

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES
AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020**

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

CONTEÚDO

Quadro 1 – Ativo	3
Quadro 2 – Passivo e patrimônio líquido	4
Quadro 3 – Demonstração do resultado	5
Quadro 4 – Demonstração do resultado abrangente	6
Quadro 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Quadro 6 – Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras.	9

QUADRO 1
NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

ATIVO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.368.827	5.881.637
Contas a Receber de Clientes	5	32.501.290	39.185.343
Estoques	6	29.860.336	51.001.962
Impostos a Recuperar	8	2.796.406	2.539.181
Adiantamentos	7	2.313.905	1.212.019
Outros Créditos		372.815	26.586
Despesas Antecipadas		356.275	317.233
Total do Ativo Circulante		71.569.855	100.163.961
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Depósitos Judiciais		10.866	9.756
Impostos a Recuperar	8	2.118	43
Outros Créditos		-	1.162.609
Total do Realizável a Longo Prazo		12.985	1.172.408
Imobilizado	11	14.027.240	18.840.215
Intangível	12	487.287	491.992
Total do Ativo Não Circulante		14.527.511	20.504.615
TOTAL DO ATIVO		86.097.366	120.668.577

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 2
NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE			
Fornecedores	13	3.852.456	4.149.240
Empréstimos e Financiamentos	14	1.541.967	6.923.172
Obrigações Sociais	15	4.729.706	1.555.385
Obrigações Tributárias	16	753.163	794.122
Adiantamentos de Clientes		95.931	1.978.789
Lucros ou Dividendos a Distribuir	10	1.627.533	2.268.750
Outras Obrigações		1.117.623	177.116
Total do Passivo Circulante		13.718.380	17.846.574
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	14	89.095	951.851
Partes Relacionadas		-	-
Total do Passivo Não Circulante		89.095	951.851
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social		29.203.720	29.203.720
Reserva de Capital		10.279.978	10.279.978
Retenções de Lucros		32.806.192	62.386.454
Total do Patrimônio Líquido		72.289.890	101.870.152
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		86.097.366	120.668.577

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 3**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		59.077.551	47.946.757
Deduções da Receita Bruta		(3.964.723)	(4.903.988)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	19	55.112.827	43.042.769
Custos dos Produtos Vendidos		(30.825.690)	(23.750.974)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		24.287.138	19.291.795
<u>Receitas (Despesas) Operacionais</u>			
Despesas Diretas com Pessoal		(8.626.641)	(7.083.446)
Despesas Administrativas		(2.650.384)	(1.075.539)
Despesas Comerciais		(3.472.307)	(2.992.381)
Outros Resultados Operacionais		(207.017)	(356.837)
Total das Receitas (Despesas) Operacionais		(14.956.348)	(11.508.203)
Lucro Antes das Receitas e Despesas Financeiras		9.330.790	7.783.593
Despesas Financeiras	20	(878.028)	(947.636)
Receitas Financeiras	20	1.251.505	2.318.204
Lucro Antes dos Tributos		9.704.266	9.154.161
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	9	(2.072.725)	(2.141.994)
Lucro das Operações Continuadas		7.631.541	7.012.167
Lucro Líquido do Exercício		7.631.541	7.012.167
Atribuído a:			
Lucro por Ação		0,26	0,24

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 4**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro Líquido do Exercício	<u>7.631.541</u>	<u>7.012.167</u>
Ajustes de Exercícios Anteriores	(37.211.803)	
Resultado Abrangente Total do Exercício	<u>(29.580.262)</u>	<u>7.012.167</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 5**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais)

	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas de Lucros		Lucros ou Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
			Reserva Legal	Resenções de Lucros		
Em 31 de dezembro de 2019	29.203.720	10.279.978	2.068.066	53.306.221	-	94.857.986
Lucro líquido do exercício					7.012.167	7.012.167
Resultado Abrangente Total						7.012.167
Proposta de Destinação dos Lucros						
Constituição da reserva de lucros				7.012.167	(7.012.167)	-
Distribuição de Dividendos				-		-
Em 31 de dezembro de 2020	29.203.720	10.279.978	2.068.066	60.318.388	-	101.870.152
Lucro líquido do exercício					7.631.541	7.631.541
Ajustes de Exercícios Anteriores					(37.211.803)	(37.211.803)
Resultado Abrangente Total						(29.580.262)
Proposta de Destinação dos Lucros						
Constituição da reserva de lucros				7.631.541	(7.631.541)	-
Distribuição de Dividendos				-		-
Em 31 de dezembro de 2021	29.203.720	10.279.978	2.068.066	67.949.929	37.211.803	72.289.890

