

# **Resinet Importação e Exportação S.A.**

Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2021

**Resinet Importação e Exportação S.A**

Balanco patrimonial

Em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais (R\$))

<b>Ativo</b>	<b>Notas</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.297,17	705.429,05
Tributos e contribuições a recuperar	5	20.010.911,60	27.605.884,07
		<b>20.013.208,77</b>	<b>28.311.313,12</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	6	-	236.497,62
Outras contas a pagar	7	1.250.000,00	1.250.000,00
Partes relacionadas	8	629.000,00	-
		<b>1.879.000,00</b>	<b>1.486.497,62</b>
<b>Não circulante</b>			
Obrigações tributárias e fiscais N	9	2.139.158,81	10.524.352,10
		<b>2.139.158,81</b>	<b>10.524.352,10</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	10	23.600.000,00	23.600.000,00
Reservas de lucro		85.225,40	85.225,40
Prejuízos acumulados		(7.690.175,44)	(7.384.762,00)
		<b>15.995.049,96</b>	<b>16.300.463,40</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>20.013.208,77</b>	<b>28.311.313,12</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>20.013.208,77</b>	<b>28.311.313,12</b>

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

**Resinet Importação e Exportação S.A**

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais (R\$))

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>(+/-) Despesas/receitas operacionais</b>	<b>11</b>		
Despesas gerais e administrativas		(303.103,36)	(3.301.464,91)
Despesas tributárias		(1.945,58)	(3.743.898,15)
Outras receitas e despesas operacionais		-	17.247.871,17
<b>(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>		<b><u>(305.048,94)</u></b>	<b><u>10.202.508,11</u></b>
Despesas financeiras		(1.204,88)	(1.586,47)
Receitas financeiras		840,38	19.270.140,11
<b>(=) Resultado financeiro líquido</b>	<b>12</b>	<b><u>(364,50)</u></b>	<b><u>19.268.553,64</u></b>
<b>(=) Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b><u>(305.413,44)</u></b>	<b><u>29.471.061,75</u></b>
Imposto de renda e contribuição social		-	(6.627.837,47)
<b>(=) Lucros/prejuízo do exercício</b>		<b><u><u>(305.413,44)</u></u></b>	<b><u><u>22.843.224,28</u></u></b>

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

## Resinet Importação e Exportação S.A

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais (R\$))

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Prejuízo do exercício</b>	(305.413,44)	(22.843.224,28)
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<u><b>(305.413,44)</b></u>	<u><b>(22.843.224,28)</b></u>

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

**Resinet Importação e Exportação S.A**  
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
 (Valores expressos em reais (R\$))

	<b>Capital social</b>	<b>Reservas legal</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>23.600.000,00</b>	<b>85.225,40</b>	<b>(30.227.986,28)</b>	<b>(6.542.760,88)</b>
Resultado do exercício	-	-	22.843.224,28	22.843.224,28
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>23.600.000,00</b>	<b>85.225,40</b>	<b>(7.384.762,00)</b>	<b>16.300.463,40</b>
Resultado do exercício	-	-	(305.413,44)	(305.413,44)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>23.600.000,00</b>	<b>85.225,40</b>	<b>(7.690.175,44)</b>	<b>15.995.049,96</b>

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

**Resinet Importação e Exportação S.A**

Demonstração do fluxo de caixa  
Exercício findo em 31 de dezembro  
(Valores expressos em reais (R\$))

	2021	2020
<b>(=) Lucro/Prejuízo líquido do exercício</b>	(305.413)	22.843.224
<b>Varição nos ativos e passivos operacionais:</b>		
Contas a receber		3.059.528
Impostos a recuperar	7.594.972	(26.462.243)
Fornecedores	(236.498)	236.498
Partes relacionadas	629.000	(8.574.797)
Obrigações tributárias e fiscais N	(8.385.193)	9.588.520
<b>Caixa líquido utilizado (aplicado) pelas atividades operacionais</b>	<b>(703.132)</b>	<b>690.729</b>
Juros pagos no período		
<b>Caixa líquido utilizado (consumido) pelas atividades operacionais</b>	<b>(703.132)</b>	<b>690.729</b>
<b>Aumento/(redução) líquido de caixa</b>	<b>(703.132)</b>	<b>690.729</b>
Caixa no início do período	705.429	14.700
Caixa no final do período	2.297	705.429
<b>Aumento/(redução) líquido de caixa</b>	<b>(703.132)</b>	<b>690.729</b>

