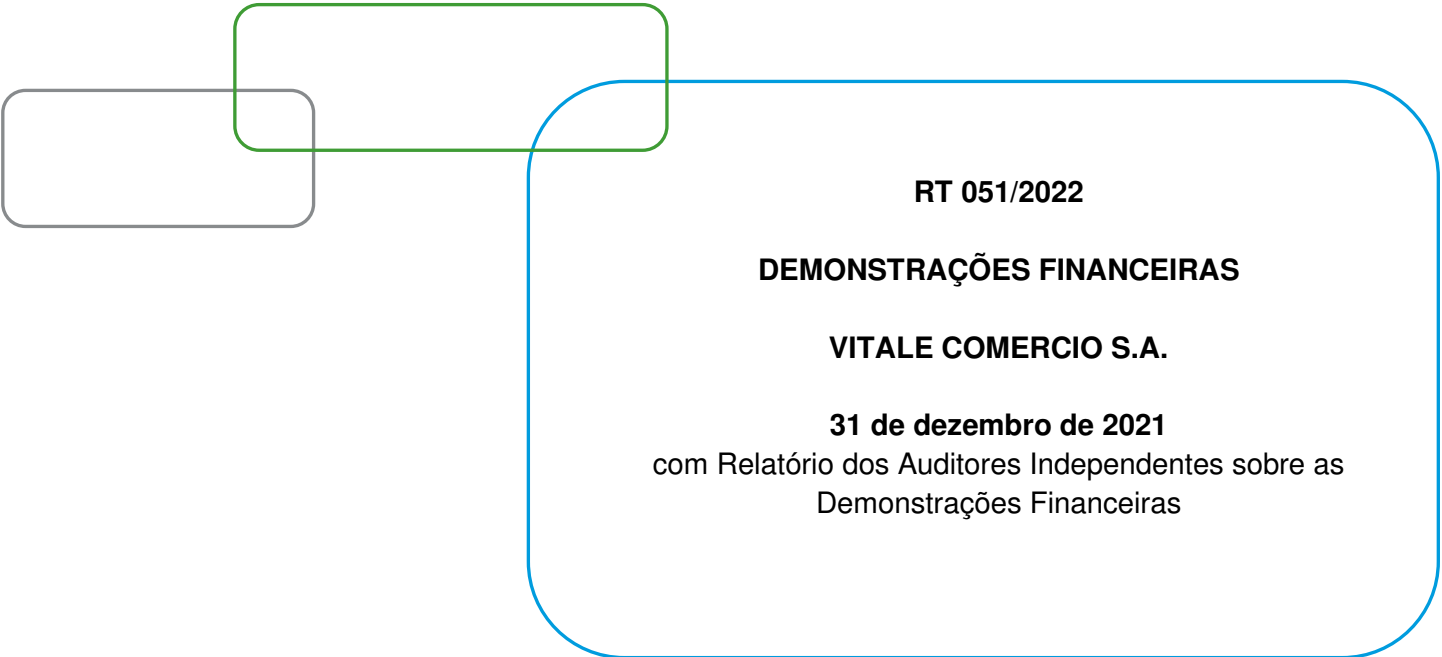




**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**  
AUDIT | TAX | CONSULTING





**RT 051/2022**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**VITALE COMERCIO S.A.**

**31 de dezembro de 2021**

com Relatório dos Auditores Independentes sobre as  
Demonstrações Financeiras



**VITALE COMERCIO S.A.**

Demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras .....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanços patrimoniais.....	4
Demonstrações dos resultados.....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras .....	10

## Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos  
Acionistas e Administradores da  
**VITALE COMERCIO S.A.**  
Recife – PE

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **VITALE COMERCIO S.A.**, 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 para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **VITALE COMERCIO S.A.** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas” e com a *International Financial Reporting Standard (IFRS) for Small and Medium-sized Entities (SMEs)* emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*.

### Base para opinião

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”. Somos independentes em relação à Sociedade e sua controlada, 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.

### Outros assuntos

Os valores correspondentes relativos aos balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2020, foram anteriormente auditados por nós e o relatório do auditor contém ressalva, pois naquela data a Companhia reconheceu no patrimônio líquido o valor de R\$ 1.270 como ajustes de exercícios anteriores, entretanto, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, a Companhia deve corrigir os erros materiais de períodos anteriores retrospectivamente no primeiro conjunto de demonstrações financeiras.

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

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas” e com a *International Financial Reporting Standard (IFRS) for Small and Medium-sized Entities (SMEs)* emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, 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 Sociedade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Sociedade e sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 contábeis, 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis 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.

Rio de Janeiro, 06 de abril de 2022.

**RSM ACAL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**  
**CRC - RJ – 4080/O-9**



Cláudio Silva Foch  
Contador - CRC-RJ - 102.455/O-4



Josias Pereira Cardoso  
Contador – CRC-RJ – 115.515/O-1

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Balço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

<b>Ativo</b>	<b>Notas</b>	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.151	2.653	2.734
Contas a receber	5	11.378	6.804	6.804
Estoques	6	5.826	4.929	4.953
Adiantamentos e antecipações	7	61	303	303
Impostos a recuperar	8	1.144	492	492
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>23.560</b>	<b>15.181</b>	<b>15.286</b>
<b>Não circulante</b>				
Realizável a longo prazo				
Partes relacionadas	9	420	1.114	661
Investimento	10	-	1.087	-
Imobilizado	11	8.326	5.884	5.885
Intangível	10	-	-	1.087
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>8.746</b>	<b>8.085</b>	<b>7.633</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>32.306</b>	<b>23.266</b>	<b>22.919</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Balço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>Notas</b>	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
<b>Circulante</b>				
Fornecedores	12	11.401	6.491	6.487
Obrigações sociais e trabalhistas	13	340	221	235
Obrigações tributárias	14	253	475	484
Empréstimos e financiamentos	15	3.312	3.571	3.571
Parcelamentos		-	2	2
Dividendos a pagar	17	125	-	-
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>15.431</b>	<b>10.760</b>	<b>10.779</b>
<b>Não circulante</b>				
Empréstimos e financiamentos	15	3.260	5.461	5.461
Provisões investida	10	-	366	-
Provisões para contingências	16	1.272	1.264	1.264
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>4.532</b>	<b>7.091</b>	<b>6.725</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	18			
Capital social		879	688	688
Reserva de capital		13.285	8.700	8.700
Prejuízos acumulados		(1.821)	(3.973)	(3.973)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>12.343</b>	<b>5.415</b>	<b>5.415</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>32.306</b>	<b>23.266</b>	<b>22.919</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