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 6**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO****MÉTODO INDIRETO**

(Em Reais)

	31/12/2021	31/12/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	7.631.541	7.012.167
Ajustados por:		
Depreciação e Amortização	842.408	1.328.183
Ajustes Exercícios Anteriores	(37.211.803)	-
Valor Residual dos Bens Baixados	702	1.183.780
Variação nos Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a Receber	6.684.052	(5.573.442)
Estoques	21.141.626	(6.934.203)
Impostos a Recuperar	(259.299)	(475.428)
Adiantamentos	(1.101.886)	1.388.366
Outras Contas a Receber	815.269	9.829
Despesas Antecipadas	(39.042)	46.617
Fornecedores	(296.784)	1.958.039
Obrigações Sociais	3.174.321	(348.017)
Obrigações Tributárias	(40.958)	11.903
Adiantamentos	(1.882.858)	1.474.891
Dividendos a Distribuir	(641.217)	-
Outras Obrigações	940.508	8.724
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(243.420)	1.091.408
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ativo Imobilizado e Intangível	3.974.570	346.043
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	3.974.570	346.043
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Variação Líquida de Empréstimos e Financiamentos	(6.243.960)	1.625.859
Distribuição de Lucros	-	-
Variação com Partes Relacionadas	-	(144.370)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(6.243.960)	1.481.490
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(2.512.810)	2.918.940
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	5.881.637	2.962.697
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.368.827	5.881.637

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS **ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A **Neoortho Produtos Ortopédicos S.A.** tem por objeto social: **I)** fabricação de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **II)** comércio atacadista e varejista de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **III)** distribuição de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratórios; **IV)** representação comercial no Brasil de outros fabricantes dos produtos, instrumentos, utensílios e materiais indicados nos itens "I" a "III" acima, sejam nacionais ou estrangeiros; **V)** re-embalagem dos produtos, instrumentos, utensílios e materiais indicados nos itens "I" a "III" acima; **VI)** importação e exportação de produtos, utensílios e materiais para usos médicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **VII)** conserto e manutenção de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios; **VIII)** fabricação e importação de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional; **IX)** comércio atacadista de roupas e acessórios para uso profissional e de segurança do trabalho.

A **Neoortho Produtos Ortopédicos S.A.** é uma sociedade por ações de capital fechado, registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 08.365.527/0001-21, e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 4130007201-9; e, está sediada na cidade de Curitiba (PR), Rua Ângelo Domingos Durigan, nº 607, Bairro Cascatinha, CEP 82.025-100, onde também se localiza a sede administrativa.

NOTA 2 – BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09.

As demonstrações financeiras individuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Transações em Moeda Estrangeira

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico em que a companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação.

3.5 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da companhia.

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente, são reconhecidas pelo custo da operação e as de longo prazo pelo custo ajustado a valor presente. Subsequentemente, essas contas são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, líquido de reduções ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

3.6 Estoques

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado usando o método do custo médio. O custo dos produtos acabados e em elaboração compreende o custo das matérias-primas, mão de obra e outros custos indiretos relacionados à produção baseados na ocupação normal da capacidade e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para completar a produção e das despesas de vendas.

3.7 Imobilizado

Os itens do imobilizado são apresentados pelo custo histórico menos depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam

benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

3.8 Intangível

Os softwares são reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida. Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos dos softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil, que foi estimada em cinco anos, pelo método da linha reta.

3.9 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por desvalorização 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 da perda por desvalorização, 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 que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações financeiras.

3.10 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, sendo as de longo prazo, ajustadas a valor presente.

