

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
TECTRU S/A - PECAS E MAQUINAS INDUSTRIAIS

CNPJ: 73.540.270/0001-69

NIRE: 42300030210

31 DE DEZEMBRO DE 2021

CHAPECÓ - SC

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (BRL)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE	11.261.676,40	8.880.263,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.564.846,70	3.359.347,69
BENS NUMERÁRIOS	90.764,39	79.010,36
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	3.253,30	89,44
E. CAIXA - APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	5.470.829,01	3.280.247,89
CLIENTES	4.252.799,13	4.566.307,50
DUPLICATAS A RECEBER	1.637.339,16	2.225.687,72
CLIENTES EXTERIOR	2.615.459,97	2.340.619,78
OUTROS CRÉDITOS	45.013,21	24.446,16
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	19.980,00	18.250,43
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	6.440,75	4.246,44
TRIBUTOS A COMPENSAR E RECUPERAR	18.592,46	1.949,29
ESTOQUES	1.385.347,14	921.014,56
ESTOQUE DE MERCADORIAS / PRODUTOS	907.943,30	716.291,21
ESTOQUE DE PRODUTOS ACABADOS E EM ELABORAÇÃO	477.403,84	204.723,35
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.670,22	9.147,48
DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	13.670,22	9.147,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE	781.912,59	326.702,32
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7.145,04	2.558,18
OUTROS CREDITOS	7.145,04	2.558,18
IMOBILIZADO	774.767,55	324.144,14

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (BRL)

BENS EM OPERAÇÃO	701.493,62	617.588,07
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(374.057,70)	(293.443,93)
IMOBILIZADO ARRENDADO	447.331,63	0,00
TOTAL DO ATIVO	12.043.588,99	9.206.965,71

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Chapecó (SC), 31/12/2021

MAIKEL CRISTINA GRAFF
Diretor Presidente
CPF: 016.072.659-07

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contoeste Contabilidade Eirel
CNPJ: 72.259.849/0001-95

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (BRL)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
PASSIVO CIRCULANTE	3.739.017,05	2.176.188,37
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.210,16	10.846,84
FINANCIAMENTOS	20.210,16	10.846,84
FORNECEDORES	819.715,70	517.559,28
FORNECEDORES NACIONAIS	572.678,54	444.593,99
FORNECEDORES ESTRANGEIROS	247.037,16	72.965,29
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	87.595,99	76.688,34
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	82.732,80	75.112,76
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	4.863,19	1.575,58
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	120.497,35	95.861,16
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	32.619,43	27.618,27
PRÓ LABORE A PAGAR	7.141,01	6.779,24
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	49.200,10	30.712,95
PROVISÕES	31.536,81	30.750,70
OUTRAS OBRIGAÇÕES	19.788,28	15.083,82
CONTAS A PAGAR	19.788,28	15.083,82
OBRIGAÇÕES COM SÓCIOS/ACIONISTAS	2.537.531,78	1.460.148,93
DIVIDENDOS OBRIGATÓRIOS A PAGAR	2.537.531,78	1.460.148,93
PASSIVO DE ARRENDAMENTO	133.677,79	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	323.758,92	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.105,08	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (BRL)

FINANCIAMENTOS	10.105,08	0,00
PASSIVO DE ARRENDAMENTO	313.653,84	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.980.813,02	7.030.777,34
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	3.400,00	3.400,00
CAPITAL SOCIAL	3.400,00	3.400,00
RESERVAS DE LUCROS	7.977.413,02	7.027.377,34
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.043.588,99	9.206.965,71

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Chapecó (SC), 31/12/2021

MAIKEL CRISTINA GRAFF
Diretor Presidente
CPF: 016.072.659-07

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contoeste Contabilidade Eirel
CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021	Período de 01/01/2020 a 31/12/2020
RECEITA BRUTA DE VENDAS	11.770.092,63	12.279.987,15
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS E DEVOLUÇÕES	(1.280.355,24)	(1.284.914,94)
DEDUÇÕES DE VENDAS E DEVOLUÇÕES	(1.280.355,24)	(1.284.914,94)
(=) RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	10.489.737,39	10.995.072,21
(-) CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	(4.468.300,98)	(3.892.619,97)
(=) LUCRO OU PREJUÍZO BRUTO	6.021.436,41	7.102.452,24
(+/-) DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	(977.824,79)	(848.237,43)
DESPESAS COM VENDAS	(89.658,63)	(89.485,61)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(883.006,44)	(745.914,65)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(5.159,72)	(13.385,98)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	23.214,58
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	(22.665,77)
(=) INVESTIMENTO POR MÉT. EQUIV. PATRIMONIAL	0,00	0,00
RESULTADO DA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00
(=) RES. ANTES RECEITAS E DESESPESAS FINANCEIRAS	5.043.611,62	6.254.214,81
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	137.316,93	506.003,36
DESPESAS FINANCEIRAS	(252.501,40)	(16.592,78)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	35.619,22	44.618,92
OUTRAS RECEITAS OU DESPESAS	354.199,11	477.977,22
(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	5.180.928,55	6.760.218,17
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(639.518,94)	(666.022,47)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS	4.541.409,61	6.094.195,70
RES. LÍQUIDO DAS OP. DESCONTINUADAS DOS ITENS:	0,00	0,00
RESULTADO LÍQ. APOS TRIBUTOS OP. DESCONTINUADAS	0,00	0,00
RESULTADO APÓS TRIBUTOS S/VALOR JUSTO OP. DESCONTINUADA	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO - LUCRO	4.541.409,61	6.094.195,70