## Demonstração de resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

	<u>Notas</u>	<u>Controladora</u> <u>2021</u>	<u>Controladora</u> <u>2020</u>	<u>Consolidado</u> <u>2020</u>
Receita líquida de vendas	19	40.269	21.987	21.406
Custo das mercadorias vendidas	20	(26.974)	(16.064)	(15.029)
<b>Lucro bruto</b>		<b>13.295</b>	<b>5.923</b>	<b>6.377</b>
Despesas comerciais	21	(2.232)	(2.827)	(2.979)
Despesas gerais e administrativas	22	(7.699)	(5.729)	(6.312)
Despesas tributárias	23	(1.408)	(898)	(979)
Outras receitas operacionais	24	2.513	2.029	2.092
Outras despesas operacionais	25	(1.217)	(1.386)	(1.386)
<b>Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro</b>		<b>3.252</b>	<b>(2.888)</b>	<b>(3.187)</b>
Despesas financeiras	26	(943)	(1.093)	(1.147)
Receitas financeiras	27	234	139	85
<b>Lucro (prejuízo) antes da participação societária</b>		<b>2.543</b>	<b>(3.842)</b>	<b>(4.249)</b>
Resultado de equivalência patrimonial	28	(97)	(616)	-
<b>Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>2.446</b>	<b>(4.458)</b>	<b>(4.249)</b>
Imposto de renda pessoa jurídica	29	(214)	(589)	(613)
Contribuição social sobre o lucro líquido	29	(80)	(321)	(340)
<b>Lucro Líquido (prejuízo) do exercício</b>		<b>2.152</b>	<b>(5.368)</b>	<b>(5.202)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Demonstração de resultado abrangente

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

	<u>Controladora</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do exercício</b>	<u>2.152</u>	<u>(5.368)</u>	<u>(5.202)</u>
Outros resultados abrangentes	-	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	<u>2.152</u>	<u>(5.368)</u>	<u>(5.202)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

	<u>Notas</u>	<u>Capital social</u>	<u>Ágio na emissão de novas ações</u>	<u>Reserva de incentivo fiscal</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
		<u>200</u>	<u>-</u>	<u>2.665</u>	<u>-</u>	<u>2.865</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019 (Não auditado)</b>						
Prejuízos do exercício		-	-	-	(5.368)	(5.368)
Compensação do prejuízo		-	-	(2.665)	2.665	-
Ajustes de exercícios anteriores	18	-	-	-	(1.270)	(1.270)
Aumento de capital	18	488	-	-	-	488
Distribuição de dividendos	18	-	(1.061)	-	-	(1.061)
Ágio na emissão de novas ações	18	-	9.761	-	-	9.761
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>		<u>688</u>	<u>8.700</u>	<u>-</u>	<u>(3.973)</u>	<u>5.415</u>
Lucro líquido do exercício		-	-	-	2.152	2.152
Aumento de capital	18	191	-	-	-	191
Distribuição de dividendos	18	-	(3.276)	-	-	(3.276)
Ágio na emissão de novas ações	18	-	7.861	-	-	7.861
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<u>879</u>	<u>13.285</u>	<u>-</u>	<u>(1.821)</u>	<u>12.343</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

	<u>Controladora</u> <u>2021</u>	<u>Controladora</u> <u>2020</u>	<u>Consolidado</u> <u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do exercício</b>	<b>2.152</b>	<b>(5.368)</b>	<b>(5.202)</b>
<b>Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:</b>			
Depreciação	1.067	2.082	2.082
Provisões para obsolescência	(30)	122	122
Provisões para contingência	8	1.264	1.264
Resultado de equivalência patrimonial	97	616	-
Baixa de baix valia	1.087	-	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	87	518	518
<b>Variações nos ativos e passivos</b>			
Contas a receber	(4.661)	(4.650)	(4.650)
Estoques	(868)	3.033	3.540
Adiantamentos e antecipações	242	(215)	(184)
Impostos a recuperar	(652)	(153)	(153)
Fornecedores	4.910	1.679	1.795
Dividendos a pagar	125	-	-
Provisões para investimentos	(463)	366	-
Obrigações sociais e trabalhistas	119	(1.233)	(1.269)
Obrigações tributárias	(222)	287	242
<b>Caixa líquido proveniente (usado) nas atividades operacionais</b>	<b>2.998</b>	<b>(1.651)</b>	<b>(1.895)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Investimento societário	-	(982)	(367)
Alienação de Imobilizado	374	-	-
Aquisição de imobilizado	(3.882)	(6.139)	(6.140)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>(3.508)</b>	<b>(7.121)</b>	<b>(6.507)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Pagamento e captações de empréstimos	(2.460)	1.551	1.551
Parcelamento	(2)	(44)	(44)
Aumento de capital	191	488	271
Empréstimo coligada	694	(40)	(139)
Distribuição de dividendos	(3.276)	(1.061)	(1.061)
Ágio na emissão de novas ações	7.861	9.761	9.761
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos</b>	<b>3.008</b>	<b>10.654</b>	<b>10.339</b>
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>2.498</b>	<b>1.882</b>	<b>1.937</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.653	772	797
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	5.151	2.653	2.734
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>2.498</b>	<b>1.882</b>	<b>1.937</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

## 1. Contexto operacional

A Vitale Hospitalar é uma distribuidora de medicamentos e produtos para a saúde com 16 anos de atuação no mercado. Sediada em Recife/PE, surgiu da ideia de apresentar um modelo eficaz e diferenciado de distribuição neste segmento, agregando valor com uma prestação de serviços de alta qualidade no acompanhamento a seus parceiros. Atua principalmente em hospitais e clínicas, focada em três linhas de atuação: Radiologia, Nutrição e OPME.

Nos últimos anos se consolidou se como pioneira no ramo de Radiologia em todo Nordeste. Este destaque é devido à determinação e vontade de investir em soluções rentáveis e duradouras aos seus parceiros, clientes e fornecedores.

A matriz está localizada em Recife, no estado de Pernambuco, onde também se encontra instalado um centro de distribuição. A Empresa possui ainda duas filiais que estão localizadas no Nordeste, aberta em 2020 e 2021.

Em 30 de janeiro de 2020 a companhia passou por uma reestruturação societária transformando-se em sociedade anônima de capital fechado. Com parte dessa reestruturação societária parte das quotas da companhia foi adquirida pelo Nordeste III fundo de investimento em participações multiestratégia, KFK Participações LTDA e Raimundo Tadeu Pires Sobreira.

Em 27 de janeiro de 2020 a empresa se tornou sócia da empresa Specialty Nutrition Comércio de Alimentos Eireli, com 100% das quotas da empresa. Em 30 de setembro de 2021, a Specialty foi incorporada pela Vitale Hospitalar.

## 2. Base de apresentação das demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) mil e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007 e o CPC PME, Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Resoluções CFC nº 750/1993, 1.255/2009 e 1.282/2010.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

As informações relevantes estão sendo evidenciadas nas demonstrações financeiras e correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão. As demonstrações financeiras incluem:

Demonstrações contábeis consolidadas –

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Sociedade e de sua controlada, detidas diretamente pela Sociedade ou indiretamente, por meio de sua controlada.

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.