3.11 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.12 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a companhia tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.13 Tributos sobre o Lucro

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social correntes. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado com itens reconhecidos diretamente no patrimônio. Nesse caso, o tributo também é reconhecido no patrimônio.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço do país em que a companhia atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela companhia nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

3.14 Tributos sobre Vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto: (i) quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; (ii) quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas, e (iii) o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

3.15 Benefícios a Empregados

A empresa concede aos empregados benefícios que envolvem assistência médica, assistência odontológica, seguro de vida, e outros benefícios, que são reconhecidas como despesas de pessoal, e respeitam o regime de competência na contabilização.

A empresa reconhece um passivo e uma despesa de participação nos resultados, com base em programa devidamente aprovado pelo sindicato da classe laboral e que leva em conta a avaliação de desempenho e metas setoriais.

3.16 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.17 Reconhecimento das Receitas de Vendas

As receitas de vendas compreendem o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções.

A companhia reconhece a receita quando:

- (i) Foram transferidos ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos produtos;
- (ii) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e,
- (iii) É provável que benefícios econômicos futuros associados a transação fluirão para a entidade.

3.18 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Valor recuperável dos estoques, imobilizados e intangíveis; e,
- b) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa	6.863	6.564
Bancos Conta Movimento	467.488	4.356.145
Aplicações Financeiras	2.894.476	1.518.928
Total de Caixa e Equivalentes	3.368.827	5.881.637

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2021	2020
Cientes Mercado Interno	29.516.263	33.908.703
Cientes Mercado Externo	8.513.382	6.179.302
Total das Contas a Receber de Clientes	38.029.645	40.088.005
(-) Provisão para Devedores Duvidosos	(5.528.355)	(902.662)
Total das Contas a Receber de Clientes	32.501.290	39.185.343

Contas a Receber por Tipo de Moeda	2021	2020
Reais	29.516.263	33.908.703
Dólares	8.513.382	6.179.302
Total das Contas a Receber de Clientes	38.029.645	40.088.005

Aging List Contas a Receber de Clientes	2021	2020
A vencer	31.768.670	31.469.237
Vencido 1 a 90 dias	651.812	975.909
Vencido 91 a 180 dias	256.619	568.365
Vencido acima de 181 dias	5.352.544	7.074.494
Total das Contas a Receber de Clientes	38.029.645	40.088.005

A empresa mantém política de crédito, avaliando a situação patrimonial e financeira de seus clientes, definindo um limite de crédito e acompanhando o seu saldo devedor.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável do contas a receber de clientes foi constituída com base no histórico de perdas por inadimplência, e a situação individual dos clientes.

NOTA 6 – ESTOQUES

	2021	2020
Produtos Acabados	18.652.656	34.510.895
Produto Semi Acabados	2.301.279	3.449.890
Produtos em Processo	1.411.884	3.723.734
Matérias-primas	2.554.297	1.698.347
Material de embalagens	250.396	329.863
Material de Uso e Consumo	602.695	347.963
Material de Desgaste	114.060	206.566
Produtos em Consignação	3.973.069	6.734.704
Total dos Estoques	29.860.336	51.001.962

A empresa mantém provisão para perdas por descontinuidade, validade e qualidade, para cobrir as perdas esperadas na realização dos estoques, de acordo com a política adotada. Os saldos dos estoques, em 31 de dezembro de 2021, estão líquidos da provisão para perdas relativas a estoques obsoletos, validade e qualidade.

NOTA 7 – ADIANTAMENTOS

	2021	2020
Fornecedores Nacionais	190.495	140.105
Fornecedores Externos	1.381.534	675.133
Fornecedores de Serviços	458.504	308.743
Transportadoras	16.726	16.912
Funcionários	82.434	71.126
Adiantamento para PPR	184.212	-
Total dos Adiantamentos	2.313.905	1.212.019

NOTA 8 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2021	2020
ICMS a Recuperar	1.607.638	1.492.487
IRRF a Recuperar	315.224	281.261
IPI a Recuperar	838.059	723.357
ICMS sobre Ativo Imobilizado	561	7.152
Pis / Cofins a Recuperar	34.924	34.924
Parcela Circulante	2.796.406	2.539.181
ICMS sobre Ativo Imobilizado	2.118	43
Parcela Não Circulante	2.118	43
Total dos Impostos a Recuperar	2.798.524	2.539.224