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

## **Resinet Importação e Exportação S.A**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

---

### **1. Contexto operacional**

A Resinet Importação e Exportação S.A S. A tem sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Pedro Alvarenga, nº 1.245.

A Sociedade foi constituída em 19 de julho de 2004 e tem como objeto social: Comércio atacadista de resinas e elastômeros.

### **2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis**

#### Declaração de conformidade

Estas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME - R1), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) conforme adotado no Brasil por meio de aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), ou seja, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC - TG - 1000 - R1), sendo as principais práticas descritas na Nota 3 a seguir.

O processo de elaboração das demonstrações contábeis envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas 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 de sua recuperabilidade nas operações, análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências e avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa.

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

### **3. Resumo das principais políticas contábeis**

#### **a. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

## **Resinet Importação e Exportação S.A**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

---

### **b. Operações e saldos**

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

### **c. Apuração do resultado**

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência; as receitas e despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período a que pertencem, independente de recebimento ou pagamento. A apuração do resultado do exercício social será realizada de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

### **d. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo. Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, com vencimento igual ou inferior a noventa dias considerada a data de aquisição, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras não enquadradas como caixa e equivalentes de caixa são realizadas junto a fundos de investimento atrelados à variação cambial do dólar estadunidense e são mensuradas a valor justo por meio do resultado.

### **e. Receitas**

As receitas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência e compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia.

Nas demonstrações do resultado a receita é apresentada líquida dos impostos.

Em conformidade com o CPC-PME Seção 23 - Receitas, a receita é reconhecida quando, e somente quando:

- (i) A Companhia tenha transferido para o comprador os riscos e benefícios mais significativo inerentes ao serviço prestado;
- (ii) O valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- (iii) É provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a Entidade;
- (iv) As despesas incorridas ou a incorrer com relação à transação podem ser mensurados de forma confiável.

### **f. Ativo imobilizado**

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo, líquido de depreciação acumulada e perdas acumuladas por perda por redução ao valor recuperável, se houver. Quando partes significativas

## **Resinet Importação e Exportação S.A**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

---

do ativo imobilizado precisarem ser substituídas em intervalos, a Empresa as deprecia separadamente com base em suas vidas úteis específicas. Da mesma forma, quando for realizada uma inspeção de grande porte, seu custo é reconhecido no valor contábil do ativo imobilizado como substituição, se os critérios de reconhecimento forem atendidos.

Todos os demais custos de reparo e manutenção são reconhecidos 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 (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

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.

### **g. Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, os saldos são apresentados no passivo não circulante.

### **h. Demais ativos e passivos circulantes**

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Os demais passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

### **i. Impostos**

#### **Regime de tributação**

A provisão para tributos sobre a renda está baseada no lucro real tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque é calculado sobre uma base ajustada com deduções e adições requeridas pela legislação fiscal. A provisão para imposto sobre a renda é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

**(i) Imposto de renda pessoa jurídica:** à alíquota de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil;

**(ii) Contribuição social sobre o lucro líquido:** à alíquota de 9% aplicado ao lucro tributável.

**Resinet Importação e Exportação S.A**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

A despesa de imposto de renda e contribuição social correntes são calculadas com base nas leis e nos normativos tributários promulgados no decorrer do exercício, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros.

A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito a situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco.

(iii) **Impostos a recuperar:** Estão representados, basicamente, pelos tributos federais PIS, COFINS, IRPJ e CSLL que são oriundos das atividades da Empresa, cuja recuperação e compensação substancialmente ocorrerão no decorrer dos próximos exercícios.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

Representados por contas correntes mantidas na instituição financeira Bradesco.