Em 30 de setembro de 2021, a Specialty Nutrition Comércio de Alimentos Eireli foi incorporada a Vitale Hospitalar, não sendo mais aplicável a consolidação das demonstrações financeiras do ano de 2021.

## **VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

Demonstrações contábeis individuais –

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Pelo fato de que as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas nas demonstrações financeiras individuais, a partir de 2014, não diferem do IFRS aplicável às demonstrações contábeis separadas, uma vez que ele passou a permitir a aplicação do método de equivalência patrimonial em controladas, coligadas e joint ventures nas demonstrações separadas, elas também estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)). Essas demonstrações individuais são divulgadas em conjunto com as demonstrações contábeis consolidadas.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 a Companhia fez aquisição de uma investida, que está sendo tratado nas demonstrações contábeis como investimento. Sendo assim, para 31 de dezembro de 2020 estamos apresentando as demonstrações contábeis individuais “controladora” e consolidada. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a investida foi incorporada.

As Demonstrações Financeiras da Companhia Vitale Comércio S.A. foram aprovadas na reunião da Diretoria realizada em 31 de março de 2022.

### Moeda Funcional e de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o Real. As demonstrações contábeis da Companhia, bem como as demonstrações contábeis utilizadas como base para avaliação dos investimentos pelo método de equivalência patrimonial são preparadas em reais.

## **3. Sumário das Principais Práticas Contábeis**

As práticas contábeis descritas abaixo foram aplicadas pela Empresa nas demonstrações contábeis apresentadas.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

A Empresa revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

### **3.1. Conversão de moeda estrangeira**

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

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são /reconvertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data do balanço. Todas as diferenças são registradas na demonstração do resultado.

## **VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

### **3.2. Reconhecimento da Receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela venda no curso normal das atividades. A receita é apresentada líquida dos impostos, das glosas, dos rateios e descontos.

A receita é reconhecida com base nas vendas realizadas até a data do balanço. Na data de encerramento do exercício, vendas incorridas e ainda não faturados são registrados na rubrica “Receitas – Pendentes de Faturamento”, que está incluída no saldo de contas a receber.

A Companhia reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia; e (iii) quando critérios específicos tiverem sido atendidos. O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a prestação de serviços tenham sido resolvidas. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente e o tipo de transação.

### **3.3. Caixa e equivalentes de caixa**

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera caixa, saldos em conta corrente de movimento, aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeitas a insignificante risco de mudança de valor.

### **3.4. Contas a receber de clientes**

Estão apresentadas a valores de realização. Foi constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa, com base na avaliação individual de cada cliente com parcelas em atraso.

### **3.5. Estoques**

São avaliados ao custo médio de aquisição deduzido de provisão para ajustá-los aos prováveis valores de realização, quando aplicável.

Os estoques incluem as importações em andamento, que são demonstradas ao custo identificado.

### **3.6. Investimentos**

Controlada é a entidade sobre a qual a Sociedade possui influência significativa, definida como o poder de participar das decisões sobre políticas financeiras e operacionais de uma investida, mas sem que haja o controle individual ou conjunto dessas políticas.

Os resultados e os ativos e passivos das controladas são reconhecidos pelo método de equivalência patrimonial.

Nas demonstrações individuais, o investimento em empresa controlada é reconhecido pelo método de equivalência patrimonial.

## VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

### 3.7. Combinação de negócios e goodwill

O método de aquisição é aplicado para as transações em que ocorre a obtenção de controle. Combinações de negócios de entidades sob controle comum são contabilizadas pelo custo.

O referido método requer que os ativos identificáveis adquiridos e os passivos assumidos sejam mensurados pelo seu valor justo, com limitadas exceções.

O ágio por expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*) é mensurado pelo montante cuja soma: (i) da contraprestação transferida em troca do controle da adquirida; (ii) do montante de quaisquer participações de não controladores na adquirida; (iii) e no caso de combinação de negócios realizada em estágios, do valor justo da participação do adquirente na adquirida imediatamente antes da combinação; excede o valor líquido dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos. Quando tal somatório for inferior ao valor líquido dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos, um ganho proveniente de compra vantajosa é reconhecido no resultado.

As mudanças de participações em controladas que não resultam em alteração de controle não são consideradas uma combinação de negócios e, portanto, são reconhecidas diretamente no patrimônio líquido, como transações de capital, pela diferença entre o preço pago/recebido, incluindo custos de transação diretamente relacionados, e o valor contábil da participação adquirida/vendida.

### 3.8. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa 11.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

### 3.9. Impairment de ativos não financeiros

Os ativos que têm uma vida útil indefinida, como o ágio, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para identificar eventual necessidade de *impairment*.

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou à 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, exceto o ágio, que tem sido ajustado por *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment*.

## VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

### 3.10. Intangível

Está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução ao valor recuperável de ativos (*impairment*). É composto por marcas e patentes, softwares e ágio por expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*), decorrente de aquisição de negócio, que nas demonstrações financeiras individuais, é apresentado no Investimento.

### 3.11. Instrumentos financeiros

- a) Ativos financeiros
- i) Classificação e mensuração

Os instrumentos financeiros são classificados em três categorias: mensurados ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais e do modelo de negócio para a gestão destes ativos financeiros. A Companhia apresenta seus instrumentos financeiros da seguinte forma:

#### Ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo.

Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado. As variações líquidas do valor justo são reconhecidas no resultado.

#### Custo amortizado

Um ativo financeiro é classificado e mensurado pelo custo amortizado, quando tem finalidade de recebimento de fluxos de caixa contratuais e gerar fluxos de caixa que sejam “exclusivamente pagamentos de principal e de juros” sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento.

Os ativos mensurados pelo valor de custo amortizado utilizam método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução de valor recuperável. A receita de juros é reconhecida através da aplicação de taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o reconhecimento de juros seria imaterial.

- ii) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros (*impairment*)

O modelo de perdas esperadas é aplicado aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais. A Companhia não identificou perdas (“*impairment*”) a serem reconhecidas nos exercícios apresentados.

- iii) Baixa de ativos financeiros

A baixa (desreconhecimento) de um ativo financeiro ocorre quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando são transferidos a um terceiro os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

## **VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

### **b) Passivos financeiros**

Os passivos financeiros são classificados como ao valor justo por meio do resultado quando são mantidos para negociação ou designados ao valor justo por meio do resultado. Os outros passivos financeiros (incluindo empréstimos) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

### **3.12. Outros ativos e passivos**

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Empresa decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos dozes meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### **3.13. Tributação**

Em 2020 a Vitale foi tributada de acordo com o regime de lucro presumido conforme alíquotas descritas abaixo.

#### Impostos sobre revenda de produtos

As receitas de venda e revenda estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de integração social (PIS) – 0,65%;
- Contribuição para seguridade social (COFINS) – 3,0%;
- Imposto sobre circulação de mercadorias (ICMS) - A alíquota adotada é função do Estado de destino da mercadoria;

As receitas estão apresentadas líquidas destes encargos na demonstração do resultado. Os custos de serviços prestados, produtos vendidos e revendidos estão apresentados líquidos dos créditos decorrentes da não-cumulatividade do PIS e COFINS na demonstração do resultado.