NOTA 9 – TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

Passivo Circulante	2021	2020
IRPJ	394.407	458.992
CSLL	194.656	210.275
Total Passivo Circulante	589.063	669.267
Conciliação da Despesa com IRPJ/CSLL	2021	2020
Despesas com IRPJ corrente	1.370.043	1.453.680
Despesas com CSLL corrente	702.682	688.314
Saldo em 31 de dezembro	2.072.725	2.141.994

NOTA 10 – PARTES RELACIONADAS

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

Transação	Saldo em Passivos	
	2021	2020
Dividendos a Distribuir	1.627.533	2.268.750
	1.627.533	2.268.750

10.1 Remuneração do Pessoal Chave da Administração

	2021	2020
Remuneração dos Administradores	4.178.652	2.727.425
Total	4.178.652	2.727.425

A remuneração do pessoal chave da administração, que contempla Presidência, Vice-Presidência e Diretoria, inclui salários, pró-labore e benefícios.

NOTA 11 – IMOBILIZADO

	Terrenos	Edificações	Máquinas e Equip.	Computadores Periféricos	Móveis e Utensílios	Ferramentas	Benfeitorias	Equipamentos telecomunicação	Veículos	Imobilizado em Andamento	Total
Taxas de depreciação		4%	10%	20%	10%	10%	10%	20%	20%		
Em 31 de dezembro de 2020											
Custo	8.219.603	1.156.840	15.496.641	905.876	867.432	633.139	157.227	68.740	-	6.974.106	34.479.604
Depreciação Acumulada	-	(226.990)	(13.440.350)	(745.514)	(586.550)	(541.247)	(36.323)	(62.415)	-	-	(15.639.389)
Valor contábil líquido	8.219.603	929.850	2.056.291	160.362	280.882	91.892	120.905	6.325	-	6.974.106	18.840.215
Saldo Inicial	8.219.603	929.850	2.056.291	160.362	280.882	91.892	120.905	6.325	-	6.974.106	18.840.215
Adições	-	-	35.486	5.075	118.827	-	-	-	51.000	1.399.762	1.610.151
Baixas	-	-	-	(4.073)	(2.729)	-	-	-	-	(5.711.784)	(5.718.587)
Depreciação	-	(45.432)	(499.724)	(56.144)	(68.806)	(24.090)	(6.110)	(2.731)	(7.650)	-	(710.687)
Baixas de Depreciação	-	-	-	3.419	2.729	-	-	-	-	-	6.148
Saldo Final	8.219.603	884.418	1.592.054	108.639	330.902	67.802	114.795	3.594	43.350	2.662.084	14.027.240
Em 31 de dezembro de 2021											
Custo	8.219.603	1.156.840	15.532.127	906.878	983.530	633.139	157.227	68.740	51.000	2.662.084	30.371.168
Depreciação Acumulada	-	(272.422)	(13.940.074)	(798.239)	(652.627)	(565.337)	(42.433)	(65.146)	(7.650)	-	(16.343.928)
Valor contábil líquido	8.219.603	884.418	1.592.054	108.639	330.902	67.802	114.795	3.594	43.350	2.662.084	14.027.240

NOTA 12 – INTANGÍVEL

	Marcas e Patentes	Softwares	Total
Taxas de Amortização		20%	
Em 31 de dezembro de 2020			
Custo	102.975	1.292.077	1.395.052
Amortização Acumulada	-	(903.060)	(903.060)
Valor contábil líquido	102.975	389.017	491.992
Saldo Inicial	102.975	389.017	491.992
Adições	-	127.063	127.063
Baixas	-	(268)	(268)
Amortização	-	(131.721)	(131.721)
Baixas de Amortização	-	221	221
Saldo Final	102.975	384.311	487.287
Em 31 de dezembro de 2021			
Custo	102.975	1.418.872	1.521.848
Amortização Acumulada	-	(1.034.561)	(1.034.561)
Valor contábil líquido	102.975	384.311	487.287