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Chapecó (SC), 31/12/2021

MAIKEL CRISTINA GRAFF
Diretor Presidente
CPF: 016.072.659-07

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaoeste Contabilidade Eirel
CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS DE 31/12/2021 E 31/12/2020

Valores Expressos em Reais (R\$)

Descrição	Capital Social Integralizado	Reserva de Capital	Adto. p/Futuro A. de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros				Outros Resultados Abrangentes	Operações Descontinuadas	Prejuízos Acumulados	Lucros e Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido
					Reserva Legal	Reserva de dividendos obrigatórios	Reserva de Lucros a Realizar	Reservas para Investimentos					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	3.400,00	0,00	29,04	0,00	680,00	0,00	0,00	5.339.105,18	0,00	0,00	0,00	0,00	5.343.214,22
Ajustes de Exercícios Anteriores:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,04	0,00	0,00	0,00	0,00	29,04
Aumento e/ou Integralização de Capital:	0,00	0,00	-29,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29,04
Por subscrição realizada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com lucros e reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamento p/ futuro aumento de capital	0,00	0,00	-29,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29,04
Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva Legal e de Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.094.195,70	6.094.195,70
Reservas de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversão da Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Líq. Após R. de Lucro a Realizar:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.094.195,70	6.094.195,70
Proposta Adm p/Destinação do Lucro:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.687.563,12	0,00	0,00	0,00	-6.094.195,70	-4.406.632,58
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos obrigatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.523.548,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.523.548,93	0,00
Dividendos ou Lucros distribuídos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.523.548,93	0,00	-2.883.083,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.406.632,58
Dividendos ou Lucros a distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros para investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.570.646,77	0,00	0,00	0,00	-4.570.646,77	0,00
Juros sobre o Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Operações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações com Hedge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações Descontinuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Abrangentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cisão/Fusão/Incorporação e Redução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.400,00	0,00	0,00	0,00	680,00	0,00	0,00	7.026.697,34	0,00	0,00	0,00	0,00	7.030.777,34
Ajustes de Exercícios Anteriores:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento e/ou Integralização de Capital:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Por subscrição realizada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com lucros e reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamento p/ futuro aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva Legal e de Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.541.409,61	4.541.409,61
Reservas de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversão da Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Líq. Após R. de Lucro a Realizar:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.541.409,61	4.541.409,61
Proposta Adm p/Destinação do Lucro:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.035,68	0,00	0,00	0,00	-4.541.409,61	-3.591.373,93
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos obrigatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.135.352,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.135.352,40	0,00
Dividendos ou Lucros distribuídos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.135.352,40	0,00	-2.456.021,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.591.373,93
Dividendos ou Lucros a distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros para investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.406.057,21	0,00	0,00	0,00	-3.406.057,21	0,00
Juros sobre o Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Operações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações com Hedge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações Descontinuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Abrangentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cisão/Fusão/Incorporação e Redução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.400,00	0,00	0,00	0,00	680,00	0,00	0,00	7.976.733,02	0,00	0,00	0,00	0,00	7.980.813,02

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Chapecó (SC), 31/12/2021

MAIKEL CRISTINA GRAFF

Diretor Presidente

CPF N:016.072.659-07

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-02833/O-5T

CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaeoste Contabilidade Eireli

CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - M. INDIRETO

Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021	Período de 01/01/2020 a 31/12/2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.630.747,06	6.211.083,78
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	4.541.409,61	6.094.195,70
DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	80.613,77	79.343,44
BAIXAS DE ATIVOS (INVESTIMENTOS, IMOBILIZADOS E INTANGÍVEL)	0,00	19.951,19
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00
RECEITA FINANCEIRAS E OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
PROVISÃO/REVERSÃO DE PASSIVOS TRIBUTÁRIOS, CÍVEIS E TRABALHISTAS	0,00	0,00
PROVISÃO/REVERSÃO OUTRAS	0,00	0,00
LUCROS NAS VENDAS DE IMOBILIZADOS	0,00	0,00
REDUÇÃO DE IR E CS A PAGAR	8.723,68	17.593,45
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS (PATRIMONIAIS)	1.378.191,00	(1.739.263,81)
AUMENTO/REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER	313.508,37	(1.852.910,91)
AUMENTO/REDUÇÃO DE ESTOQUES	(464.332,58)	(12.292,15)
AUMENTO/REDUÇÃO DE OUTROS ATIVOS	(25.089,79)	6.796,36
AUMENTO/REDUÇÃO EM FORNECEDORES	302.156,42	90.620,80
AUMENTO/REDUÇÃO EM CONTAS A PAGAR	4.704,46	(18.622,51)
AUMENTO/REDUÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.363,32	(8.048,84)
AUMENTO/REDUÇÃO DE OBR. SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS	26.820,16	16.968,98
AUMENTO/REDUÇÃO DE OUTROS PASSIVOS	1.211.060,64	38.224,46
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	6.008.938,06	4.471.819,97
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(222.170,20)	(16.570,88)
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO	(531.237,18)	(18.105,68)
AQUISIÇÃO DE INTANGÍVEL	0,00	0,00
RESGATE DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS	0,00	0,00
AUMENTO/REDUÇÃO DE REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	309.066,98	1.534,80
OUTROS INVESTIMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(222.170,20)	(16.570,88)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - M. INDIRETO

Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021	Período de 01/01/2020 a 31/12/2020
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(3.581.268,85)	(4.416.443,16)
COMPRA DE AÇÕES EM TESOURARIA	0,00	0,00
DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	(3.591.373,93)	(4.406.632,58)
CAPTAÇÃO E EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
PAGAMENTOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.105,08	(9.810,58)
EMPRÉSTIMOS E/OU FINANCIAMENTOS COM EMP. LIGADAS - LÍQUIDO	0,00	0,00
INGRESSO DE CAPITAL	0,00	0,00
OUTROS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMEN	(3.581.268,85)	(4.416.443,16)
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES	2.205.499,01	38.805,93
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	5.564.846,70	3.359.347,69
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES	3.359.347,69	3.320.541,76
DISPONIBILIDADES GERADAS NO PERÍODO*	2.205.499,01	38.805,93

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Chapecó (SC), 31/12/2021

MAIKEL CRISTINA GRAFF
Diretor Presidente
CPF: 016.072.659-07

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaoeste Contabilidade Eirel
CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS FINDOS DE 31/12/2021 E 31/12/2020

Valores Expressos em Reais (R\$)

	31/12/2021	31/12/2020
Lucro líquido do exercício	4.541.409,61	6.094.195,70
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes a ser reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes	0,00	0,00
Ganho líquido sobre hedge de investimento líquido	0,00	0,00
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) em hedge de fluxo de caixa:	0,00	0,00
Movimentação dos custos de hedge	0,00	0,00
Perda líquida em instrumentos e dívida ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes de coligada, por equivalência	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes a ser reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes, líquidos dos tributos	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes não reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) em instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) na remensuração do plano de benefício definido	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes de coligada, por equivalência	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes não reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes líquidos de tributos	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de tributos	0,00	0,00
Total do resultados abrangentes do exercício, líquidos de tributos	4.541.409,61	6.094.195,70
Acionistas controladores	0,00	0,00
Acionistas não controladores	0,00	0,00

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Chapecó (SC), 31/12/2021

MAIKEL CRISTINA GRAFF
Diretor Presidente
CPF: 016.072.659-07

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-02833/O-5T
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaeoste Contabilidade Eireli
CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2020 a 31/12/2021

Valores expressos em Reais (BRL)

Histórico	Capital	Reservas Lucros		Lucros/Prejuízos Acumulados		Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Lucros p/Investimentos	Lucro Acumulado	Prejuízo Acumulado	
	3.400,00	680,00	5.339.134,22	0,00	0,00	5.343.214,22
VLR	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VLR QUE SE TRANSFERE P/BALANÇO	0,00	0,00	0,00	6.094.195,70	0,00	6.094.195,70
VLR TRANSF SALDO CTA CAP. SOCIAL P/ADEQUAÇÃO	(3.400,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VLR TRANSF LUCROS DO EXERCICIO PARA RESERVAS DE LUCROS P/INVESTIMENTO EM	0,00	0,00	4.570.646,77	(4.570.646,77)	0,00	0,00
VLR DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS OU DIVIDENDOS DO EXERCICIO	0,00	0,00	(2.883.083,65)	0,00	0,00	(2.883.083,65)
VLR DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS OBRIGATORIOS SOBRE O LUCRO DO EXERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.523.548,93)
VLR PROVISÃO DE DIVIDENDOS OBRIGATORIOS S/O LUCRO DO EXERCICIO	0,00	0,00	0,00	(1.523.548,93)	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2020	3.400,00	680,00	7.026.697,34	0,00	0,00	7.030.777,34
VLR	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VLR QUE SE TRANSFERE P/BALANÇO	0,00	0,00	0,00	4.541.409,61	0,00	4.541.409,61
VLR TRANSF SALDO CTA CAP. SOCIAL P/ADEQUAÇÃO	(3.400,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VLR TRANSF LUCROS DO EXERCICIO PARA RESERVAS DE LUCROS P/INVESTIMENTO EM	0,00	0,00	3.406.057,21	(3.406.057,21)	0,00	0,00
VLR DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS OU DIVIDENDOS DO EXERCICIO	0,00	0,00	(2.456.021,53)	0,00	0,00	(2.456.021,53)
VLR DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS OBRIGATORIOS SOBRE O LUCRO DO EXERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.135.352,40)
VLR PROVISÃO DE DIVIDENDOS OBRIGATORIOS S/O LUCRO DO EXERCICIO	0,00	0,00	0,00	(1.135.352,40)	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2021	3.400,00	680,00	7.976.733,02	0,00	0,00	7.980.813,02

