábeis.

Ocorreu em 08/02/2022 à incorporação da empresa Madeiras Ecológicas S/A, com a sua consequente extinção e sucessão de todos os direitos e obrigações. Em decorrência da incorporação, o capital social da Nebrax do Brasil S/A foi aumento para R\$14.000.000,00 (Quatorze milhões de reais). O patrimônio líquido da Madeiras Ecológicas S/A foi avaliado

NEBRAX DO BRASIL S/A

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. (Em reais)

pelo seu valor contábil (data base da incorporação) com base no laudo de avaliação para fins de incorporação, emitido por empresa de avaliação independente.

NEBRAX DO BRASIL S/A
Lucas Abdo Bertollo Chequer
CPF 113.409.947-98
Sócio Administrador

RCP - CONTABILIDADE S/S LTDA
Fernando Drago Lorencini
Contador - CRC-ES 012042/O-3