#### Imposto de renda e contribuição social - correntes

O imposto de renda e a contribuição social são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro presumido tributável excedente a R\$ 60 para imposto de renda e 9% sobre o lucro presumido tributável para contribuição social, sendo o lucro presumido tributável correspondente a 8% sobre a receita de vendas para imposto de renda e a 12% da receita de vendas para a contribuição social.

Em 2021 a Vitale foi tributada de acordo com o regime de lucro real conforme alíquotas descritas abaixo.

## VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

### Impostos sobre revenda de produtos

As receitas de venda e revenda estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de integração social (PIS) – 1,65%;
- Contribuição para seguridade social (COFINS) – 7,6%;
- Imposto sobre circulação de mercadorias (ICMS) - A alíquota adotada é função do Estado de destino da mercadoria;

### Imposto de renda e contribuição social - correntes

As alíquotas dos tributos para cálculo do IRPJ e da CSLL nessa modalidade são:

- Imposto de Renda sobre Pessoa Jurídica (IRPJ) são de 15% sobre o **lucro** e 10% sobre o adicional, caso ultrapasse o valor de R\$ 20 mil por mês.
- CSLL: 9% sobre qualquer Lucro apurado.

### **3.14. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

Na aplicação das políticas contábeis da Empresa, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

A seguir são apresentados os principais julgamentos e estimativas efetuadas pela Administração durante o processo de aplicação das políticas contábeis da Empresa e que afetam significativamente os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

Redução ao valor recuperável dos ativos: para determinar a necessidade de redução do valor recuperável dos ativos, a Empresa avalia ao fim de cada período se há alguma indicação de que seus ativos possam ter sofrido desvalorização, por meio de indicadores externos e internos. Se houver qualquer evidência, é realizada uma estimativa do valor em uso das unidades geradoras de caixa. O cálculo do valor em uso exige que a Administração estime os fluxos de caixa futuros esperados oriundos das unidades geradoras de caixa e uma taxa de desconto adequada para que o valor presente seja calculado.

Durante os exercícios de 2021 e 2020, a Empresa julgou não haver evidências de desvalorização que possa comprometer o valor registrado dos seus ativos e, por este motivo, não foi reconhecida nenhuma provisão para redução ao valor recuperável sobre os ativos.

Avaliação dos instrumentos financeiros: a Administração acredita que as técnicas de avaliação selecionadas e as premissas utilizadas são adequadas para a determinação do valor justo dos instrumentos financeiros.

## VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

Provisões para riscos: a avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões para riscos são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

### 3.15. Incentivos fiscais

A Companhia é beneficiária do incentivo do ICMS através da Sistemática de Medicamentos, previsto pelo Decreto 28.247 de 17 de agosto de 2005. O credenciamento do benefício foi em 01º de fevereiro de 2011.

Os incentivos são reconhecidos diretamente no resultado do exercício como receita de subvenções fiscais de ICMS, sendo destinado para a reserva de incentivo fiscais a parcela do lucro líquido decorrentes das subvenções fiscais, podendo ser utilizada para absorver prejuízos ou para aumentar o capital social. Considerando o CPC 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais, caso o lucro líquido seja inferior ao valor da receita de subvenções fiscais, a reserva de incentivo fiscal deverá ser constituída até o lucro líquido, devendo em períodos subsequentes ser repostos.

Em 01 de fevereiro de 2021, a Vitale Hospitalar Filial Recife, foi credenciada pela Sefaz-PE a ser beneficiária de mais um incentivo na apuração de ICMS nas vendas da linha de Nutrição (comércio atacadista de alimentos). Esse incentivo foi previsto no decreto 38.455 de 27 de julho de 2012.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>Controladora</u> <u>2021</u>	<u>Controladora</u> <u>2020</u>	<u>Consolidado</u> <u>2020</u>
Caixa	2	7	40
Bancos conta movimento	764	38	38
Aplicações financeiras	4.385	2.608	2.656
	<u>5.151</u>	<u>2.653</u>	<u>2.734</u>

### 5. Contas a receber

	<u>Controladora</u> <u>2021</u>	<u>Controladora</u> <u>2020</u>	<u>Consolidado</u> <u>2020</u>
Duplicatas a receber	10.227	6.637	6.637
Clientes - pendentes de faturamento	1.756	685	685
	<u>11.983</u>	<u>7.322</u>	<u>7.322</u>
(-) Créditos vencidos e não liquidados	(605)	(518)	(518)
	<u>11.378</u>	<u>6.804</u>	<u>6.804</u>

## VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

A vencer	8.597	4.925	4.925
Títulos vencidos -			
De 1 a 30 dias	672	547	381
De 31 a 60 dias	247	116	116
De 61 a 90 dias	175	21	21
De 91 a 180 dias	79	25	25
De 181 a 360 dias	97	26	26
Mais 360 dias	360	1.662	1.828
	<b>10.227</b>	<b>7.322</b>	<b>7.322</b>

A estimativa de perdas com créditos de liquidação duvidosa está constituída com base em avaliação dos créditos vencidos em prazo maior do que 150 dias. Após uma avaliação individual cliente a cliente, foi excluído desse montante, os títulos nos quais os clientes estão em processo de quitação através de parcelamentos. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi considerada suficiente pela companhia para cobrir prováveis perdas com recebíveis.

As vendas realizadas no período e ainda não faturadas são reconhecidas e registradas na conta Clientes – pendentes de faturamento, obedecendo o regime contábil de competência. Em 2021, todos os clientes que estavam pendentes de faturamento em 2020, foram faturados, e o valor foi atualizado com base em 31/12/2021. Esse saldo consiste em vendas já realizadas, porém ainda aguardando a ordem de faturamento dos convênios de saúde e hospitais parceiros. Atualmente, não foi registrado até o momento nenhuma glosa.

### 6. Estoques

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Mercadorias para revenda	6.765	5.395	5.419
Estoque - pendente de faturamento	(847)	(344)	(344)
(-) Perdas no estoque - obsolescência	(92)	(122)	(122)
	<b>5.826</b>	<b>4.929</b>	<b>4.953</b>

Todo o estoque da companhia é composto de produtos para revenda. Os estoques são valorizados ao custo médio histórico.

A estimativa de perdas no estoque por obsolescência foi baseada nos produtos que fazem parte das linhas comercializadas na companhia há mais de 360 dias, porém não apresentaram vendas realizadas no segundo semestre de 2020.

Em 2021, a companhia realizou a venda de alguns desses produtos, e também, outros produtos não apresentaram vendas realizadas no segundo semestre de 2021, o valor foi devidamente atualizado conforme os critérios estabelecidos.