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

TECTRU S/A - PECAS E MAQUINAS INDUSTRIAIS

CNPJ: 73.540.270/0001-69

DMPL - Societária

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2020 a 31/12/2021

Valores expressos em Reais (BRL)

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T

CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaoeste Contabilidade Eirel

CNPJ: 72.259.849/0001-95

TECTRU S/A - PEÇAS E MÁQUINAS INDUSTRIAIS

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Tectru S/A – Peças e Máquinas Industriais, é uma Sociedade Anônima de capital fechado, iniciou suas atividades em 21 de outubro de 1993, com prazo de duração indeterminado, encontra-se sediada no município de Chapecó, SC, Rua Fernando Machado, nº 1797 D, sala 03, São Cristóvão, CEP: 89.803-000.

A Tectru S/A – Peças e Máquinas Industriais, tem como objetivos: Fabricação de máquinas e equipamentos para uso industrial específico não especificados anteriormente, peças e acessórios; Fabricação de aparelhos e equipamentos de medida, teste e controle; Comércio atacadista de Máquinas e equipamentos para uso industrial; partes e peças; Comércio varejista de outros produtos não especificados anteriormente; Manutenção e reparação de aparelhos e instrumentos de medida, teste e controle.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando como base o NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida através da Resolução 1.255/2009.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outro modo. As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Tectru S/A – Peças e Máquinas Industriais em 26 de março de 2022.

3. Principais Políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas estão descritas a seguir:

3.1. Uso de estimativas e julgamentos

As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis, apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e do intangível e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo ajuste a valor presente ou valor justo, análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD), assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A sociedade revisa suas estimativas anualmente, ou quando indicado de outro modo.

A Administração avaliou todas as possíveis premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, e concluiu-se que as não há fontes de incertezas relevantes para aplicação no exercício de 2021.

3.2. Regime de reconhecimento e determinação do resultado

O resultado das operações (receitas, custo e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2021. A receita de venda de produtos e prestação de serviços são reconhecidas quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável e todos os riscos e benefícios são transferidos para o comprador.

3.3. Impostos

Impostos correntes

A sociedade é tributada pelo lucro presumido.

Os encargos do imposto de renda e contribuição social corrente são calculados a cada trimestre, com a aplicação do coeficiente fixados pelo art. 15 da Lei n.º 9.249/95, com a aplicação sobre a receita bruta da atividade. A alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 60.000,00 para o imposto de renda e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

Os encargos do imposto de renda e contribuição social corrente são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

3.4. Classificação de itens circulantes e não circulantes (ativos e passivos)

A classificação das contas é realizada com base na experiência da administração, das condições de mercado e da situação econômica, sendo que os itens tanto do ativo como do passivo, realizáveis ou exigíveis até o término do exercício seguinte são classificados como itens circulantes e, aqueles com vencimento ou com expectativa de realização após o término do exercício seguinte, são classificados como itens não circulantes.

3.5. Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a sociedade se torna parte das disposições contratuais desses instrumentos financeiros. Em seu reconhecimento inicial são registrados ao seu valor justo acrescido de custos de transação diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício.

3.5.1. Ativos financeiros

Os principais ativos financeiros da sociedade incluem caixa e equivalentes de caixas, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

Exceto quanto ao caixa e equivalentes e às aplicações financeiras, que são ativos financeiros mantidos para negociação, mensurados ao valor justo através do resultado, os demais ativos financeiros estão classificados na categoria de empréstimos e recebíveis, representando ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, porém não cotados em mercado ativo. Após reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado pelo método da taxa efetiva de juros, menos perda por redução ao valor recuperável. Os juros,

atualização monetária, variação cambial, menos perdas do valor recuperável, quando aplicável, são reconhecidos no resultado quando incorridos.

3.5.2. Passivos financeiros

Os principais passivos financeiros da sociedade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos e outras contas a pagar.

São classificados como “empréstimos e financiamentos”, pois incluem passivos financeiros não derivativos e que não são usualmente negociados antes do seu vencimento. Após o reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado, através do método da taxa efetiva de juros. Ganhos e perdas com juros, atualização monetária, são reconhecidos no resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetiva.

3.5.3. Classificação entre circulante e não circulante

Instrumentos financeiros são classificados como circulante ou não circulante com base na análise do fluxo de caixa contratado. É segregada como não circulante a parcela do instrumento financeiro cujo fluxo de caixa excede o período de 12 meses da data do balanço.