	2021	2020
Caixas e bancos	1,00	1,00
Aplicações financeiras	2.296,17	705.428,05
	<u>2.297,17</u>	<u>705.429,05</u>

**5. Tributos e contribuições a recuperar**

	2021	2020
ICMS a recuperar	123.546,92	123.546,92
CSLL a recuperar	-	11.094,00
Base Negativa IRPJ/CSLL	195,79	16.479,94
Outros impostos a recuperar	19.887.168,89	27.454.763,21
	<u>20.010.911,60</u>	<u>27.605.884,07</u>

**6. Fornecedores**

	2021	2020
Fornecedores nacionais	-	236.497,62
	<u>-</u>	<u>236.497,62</u>

**7. Outras contas a pagar**

	2021	2020
Outras contas a pagar	1.250.000,00	1.250.000,00
	<u>1.250.000,00</u>	<u>1.250.000,00</u>

**8. Partes relacionadas**

	2021	2020
S2W participações e investimentos Ltda	629.000,00	-
	<u>629.000,00</u>	<u>-</u>

**Resinet Importação e Exportação S.A**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

**9. Obrigações tributárias e fiscais N**

	2021	2020
ICMS parcelamento	2.139.050,56	2.941.194,52
Pcc a recolher	76,73	11.767,33
IRRF a recolher	24,75	3.795,93
COFINS a recolher	1,04	808.396,64
Pis a recolher	5,73	131.364,59
Provisão IRPJ/CSLL	-	6.627.833,09
	<b>2.139.158,81</b>	<b>10.524.352,10</b>

**10. Capital Social**

O capital social da Companhia é de R\$ 23.600.000,00 (vinte e três milhões e seiscentos mil reais), dividido em 1.000.000 (um milhão) de ações ordinárias nominativas sem valor nominal:

	2021	2020
Capital social	23.600.000,00	23.600.000,00
	<b>23.600.000,00</b>	<b>23.600.000,00</b>

**11. Despesas/receitas operacionais**

	2021	2020
Serviços profissionais PJ	(275.529,42)	(3.301.464,91)
Impostos e taxas diversas	(29.519,52)	(3.743.898,15)
Indenização de impostos	-	17.247.871,17
	<b>(305.048,94)</b>	<b>10.202.508,11</b>

**12. Resultado financeiro**

	2021	2020
Rendimento de aplicação	838,87	(939.681,27)
Rendimento atualização Selic	-	20.209.821,38
Descontos obtidos	1,51	-
	<b>840,38</b>	<b>19.270.140,11</b>
<u>Despesas financeiras</u>		
Despesas bancárias	(1.204,75)	(1.583,38)
Juros passivos	(0,13)	(3,09)
	<b>(1.204,88)</b>	<b>(1.586,47)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(364,50)</b>	<b>19.268.553,64</b>

## Resinet Importação e Exportação S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Eventos subsequentes

A administração tem acompanhado os impactos do COVID-19 nos mercados de capitais mundiais e, em especial, no mercado brasileiro. Dada a pandemia declarada pela Organização Mundial de Saúde - OMS em 13 de março de 2020, a Companhia está ciente dos possíveis impactos econômico-financeiros relacionados à: inadimplência futura decorrente do desequilíbrio econômico e financeiro dos seus clientes.

Exceto pelos fatos expostos potencialmente acima, não ocorreram até a presente data, quaisquer outros eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações financeiras, bem como as operações da Resinet.

JULIAN  
CLEMENTE:08592298822

Assinado digitalmente por JULIAN  
CLEMENTE 08592298822  
DN: cn=JULIAN  
CLEMENTE 08592298822, c=BR,  
o=ICP-Brasil, ou=(em branco),  
email=AMANDA.MELO@BDO.COM.BR  
Date: 2022.06.13 16:10:26 -0300

Julian Clemente  
Contador  
CRC: 1SP 197.232/O-6

DocuSigned by:

Sergio Wajsbrot

Sergio Wajsbrot

Diretor

CPF 000.625.318-08

\* \* \*