### 7. Adiantamentos e antecipações

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Adiantamento de funcionários	10	5	5
Adiantamento de fornecedores	51	298	298
	<b>61</b>	<b>303</b>	<b>303</b>

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**8. Impostos a recuperar**

	<u>Controladora</u> <u>2021</u>	<u>Controladora</u> <u>2020</u>	<u>Consolidado</u> <u>2020</u>
ICMS a recuperar	941	292	292
PIS a recuperar	14	13	13
COFINS a recuperar	56	60	60
IRPJ a recuperar	78	77	77
CSLL a recuperar	50	49	49
IRRF s/ aplicações financeiras	5	1	1
	<b><u>1.144</u></b>	<b><u>492</u></b>	<b><u>492</u></b>

**9. Partes relacionadas**

	<u>Controladora</u> <u>2021</u>	<u>Controladora</u> <u>2020</u>	<u>Consolidado</u> <u>2020</u>
Logmed	420	661	661
Especialty	-	453	-
	<b><u>420</u></b>	<b><u>1.114</u></b>	<b><u>661</u></b>

Os saldos apresentados são decorrentes da necessidade de capital de giro nas empresas. A taxa de juros cobrada é de 1% a.m. A previsão de quitação desses mútuos está prevista a ser realizada até o final do exercício 2022.

**10. Investimentos**

	<u>2021</u>	
<b>Investimento em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(366)</b>	
Equivalência patrimonial	(97)	
Incorporação da Specialty Nutrition	463	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>-</b>	
		<b>Controladora</b> <b>Consolidado</b>
	<b>2020</b>	<b>2020</b>
<b>Investimento em 31 de dezembro de 2019</b>	-	-
Adição de novos negócios	249	-
Mais Valia	1.087	-
Transferência para o intangível	(1.087)	1.087
Equivalência patrimonial	(615)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(366)</b>	<b>1.087</b>
Transferência de saldo negativo – provisão investida (Passivo)	366	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>-</b>	<b>1.087</b>

## **VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

Em janeiro de 2020, foi admitido na sociedade, na qualidade de novo sócio, Romero Freyre Costa Oliveira, mediante a conferência de 249.000 (duzentas e quarenta e nove mil) quotas com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada. Desta forma, o capital social da sociedade deixa de ser R\$ 200 dividido em 200.000 (duzentas mil) quotas no valor nominal de R\$1,00 (um real) cada, e passa a ser R\$ 449, dividido em 449.000 (quatrocentas e quarenta e nove mil) quotas no valor nominal de R\$1,00 (um real) cada totalmente integralizadas em moeda corrente nacional.

Durante o exercício de 2021 a administração decidiu pela incorporação da Specialty Nutrition Comércio de Alimentos Eireli. Foi contratada empresa para elaboração do laudo onde se chegou ao valor do acervo líquido de R\$ 112 na data de 30/09/21. Foi protocolado na Junta Comercial de Pernambuco na data de 29/10/2021 sob nº de protocolo 218099142 e deferido pela mesma em 10/11/2021.

### **Mais -Valia**

De acordo com o laudo de avaliação elaborado por uma empresa especializada, foi determinado valores de mercado aos acervos líquidos de ativos e passivos da controlada, chegando ao um valor justo de R\$ 1.336.

A posição do patrimônio líquido da controlada em 01/2020 era de R\$ 249 e o valor pago na operação foi de R\$ 1.336 gerando uma mais valia no valor de R\$ 1.087, de acordo com o laudo de avaliação não foi evidenciado a existência de *Ágio (Goodwill)* nessa operação a ser reconhecido no balanço 2020 da controladora.

Em 2021, devido às mudanças operacionais e às diretrizes da companhia, foi baixado o valor de R\$1.087 do nosso ativo não circulante no ato da incorporação da Specialty Nutrition, referente ao Mais Valia que foi contabilizado no ano de 2020 conforme citado nesse tópico.

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**11. Imobilizado****Controladora**

	<b>Maquinas e Equipamentos</b>	<b>Veículos</b>	<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>Equipamentos para Processamento de Dados</b>	<b>Computadores e Periféricos</b>	<b>Total</b>
<b>Taxas anuais médias de depreciação</b>	10%	20%	10%	20%	20%	
<b>Custo</b>						
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	7.369	575	226	88	67	<b>8.325</b>
Adições	3.496	-	5	-	16	<b>3.517</b>
Baixas	(365)	(325)	(2)	(11)	(2)	<b>(705)</b>
Transferências	(50)	365	-	-	-	<b>315</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>10.450</b>	<b>615</b>	<b>229</b>	<b>78</b>	<b>81</b>	<b>11.452</b>
<b>Depreciação acumulada</b>						
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	2.017	334	34	51	5	<b>2.441</b>
Depreciação anual	884	114	23	16	15	<b>1.052</b>
Transferências	-	15	-	-	-	<b>15</b>
Baixas/Estornos	(34)	(333)	-	(12)	(2)	<b>(381)</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.867</b>	<b>130</b>	<b>57</b>	<b>56</b>	<b>18</b>	<b>3.127</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>5.352</b>	<b>241</b>	<b>192</b>	<b>37</b>	<b>62</b>	<b>5.884</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>7.583</b>	<b>485</b>	<b>173</b>	<b>22</b>	<b>63</b>	<b>8.326</b>

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**Consolidado**

	<b>Maquinas e Equipamentos</b>	<b>Veículos</b>	<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>Equipamentos para Processamento de Dados</b>	<b>Computadores e Periféricos</b>	<b>Total</b>
<b>Taxas anuais médias de depreciação</b>	<b>10%</b>	<b>20%</b>	<b>10%</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>	
<b>Custo</b>						
<b>Em 31 de dezembro de 2019 - (Não auditado)</b>	<b>1.303</b>	<b>667</b>	<b>220</b>	<b>88</b>	<b>-</b>	<b>2.278</b>
Adições	2.150	-	6	-	67	<b>2.223</b>
Transferências	3.917	(92)	-	-	-	<b>3.825</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>7.370</b>	<b>575</b>	<b>226</b>	<b>88</b>	<b>67</b>	<b>8.326</b>
<b>Depreciação acumulada</b>						
<b>Em 31 de dezembro de 2019 - (Não auditado)</b>	<b>94</b>	<b>219</b>	<b>12</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>359</b>
Depreciação anual	1.923	115	22	17	5	<b>2.082</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>2.017</b>	<b>334</b>	<b>34</b>	<b>51</b>	<b>5</b>	<b>2.441</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2019 - (Não auditado)</b>	<b>1.209</b>	<b>448</b>	<b>208</b>	<b>54</b>	<b>-</b>	<b>1.919</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>5.353</b>	<b>241</b>	<b>192</b>	<b>37</b>	<b>62</b>	<b>5.885</b>