3.6. Reconhecimento de receita

O CPC 47 / IFRS 15 estabelece uma estrutura abrangente para determinar se, quando e por quanto a receita é reconhecida. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a sociedade e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

3.7. Ajustes a valor presente de ativos e passivos

A sociedade realizou o cálculo do ajuste a valor presente para os ativos e passivos, não apresentando impactos relevantes para registros no exercício.

3.8. Investimentos

Os investimentos quando existentes, são registrados pelo custo reduzidos ao seu valor recuperável quanto aplicável. Os investimentos são avaliados pelo método da equivalência patrimonial conforme CPC 18 (R2), no caso de investimentos em coligadas e/ou controladas.

3.9. Imobilizado

O ativo imobilizado é registrado pelo valor de custo, o qual é formado pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado dos juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção ou desenvolvimento de projetos, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso.

A depreciação é calculada pelo método linear, usando as seguintes taxas de depreciação anual:

Bens	%
Edificações	4%
Equipamentos de Informática e Comunicação	20%
Ferramentas	10%
Instalações	10%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Veículos	20%

O valor residual e vida útil dos ativos são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são contabilizados somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável, enquanto que os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos.

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 são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

3.10 Arrendamento

A norma IFRS 16/ CPC 06 (R2) tem como objetivo unificar o modelo de contabilização do arrendamento, exigindo de os arrendatários reconhecer os passivos assumidos em contrapartida aos respectivos ativos correspondentes ao seu direito de uso para todos os contratos de arrendamento, a menos que apresente as seguintes características que estão no alcance da isenção da norma:

- Contrato com um prazo inferior ou igual a doze meses; e
- Possua um valor imaterial ou tenha como base valores variáveis.

A definição de um acordo como arrendamento baseia-se no teor do contrato, em sua data inicial, isto é, se o cumprimento do acordo depende do uso de um ou mais ativos específicos ou se o acordo transfere um direito de uso do ativo.

Para os arrendadores, o tratamento contábil permanece praticamente o mesmo, com a classificação dos arrendamentos como arrendamentos operacionais ou arrendamentos financeiros, e a contabilização desses dois tipos de contratos de arrendamento de forma diferente.

Administração demonstra junto a nota n. 11.2 os bens em contratos de arrendamento.

3.11. Intangível

Os intangíveis, quando existentes, estão registrados ao custo de aquisição ou formação reduzido ao seu valor recuperável quando aplicável, amortizados de forma sistemática ao longo da sua vida útil ou prazo de contrato.

3.12. Custos dos empréstimos

Custos dos empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte de custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesas de períodos em que são incorridos. Custos de empréstimos compreendem juntos e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo.

3.13. Conversão dos saldos denominados em moeda estrangeira

As demonstrações financeiras são mensuradas e estão apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional da sociedade nas quais são realizadas suas operações.

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 convertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data do balanço, sendo os ganhos e perdas resultantes da atualização reconhecidos como receitas ou despesas financeiras na demonstração do resultado.

3.14. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros “Impairment”.

A sociedade 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. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

3.15. Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

3.16. Provisões

3.16.1. Contingências

A sociedade constitui provisões, para causas cíveis, tributárias e trabalhistas, quando reconhecia a obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável do valor da obrigação possa ser feita. 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 são revisadas e ajustadas para levar em consideração 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.

3.16.2. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD)

A PECLD está apresentada quando houver, como redução das contas a receber de clientes e constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber, e teve como critério a análise geral dos saldos de clientes com risco de inadimplência.

3.17. Demonstração dos fluxos de caixa

Preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 (R2). Os juros pagos e recebidos são classificados como atividades de financiamento ou investimento, em função do evento gerador.

3.18. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem numerário em caixa, depósito bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo de liquidez imediata. Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A sociedade considera como equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor no rendimento pactuado. Por conseguinte, um investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo.

4. Caixa e equivalentes de caixa

A conta caixa e equivalentes de caixa é composta pelas seguintes subcontas:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	90.764,39	79.010,36
Bancos	3.253,30	89,44
Aplicações Financeiras	5.470.829,01	3.280.247,89
Total	5.564.846,70	3.359.347,69

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 sociedade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeita a um insignificante risco de perda de valor, estão representadas por aplicações financeiras em certificados de depósito bancário com compromisso de recompra e são resgatáveis com liquidez diária. As aplicações são classificadas como equivalente de caixa, conforme a descrição do CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

5. Contas a Receber

Correspondem aos valores a receber pela venda de produtos e prestação de serviços, no curso normal das atividades, bem como as outras operações. São demonstradas aos valores nominais, ajustados a valor presente na data do balanço, quando aplicável. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

A contas a receber composta:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Clientes a receber nacionais	1.637.339,16	2.225.687,72
*Clientes a receber Exterior	2.615.459,97	2.340.619,78
Total	4.252.799,13	4.566.307,50

*Os valores a receber de clientes exterior foram reconhecidos conforme a nota 3.13.

6. Outros Créditos

A conta outros créditos é composta pelas seguintes subcontas:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamento a fornecedores	19.980,00	18.250,43
Adiantamentos a funcionários	6.440,75	4.246,44
Total	26.420,75	22.496,87

7. Impostos/Tributos a Recuperar

A conta imposto e tributos a recuperar é composta pelas seguintes subcontas:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
CSLL	2.485,78	173,95
ICMS	3.916,43	0,00
ICMS sobre imobilizado	11.128,56	4.092,98
IPI	1.301,80	0,00
IRPJ	6.904,93	240,54
Total	25.737,50	4.507,47
Circulante	18.592,46	1.949,29
Não circulante	7.145,04	2.558,18

8. Estoques

Os estoques de matéria prima e outros insumos, são mensurados pelo custo das aquisições mais tributos (exceto daqueles posteriormente recuperáveis pela sociedade), transporte, manuseio e outros custos diretamente atribuíveis às aquisições, deduzidos dos descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes.

Os estoques são demonstrados pelo menor valor entre o custo de aquisição e produção e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável e/ou inferiores corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado". Em caso de perda por desvalorização, esta é imediatamente reconhecida no resultado

O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende os custos de embalagem, matéria prima, mão de obra direta, outros custos diretos e as respectivas despesas diretas de produção (com base na capacidade operacional normal). Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Matéria prima	907.943,30	716.291,21
Produtos acabados	277.084,73	101.344,38
Produtos em elaboração	200.319,11	103.378,97
Total	1.385.347,14	921.014,56

9 Despesas antecipadas

São classificados nesta conta, quando existentes, os custos e despesas do exercício seguinte pagas antecipadamente, apropriadas de acordo com o regime de competência.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Prêmios de seguros a apropriar	13.670,22	9.147,48
Total	13.670,22	9.147,48

10. Realizável a Longo Prazo

São classificados no realizável a longo prazo, quando existentes, outros créditos que a sociedade tem a possibilidade de utilização após o término do exercício seguinte, tais como:

valores a receber de clientes, aplicações financeiras, impostos a recuperar a recuperar e diferidos, depósitos judiciais e outros.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Impostos a recuperar	<u>7.145,04</u>	<u>2.558,18</u>
Total	<u>7.145,04</u>	<u>2.558,18</u>

11. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição, formação ou construção, menos o valor da depreciação calculada método linear e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui seu preço de aquisição, custos diretos para colocar o ativo em condições de funcionamento para o uso pretendido pela administração, estimativa inicial de custos e desmontagem, remoção e restauração do local. A Administração da Sociedade determinou a taxa de depreciação a ser reconhecida de forma sistemática ao longo da vida útil estimada do bem, não existindo valor residual a ser recuperado por meio de venda ou sucateamento ao final de sua vida útil.

11.1. Imobilizado Geral

A conta do grupo imobilizado é composta pelas seguintes subcontas com as respectivas taxas e valores de depreciação e amortização:

11.1. Imobilizado Geral--Continuação

	Taxa % a.a	Custo do Imobilizado bruto				Depreciação Acumulada				Saldos líquido 31/12/2020	Saldos líquido 31/12/2021
		Saldos em 31/12/2020	Aquisições	Baixas	Saldos em 31/12/2021	Saldos em 31/12/2020	Depreciação	Baixas	Saldos em 31/12/2021		
Equipamentos processamento dados	20	43.816,31	3.190,94	0,00	47.007,25	19.463,93	7.645,22	0,00	27.109,15	24.352,38	19.898,10
Maquinas e Equipamentos	10	394.990,17	5.160,55	0,00	400.150,72	158.667,41	31.628,65	0,00	190.296,06	236.322,76	209.854,66
Móveis e utensílios	10	8.002,81	0,00	0,00	8.002,81	2.197,61	750,84	0,00	2.948,45	5.805,20	5.054,36
Veículos	20	170.778,78	75.554,06	0,00	246.332,84	113.114,98	40.589,06	0,00	153.704,04	57.663,80	92.628,80
Imobilizado Arrendado	-	0,00	447.331,63	0,00	447.331,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447.331,63
Total	-	617.588,07	531.237,18	0,00	1.148.825,25	293.443,93	80.613,77	0,00	374.057,70	324.144,14	774.767,55

11.2. Arrendamento

A sociedade reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente do fluxo de pagamentos futuros (contratados e estimados), descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental com base em empréstimo de natureza similar. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos.