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**12. Fornecedores**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Fornecedores de Mercadorias	11.401	6.491	6.487
	<b>11.401</b>	<b>6.491</b>	<b>6.487</b>
A vencer até 30 dias	3.133	2.337	2.335
A vencer de 31 a 60 dias	2.604	2.013	2.011
A vencer de 61 a 90 dias	2.283	1.297	1.297
A vencer de 91 a 120 dias	1.875	389	389
Acima 120 dias	1.506	455	455
	<b>11.401</b>	<b>6.491</b>	<b>6.487</b>

**13. Obrigações sociais e trabalhistas**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Provisão para férias	192	122	130
INSS sobre férias	52	33	35
INSS	54	42	44
FGTS	15	12	14
FGTS sobre férias	15	10	10
Salários a pagar	4	-	-
IRRF de empregados	8	2	2
	<b>340</b>	<b>221</b>	<b>235</b>

**14. Obrigações tributárias**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
ICMS a recolher – Pend.de Faturamento	82	25	25
ICMS a recolher	55	-	4
COFINS a recolher – Pend.de Faturamento	40	21	21
IRPJ a recolher – Pend.de Faturamento	17	8	8
IOF a recolher	34	34	34
PIS a recolher – Pend.de Faturamento	9	4	4
CSLL a recolher–Pend.de Faturamento	7	7	7
ISS retido	5	-	-
CSRF retido	2	-	-
PIS a recolher	2	11	11
IRRF retido	1	-	-
COFINS a recolher	-	52	53
IRPJ a recolher	-	202	203
CSLL a recolher	-	111	114
	<b>253</b>	<b>475</b>	<b>484</b>

## VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

### 15. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Vencimento	Instituição financeira	Moeda	Taxa - %	Controladora	Controladora	Consolidado
					2021	2020	2020
GIRO - BOCOM	30-11-23	BOCOM BBM S.A.	R\$	1,41%	3.834	4.001	4.001
Cédula de Credito Comercial	15-06-26	BNB	R\$	1,03%	1.265	-	-
Cédula de Credito Comercial	15-09-23	BNB	R\$	1,09%	768	1.207	1.207
Cédula de Credito Comercial	15-08-23	BNB	R\$	1,32%	279	444	444
Financiamento	03-12-21	BANCO BMW	R\$	1,21%	233	260	260
Cédula de Credito Comercial	15-03-23	BNB	R\$	1,30%	107	191	191
Cédula de Credito Comercial	15-04-22	BNB	R\$	1,54%	86	394	394
Giro- Itaú	20-08-24	ITAU	R\$	1,01%	-	529	529
Giro- Itaú	15-01-21	ITAU	R\$	1,0%	-	188	188
Financiamento	20-10-24	BB	R\$	1,27%	-	198	198
Conta Garantida	19-06-21	BB	R\$	1,20%	-	1.108	1.108
Duplicatas descontadas		ITAU	R\$	0,98%	-	512	512
				<b>Total</b>	<b>6.572</b>	<b>9.032</b>	<b>9.032</b>
				<b>Circulante</b>	<b>3.312</b>	<b>3.571</b>	<b>3.571</b>
				<b>Não circulante</b>	<b>3.260</b>	<b>5.461</b>	<b>5.461</b>

### 16. Provisões para contingências

	Controladora	Controladora	Consolidado
	2021	2020	2020
Provisões de Contingências	1.272	1.264	1.264
Trabalhistas			
	<b>1.272</b>	<b>1.264</b>	<b>1.264</b>

Anualmente a companhia avalia os potenciais riscos decorrentes da sua operação. Em 31.12.2020, a companhia reconheceu em suas demonstrações contábeis o montante de R\$ 1.264 referentes a riscos trabalhistas e previdenciários.

Em 2021, houve a reversão da provisão no montante de R\$ 171 referente ao ano de 2016, por não apresentar mais riscos à companhia. Em 31.12.2021, a companhia atualizou o saldo e reconheceu em suas demonstrações contábeis o montante de R\$ 179, totalizando o saldo de R\$ 1.272 referentes a riscos trabalhistas e previdenciários.

### 17. Dividendos a pagar

	Controladora	Controladora	Consolidado
	2021	2020	2020
Dividendos a pagar	125	-	-
	<b>125</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

### 18. Patrimônio líquido

31/12/2021

Acionista	ON	PN	Total	%
KFK Participações LTDA	448.998	-	448.998	51,0636%
Fundo de Investimento em Participações NE III	426.550	-	426.550	48,5106%
Raimundo Tadeu Pires Sobreira	3.742	-	3.742	0,4256%
Romero Freyre Costa Oliveira	-	1	1	0,0001%
Bruno Madeira Campos Kehrlé	-	1	1	0,0001%
<b>Total</b>	<b>879.290</b>	<b>2</b>	<b>879.292</b>	<b>100%</b>

31/12/2020

Acionista	ON	PN	Total	%
KFK Participações Ltda	448.998	-	448.998	65,25%
Fundo de Investimento em Participações NE III	236.972	-	236.972	34,44%
Raimundo Tadeu Pires Sobreira	2.079	-	2.079	0,30%
Romero Freyre Costa Oliveira	-	1	1	0,00001%
Bruno Madeira Campos Kehrlé	-	1	1	0,00001%
<b>Total</b>	<b>688.049</b>	<b>2</b>	<b>688.051</b>	<b>100%</b>

Em 30 de janeiro de 2020 a companhia por meio da 17ª alteração contratual teve um aumento de capital social que passou de R\$ 200, para R\$ 449 com a entrada de Romero Freyre Costa Oliveira, sendo que o mesmo transfere quotas para Bruno Madeira e Francisca Regina Dias sócios já existentes, nesta data a companhia passa a ser: Bruno Madeira Campos Kehrlé: 193.968 quotas, Romero Freyre Costa Oliveira: 193.968 quotas e Francisca Regina: 61.064 quotas, totalizando assim um capital de 449.000 quotas. Nessa mesma alteração teve a entrada de um novo sócio KFK Participações LTDA que o mesmo recebeu as quotas de Romero Freyre: 193.968, Francisca Regina: 61.064 e parte das quotas de Bruno Madeira: 193.967. Com essas alterações realizadas nesta data o capital social da companhia fica constituído por: KFK Participações LTDA: 448.999 quotas e Bruno Madeira Campos Kehrlé: 1 quota, totalizando assim um capital de 449.000 quotas.

Em 02 de março de 2020 foi decidido por meio de Acordo de Investimento um aumento do capital social da Companhia, passando de R\$ 449 para R\$ 688 mediante a subscrição pelas entidades (i) Nordeste III Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, de 236.972 (duzentas e trinta e seis mil, novecentos e setenta e duas) novas ações ordinárias (ON), nominativas, sem valor nominal, pelo preço de emissão total de R\$ 9.913 por todas as ações emitidas, e (ii) Raimundo Tadeu Pires Sobreira, de 2.079 (duas mil e setenta e nove) novas ações ordinárias (ON), nominativas, sem valor nominal, pelo preço de emissão total de R\$ 87 fixado com base na perspectiva de rentabilidade da Companhia, aproximadamente R\$ 41,83 (quarenta e um reais e oitenta e três centavos) por ação dos quais R\$ 1,00 (um reais) serão destinados à conta de capital e R\$ 40,83 (quarenta reais e oitenta e três centavos) serão destinados à conta de reserva de capital, na forma do disposto no artigo 14, parágrafo único da Lei 6.404/76. Concluímos que o capital fica representado pelo montante de 688.051 em quotas.