Os contratos de Arrendamento são compostos pelas operações individualizadas, com as respectivas taxas, encargos, valores e demais dados, conforme abaixo é demonstrado

Descrição	Nº Contrato	Data de Início	Data do Término	Objeto	Tipo De Arrendamento	Valor do Contrato
Miotto Participações Ltda	Arrendamento	01/10/2021	01/10/2024	Edifício	Financeiro	273.600,00
MOBB Holding Ltda	Arrendamento	01/09/2020	01/09/2025	Máquinas	Financeiro	265.860,00
TOTAL						539.460,00

Passivos de arrendamento

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Saldo no início do período	0,00	0,00
Novos Arrendamentos	447.331,63	0,00
Encargos provisionados	92.128,37	0,00
Saldo no final do período	539.460,00	0,00

12. Empréstimos e Financiamentos

As contas de Empréstimos e Financiamentos são compostas pelas operações realizadas na captação de recursos financeiros, sendo reconhecidos pelos custos históricos e atualizados conformes contratos, abaixo serão demonstradas as operações individualizadas:

Circulante

Inst. Financeira	N. Contrato	Tipo	Vencimento	Tx Juros	31.12.2021	31.12.2020
Bco Renault	422757950	Financiamento	19/09/2021	8,34% a.a.	0,00	10.846,84
Bco Renault	387656983	Financiamento	17/07/2023	16,94% a.a.	20.210,16	0,00
TOTAL					20.210,16	10.846,84

Não Circulante

Inst. Financeira	N. Contrato	Tipo	Vencimento	Tx Juros	31.12.2021	31.12.2020
Bco Renault	387656983	Financiamento	17/07/2023	16,94% a.a.	10.105,08	0,00
TOTAL					10.105,08	0,00

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Saldo no início do período	10.846,84	28.706,26
Capacitação de novos recursos	31.622,80	0,00
Encargos provisionados	10.870,45	7.187,10
(-) Pagamentos	(23.024,85)	(25.046,52)
Saldo no final do período	<u>30.315,24</u>	<u>10.846,84</u>

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos aproximam-se de seu valor justo, pois os encargos estão reconhecidos pró-rata.

13. Fornecedores

A conta a pagar dos fornecedores são compostas:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais	572.678,54	444.593,99
*Fornecedores Exterior	247.037,16	72.965,29
Total	819.678,54	517.559,28

*Os valores a pagar de fornecedores exterior foram reconhecidos conforme a nota 3.13.

14. Obrigações tributárias

Circulante

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
COFINS a recolher	12.695,76	8.099,72
CSLL a recolher	13.688,53	6.101,33
ICMS a recolher	0,00	5.458,71
IPÍ a recolher	0,00	1.552,78
IRRF a recolher	7.115,30	4.686,12
IRPJ a recolher	45.336,57	44.200,09
ISS a recolher	1.145,90	3.259,07
PIS a recolher	2.750,74	1.754,94
Impostos retidos a recolher	4.863,19	1.575,58
Total	87.595,99	76.688,34

15. Obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Salários a pagar	31.915,43	26.949,07
Pró-labore a pagar	7.141,01	6.779,24
INSS a pagar	42.238,08	24.718,82
FGTS a pagar	6.937,02	5.994,13
Provisões trabalhistas	31.536,81	30.750,70
Outros	729,00	688,80
Total	120.497,35	95.861,16

16. Outras obrigações

Circulante

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contas a pagar	19.788,28	15.083,82
Obrigações com sócios	2.537.531,78	1.460.148,93
Passivo de Arrendamento	133.677,79	0,00
Total	2.690.997,85	1.475.232,75

Não circulante

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Passivo de Arrendamento	313.653,84	0,00
Total	313.653,84	0,00

17. Receita Diferida

Não houve reconhecimento de receitas diferidas em 31 de dezembro de 2021.

18. Provisão para contingências

Com base em informações da administração, não foram constituídas provisões para contingências, eis que, não há contingências conhecidas ou mensuráveis capazes de fundamentar a contabilização de tais provisões.

19. Operações descontinuadas

A Sociedade não apresentou operações descontinuadas nos exercícios de 2021 e 2020.

20. Patrimônio líquido

20.1. Capital Social

O capital social da Sociedade é de R\$ 3.400,00 (três mil e quatrocentos reais), dividido em 3.400 (três mil e quatrocentos) quotas de capital, totalmente integralizados em moeda corrente nacional, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, pertencentes exclusivamente a sócios residentes no País.

	Quotas/Ações	Valor R\$	Participação %
Mauro Tiecher	238	238,00	7,00%
Odete Bernarda Dias de Castro Tiecher	102	102,00	3,00%
Bruna Dias de Castro Tiecher	1.530	1.530,00	45,00%
Bianca Dias de Castro Tiecher	1.530	1.530,00	45,00%
		3.400,00	100,00

20.2. Dividendos e/ou Lucros

A administração mantém a totalidade do lucro líquido apurado, já descontado dos valores eventualmente distribuídos antecipadamente e, dos valores destinados à constituição de eventuais reservas, a fim de que os Sócios deliberem sobre a destinação posteriormente.

A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

	31/12/2021
Lucro líquido do exercício	5.180.928,55
Compensações Antes da Reservas	0,00
Lucro líquido do exercício ajustado	5.180.928,55
Reserva legal 5%	0,00
Base de cálculo	5.180.928,55
Dividendos mínimos conforme estatuto	25%
Valor dividendos mínimos obrigatórios	1.135.352,40

20.3. Reservas de Lucros

A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios, a mesma é constituída conforme deliberação dos acionistas quando da aprovação das Demonstrações Financeiras.

21. Receita operacional líquida

A receita líquida está demonstrada da seguinte forma:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita operacional bruta		
Receita de produtos	11.446.160,93	11.801.432,80
Receita de serviços	323.931,70	478.554,35
	<u>11.770.092,63</u>	<u>12.279.987,15</u>
Deduções da receita bruta		
Devoluções	(164.558,35)	(122.419,59)
Impostos Federais	(424.429,30)	(443.946,42)
Impostos Estaduais	(678.410,33)	(700.086,61)
Impostos Municipais	(12.957,26)	(18.462,32)
	<u>(1.280.355,24)</u>	<u>(1.162.495,35)</u>
Receita operacional líquida	<u>10.489.737,39</u>	<u>10.995.072,21</u>

22. Custos e despesas por natureza e função

A sociedade optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Despesas por função são classificadas:		
Custos produtos vendidos	(4.468.300,98)	(3.892.619,97)
Despesas com vendas	(89.658,63)	(89.485,61)
Despesas gerais e administrativas	(883.006,44)	(745.914,65)
	<u>(5.440.966,05)</u>	<u>(4.728.020,23)</u>
Despesas por natureza		
Matéria prima e insumos	(3.287.008,29)	(3.287.008,29)
Mão de obra	(914.782,74)	(914.782,74)
Fretes e carretos	(196.333,17)	(196.333,17)
Manutenção e Conservação	(115.504,41)	(124.126,92)
Depreciação e amortização	(80.613,77)	(80.613,77)
Energia, água e esgoto	(25.474,73)	(25.474,73)
Serviços de terceiros	(224.581,04)	(295.298,05)
Aluguéis e locações	(137.542,06)	(137.111,06)
Combustíveis e lubrificantes	(27.020,10)	(27.020,10)
Viagens e afins	(111.020,30)	(111.451,30)
Despesas com Marketing e propaganda	(170,00)	(3.503,00)
Despesa com Exportação	(487,80)	(22.014,30)
Honorários Contábeis	(51.439,56)	(23.909,60)
Informática	(87.144,10)	(81.691,73)
Seguro de Bens	(11.112,01)	(13.653,21)
Despesas não dedutível	(85.774,43)	(6.569,15)
Material de expediente, copa e cozinha	(16.855,10)	(13.585,16)
Outros Gastos Gerais	(67.502,44)	(78.819,77)
Total das despesas por natureza	<u>(5.440.966,05)</u>	<u>(4.728.020,23)</u>

23. Outras receitas e despesas gerais operacionais

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Venda do ativo imobilizado	0,00	23.214,58
Custo venda do ativo imobilizado	0,00	(22.665,77)
Total	0,00	548,81

24. Resultado Financeiro

	31/12/2021	31/12/2020
Despesas Financeiras		
Descontos Concedidos	(399,02)	(704,83)
Despesas Bancárias	(240.686,15)	(8.667,32)
Juros Pagos	(545,78)	(33,53)
Juros sobre empréstimos	(10.870,45)	(7.187,10)
Variação monetária passiva	(11.542,56)	0,00
Variação cambial passiva	(389.533,47)	(436.297,97)
	(653.577,43)	(452.890,75)
Receitas Financeiras		
Rendimento sobre aplicações financeiras	35.057,73	44.002,31
Juros Recebidos	50,43	264,33
Descontos Recebidos	511,06	352,28
Variação cambial ativa	603.937,97	913.871,64
Variação monetária ativa	10.911,07	0,00
Recuperação de créditos fiscais	97.251,13	0,00
Outras receitas	43.174,97	403,55
	790.894,36	958.894,11
Resultado financeiro líquido	137.316,93	506.003,36

25. Cobertura de seguros

A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos. Quando existentes, as coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Segurado	Risco coberto	31/12/2021
Prédio, estoque e Maquinas/Equipamentos	Incêndio, explosão, roubo, desastres naturais	3.552.750,000
Veículos	Impacto de veículos e outros	963.000,00
Total		4.515.750,00

26. Eventos subsequentes

A respeito da COVID-19, a empresa vem acompanhando a evolução da pandemia no Brasil e no mundo, orientando os colaboradores, para que adotem procedimentos preventivos quanto ao distanciamento social, seja interno ou externo, viagens e reuniões, bem como, os efeitos no nosso mercado interno e externo.

Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possa vir a ocorrer em nossas operações, na medida do possível e antecipadamente, a Administração vem ajustando a operação para a realidade que contemple um cenário atualizado, para que tais efeitos não afetem a liquidez da empresa.

Os Administradores declaram a inexistência de fatos que originassem eventos subsequentes favoráveis ou desfavoráveis que ocorram após a data do balanço e antes da divulgação das demonstrações contábeis de 31/12/2021.

Chapecó, SC, 31 de dezembro de 2021.

MAIKEL CRISTINA GRAFF

Diretor Presidente
CPF: 016.072.659-07

Contador: ARCIDES DE DAVID – CRC: RS-023833/0-5T

CRC nº. 1-SC007499/0-1 Contoeste Contabilidade EIRELI
CNPJ: 72.259.849/0001-95