Ainda nesta data, os Investidores autorizaram, e a KFK Participações Ltda. Transferiu 2 (duas) ações ordinárias (ON) de sua titularidade para Bruno e Romero, que foram convertidas em ações preferenciais (PN) por meio do 1º Aditamento ao Acordo de Acionistas do dia 16 de março de 2020, atribuindo às referidas ações o direito de receber dividendos fixos e cumulativos.

## VITALE COMÉRCIO S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

Em 08 de abril de 2021, foram subscritas e integralizadas pelo Nordeste III Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia e Raimundo Tadeu Pires Sobreira, mediante a emissão de 191.241 (cento e noventa e uma mil, duzentas e quarenta e uma) novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, pelo preço de emissão de aproximadamente R\$41,83 (quarenta e um e oitenta e três centavos) por ação, totalizando R\$ 8.000 por todas as novas ações emitidas, dos quais R\$1,00 (um real) por ação serão destinados à conta de capital e aproximadamente R\$40,83 (quarenta reais e oitenta e três centavos) por ação serão destinados à reserva de capital.

Desta forma, o capital social da companhia passou de R\$ 688 para R\$ 879, totalmente integralizados.

Ao fim de cada exercício social, a Diretoria fará a elaboração das demonstrações financeiras da companhia, onde encontrará o lucro líquido apurado no exercício. Com isso será 5% (cinco por cento) destinado à constituição da reserva legal, a qual não excederá o montante equivalente a 20% do capital social. Do saldo remanescente, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido será distribuído como dividendos a todos os acionistas.

### Distribuição de dividendos

Em 2020 na companhia teve distribuição no valor de R\$ 1.061 para os sócios Romero Freyre Costa Oliveira e Bruno Madeira Campos Kehrlé que têm ações preferenciais, com isso, mesmo a companhia apresentando um prejuízo a lei nº 6.404/76, artigo 200, permite o pagamento de distribuição baixando assim da conta de reserva de capital. Em 2021, a companhia teve a distribuição durante o ano no valor de R\$ 3.276 para todos os sócios, com ações ordinárias ou preferenciais.

### Reserva de incentivo fiscal

Em relação a reserva de incentivo, os mesmos são reconhecidos diretamente no resultado do exercício como receita de subvenções fiscais de ICMS, sendo destinado para a reserva de incentivo fiscais a parcela do lucro líquido decorrentes das subvenções fiscais, podendo ser utilizada para absorver prejuízos ou para aumentar o capital social

### Ajustes de exercícios anteriores

Em 2020 a companhia apresentou um ajuste do exercício anterior no valor de R\$ 1.270 decorrentes a cálculos incorretos nas contas de cliente, fornecedores, impostos, mútuo entre empresas coligadas e depreciação. A companhia não apresentou ajustes do exercício anterior em 2021.

### Resultado básico e diluído por ação

O cálculo do resultado básico por ação é feito através da divisão do resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora (após o ajuste referente aos juros sobre as ações preferenciais conversíveis e sobre títulos conversíveis, em ambos os casos líquido de impostos) pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício, conforme quadro abaixo:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ON	879.290	688.049
PN	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u><b>879.292</b></u>	<u><b>688.051</b></u>

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

<b>Exercício findo em</b>	<b>Lucro do exercício findo em 31/12/2021</b>	<b>Média ponderada de ações ordinárias</b>	<b>Lucro por ação</b>
31/12/2021	2.151.874	828.083	2,60
<b>Exercício findo em</b>	<b>Prejuízo do exercício findo em 31/12/2020</b>	<b>Média ponderada de ações ordinárias</b>	<b>Prejuízo por ação</b>
31/12/2020	(5.367.774)	688.049	(8,28)

**19. Receita líquida de vendas**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Receita bruta de vendas	48.655	27.544	27.544
Receita bruta de vendas – Pendente de faturamento	1.756	685	685
Impostos e deduções	(10.011)	(6.192)	(6.773)
Impostos e deduções – Pendente de faturamento	(131)	(50)	(50)
<b>Receita líquida de vendas</b>	<b>40.269</b>	<b>21.987</b>	<b>21.406</b>

**20. Custo das mercadorias vendidas**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Custo das mercadorias vendidas	(26.127)	(15.720)	(15.029)
Custo pendente de faturamento	(847)	(344)	-
	<b>(26.974)</b>	<b>(16.064)</b>	<b>(15.029)</b>

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**21. Despesas comerciais**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Brindes e Donativos	644	324	324
Salários e Ordenados	471	331	331
Comissão	298	526	596
Despesas com Viagens e Representações	200	288	288
INSS	152	112	112
Patrocínios	97	33	33
Pró-Labore	92	-	-
Créditos Vencidos e Não Liquidados	87	518	518
Provisão de Férias e Encargos	45	63	63
Provisão de 13º Salário e Encargos	36	45	45
FGTS	33	33	33
Ajuda de Custo	25	255	272
Provisão de INSS s/ Férias	12	-	-
Provisão de INSS s/ 13º Salário	9	-	-
Gratificações	7	34	34
Frete	6	34	34
Provisão de FGTS s/ Férias	4	-	-
Hospedagem	5	13	13
Provisão de FGTS s/ 13º Salário	3	-	-
Assistência Médica e Social	2	30	30
Amostras	2	27	27
Horas Extras	1	-	-
Telecomunicações	1	-	-
Indenizações e aviso Prévio	-	8	8
Transporte de Empregados	-	1	1
Propaganda	-	1	1
Feiras e Exposições	-	4	4
Manutenção e Reparo	-	137	137
Serviço Prestado	-	5	5
Premiação	-	5	4
Bonificações Concedidas	-	-	66
	<b>2.232</b>	<b>2.827</b>	<b>2.979</b>

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**22. Despesas gerais e administrativas**

	<u>Controladora</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>
Serviços Profissionais	3.913	1.234	1.240
Depreciações	860	2.082	2.082
Materiais de uso e consumo	460	-	-
Salários e ordenados	432	383	642
Alimentação do Trabalhador	217	119	162
Encargos s/ folha (INSS/FGTS)	193	162	267
Horas Extras	127	1	1
Provisão de Férias e Encargos	188	70	96
Provisão de 13º Salário e Encargos	114	73	92
Ajuda de Custo	126	8	11
Alugueis e Condomínios	247	143	159
Fretes e Carretos	144	589	608
Assistência Médica e Social	82	23	45
Internet e Telefone	64	85	85
Premiações e gratificações	56	26	48
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	48	4	5
Combustíveis e Lubrificantes	45	29	29
Pró-Labore	39	18	18
Festas de Congraçamentos	33	-	-
Locação de Veículos	32	-	-
Sites e domínios	29	-	-
Fgts rescisório	28	19	19
Energia elétrica e Água e esgoto	27	19	19
Indenizações e Aviso prévio	24	12	12
Material de Expediente	24	170	174
Locação de Máquinas e Equipamentos	23	15	15
Locação de Veículos	20	2	2
Patrocínios	20	-	-
Seguros de Veículos	15	-	-
Transporte de Empregados	15	4	4
Bens de Pequeno Valor	15	-	-
Honorários contábeis e advocatícios	14	386	414
Bolsa Auxílio - Estágio	12	2	2
Seguros de Vida em Grupo	12	-	-
Férias	7	-	-
Entidades e Associações	6	5	5
Contribuições, Brindes e Doações	6	-	-
Correios	6	4	5
Lanches e Refeições	5	-	-
Despesas não dedutíveis	4	-	-
Viagens e Conduções	4	-	10
Benefícios Concedidos e Treinamentos	3	1	1
Despesas com Cartório	3	8	8
Estacionamentos e Conduções	3	-	-
Uniformes	1	-	-
Limpeza e Conservação	1	2	2
Seguros de Bens	1	24	24

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

Cursos e Treinamentos	1	-	-
Certificado Digital	-	1	1
Multas de Trânsito	1	6	5
Reversão de Provisões	(47)	-	-
	<b>7.699</b>	<b>5.729</b>	<b>6.312</b>

**23. Despesas tributárias**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
ICMS Sistemática	702	-	-
ICMS Fronteira	539	773	839
Impostos e Taxas diversas	72	24	27
IOF e IOC	65	75	85
IPVA	20	14	14
CIM	4	5	5
Impostos Federais	3	6	6
IPTU	3	-	-
Impostos Estaduais	-	1	2
Impostos Municipais	-	-	1
	<b>1.408</b>	<b>898</b>	<b>979</b>

**24. Outras receitas operacionais**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Receitas de Subvenções para Investimentos	2.251	2.019	2.019
Receita com venda de imobilizado	260	-	-
Bonificações Recebidas	2	-	-
Reversão de Provisão	-	10	73
	<b>2.513</b>	<b>2.029</b>	<b>2.092</b>

**25. Outras despesas operacionais**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Baixa de Mais Valia	1.087	-	-
Custo na venda do imobilizado	152	-	-
Provisões de Contingência - Trabalhista	8	1.264	1.264
Perdas no Estoque - Obsolescência	(30)	122	122
	<b>1.217</b>	<b>1.386</b>	<b>1.386</b>

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**26. Despesas financeiras**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Juros pagos ou incorridos	473	778	814
Encargos sem empréstimos e financiamentos	286	-	-
Despesas bancárias diversas	164	244	262
Juros e multa sobre obrigações fiscais	14	13	13
Encargos duplicatas descontadas	6	-	-
Encargos de conta garantida	-	42	42
Perdas com investimentos e aplicações	-	15	15
IPCA	-	1	1
	<b>943</b>	<b>1.093</b>	<b>1.147</b>

**27. Receita Financeira**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Rendimento de aplicação financeira	139	10	10
Descontos obtidos	25	-	-
Juros recebidos	70	129	75
	<b>234</b>	<b>139</b>	<b>85</b>

**28. Resultado de equivalência patrimonial**

	<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Resultado de equivalência patrimonial	(97)	(616)	-
	<b>(97)</b>	<b>(616)</b>	<b>-</b>

**29. Imposto de Renda e Contribuição Social**

Em 2020, a companhia era tributada pelo lucro presumido, em 2021, passou a ser tributada pelo lucro real conforme descrito na nota explicativa 3.13.

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**Lucro Presumido**

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Receita Bruta	28.229	28.229
Devolução	(846)	(846)
Faturamento líquido da controlada eliminado na consolidação	-	1.692
Receita Bruta sujeita a presunção	27.383	29.075
Resultado da aplicação dos percentuais sobre a receita bruta ajustado 8%	2.191	2.326
Demais Receitas	285	286
<b>Base de cálculo do lucro presumido</b>	<b>2.476</b>	<b>2.612</b>
Alíquota de 15%	371	392
Adicional 10%	218	221
<b>IRPJ do exercício</b>	<b>589</b>	<b>613</b>
Receita Bruta sujeita a presunção	27.383	29.075
Receita Líquida Sujeita ao Percentual de 12%	3.286	3.489
Demais Receitas	285	286
<b>Base de cálculo do lucro presumido</b>	<b>3.571</b>	<b>3.775</b>
À Alíquota de 9%	321	340
<b>CSLL do exercício</b>	<b>321</b>	<b>340</b>

**VITALE COMÉRCIO S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma).

**Lucro Real**

	<b>1º ITR</b>	<b>2º ITR</b>	<b>3º ITR</b>	<b>4º ITR</b>
<b>Lucro Antes do Imposto de Renda</b>	<b>991</b>	<b>855</b>	<b>(673)</b>	<b>1.273</b>
<b>ADIÇÕES</b>	-	-	<b>1.184</b>	<b>81</b>
Baixa de Mais Valia	-	-	1.087	-
Perda de Equivalência Patrimonial	-	-	97	-
Impostos – CPC 47	-	-	-	81
<b>EXCLUSÕES</b>	<b>(493)</b>	<b>(460)</b>	<b>(644)</b>	<b>(1.725)</b>
Subvenções	(493)	(460)	(644)	(654)
Receitas – CPC 47	-	-	-	(1.071)
<b>BASE DE CÁLCULO CSLL</b>	<b>498</b>	<b>395</b>	<b>(133)</b>	<b>(371)</b>
Alíquota Efetiva	9%	9%	9%	9%
<b>CSLL DEVIDA</b>	<b>45</b>	<b>36</b>	-	-
<b>BASE DE CÁLCULO IRPJ</b>	<b>498</b>	<b>395</b>	<b>(133)</b>	<b>(371)</b>
Alíquota Efetiva	15%	15%	15%	15%
<b>IRPJ</b>	<b>75</b>	<b>59</b>	-	-
Adicional 10%	44	33	-	-
Compensação PAT	(3)	(2)	-	-
<b>IRPJ DEVIDO</b>	<b>116</b>	<b>90</b>	-	-

A diferença nos impostos devidos em relação a DR se dá pois em 31.12.2021, a companhia fez a contabilização do IRPJ e CSLL – pendentes de faturamento. Houve a reversão de R\$ 8 e atualização de R\$ 16 na conta do IRPJ, gerando um aumento na despesa de R\$ 8, totalizando R\$ 214 de despesas no exercício e houve a reversão de R\$ 7 e atualização de R\$ 6 na conta do CSLL, gerando uma redução na despesa de R\$ 1, totalizando R\$ 80 de despesas no exercício.