NOTA 13 – FORNECEDORES E OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2021	2020
Fornecedores Mercado Interno	1.544.102	1.012.708
Fornecedores Mercado Externo	1.784.709	2.710.547
Fornecedores de Serviços	505.054	418.276
Transportadoras	16.409	617
Fornecedores Impostos e Obrigações	2.181	7.092
Contas a Pagar a Fornecedores	3.852.456	4.149.240
Obrigações Sociais	4.729.706	1.555.385
Obrigações Tributárias	753.163	794.122
Adiantamentos	95.931	1.978.789
Outras Contas a Pagar	1.117.623	177.116
Parcela Circulante	10.548.879	8.654.652
Total a Pagar a Fornecedores	3.852.456	4.149.240
Total de Outras Contas a Pagar	6.696.423	4.505.412
Total Geral	10.548.879	8.654.652

NOTA 14 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2021	2020
Circulante		
Empréstimo Banco Itaú – Capital de Giro	-	548.149
Vendor Banco Itaú	1.541.967	5.546.974
FINEP	-	828.049
Total Circulante	1.541.967	6.923.172
Não Circulante		
Empréstimo Banco Itaú – Capital de Giro	-	951.851
Vendor Banco Itaú	89.095	-
Total Não Circulante	89.095	951.851
Total de Empréstimos e Financiamentos	1.631.062	7.875.023
Por Data de Vencimento	2021	2020
Em até 1 ano	1.541.967	6.923.172
De 1 a 2 anos	89.095	951.851
Acima de 2 anos	-	-
	1.631.062	7.875.023
Por Tipo de Moeda	2021	2020
Reais	1.631.062	7.875.023
	1.631.062	7.875.023

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos representam o seu valor justo, pois os encargos estão reconhecidos *pró-rata*.

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2021	2020
Salários e Ordenados	1.755	-
INSS	342.651	248.423
FGTS	73.337	82.682
Provisão de Férias e Encargos	932.602	791.702
Provisão para PPR	1.216.974	-
Outras Obrigações Sociais a Pagar	2.162.387	432.578
Total das Obrigações Sociais	4.729.706	1.555.385

NOTA 16 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
Pis a Recolher	4.460	-
Cofins a Recolher	20.583	-
IRRF Empregados a Pagar	120.114	106.233
ISS a pagar	2.778	8.708
Provisão IRPJ	394.407	458.992
Provisão CSLL	194.656	210.275
Outras Obrigações Tributárias a Pagar	16.165	9.914
Total das Obrigações Tributárias	753.163	794.122

NOTA 17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 está representado por 29.203.720 (vinte e nove milhões, duzentos e três mil, setecentos e vinte) ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, todas pertencentes a acionistas residentes no país.

b) Reserva Legal

A empresa optou por deixar de constituir a reserva legal porque o saldo desta reserva, acrescido do montante de reservas de capital, excedeu 30% do Capital Social, conforme está estabelecido no artigo 193, parágrafo 1º, da Lei nº 6.404/76.

c) Proposta de Distribuição do Resultado

O lucro líquido total do exercício de 2021, no montante de R\$ 7.631.541, destina-se à Reserva de retenções de lucros, e a distribuição de dividendos da companhia, será submetida à Assembleia Geral, em atendimento ao artigo 15 do Estatuto Social.

NOTA 18 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

A empresa realizou lançamentos de ajustes de exercícios anteriores em virtude de mudança nas estimativas contábeis e retificação de erros não intencionais no montante de R\$ 37.211.803. Considerando ser impraticável determinar os efeitos retroativos as informações comparativas do período anterior não foram reapresentadas.

NOTA 19 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2021	2020
Venda Implantes e Instrumentais Mercado Interno	53.920.997	44.769.381
Venda Implantes e Instrumentais Mercado Externo	4.932.497	2.914.319
Serviços Prestados Mercado Interno	224.057	263.057
Receita Operacional Bruta	59.077.551	47.946.757
(-) Impostos s/ Vendas e Devoluções	(3.964.724)	(4.903.988)
Receita Operacional Líquida	55.112.827	43.042.769

NOTA 20 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2021	2020
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	85.179	112.531
Juros Passivos	38.517	12.271
Variações Cambiais Passivas	516.622	729.686
Descontos Concedidos	102.434	40.879
Tarifas BNDES	6.728	1.606
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	110.616	41.989
Outras Despesas Financeiras	17.932	8.674
Total das Despesas Financeiras	878.028	947.636
Receitas Financeiras		
Receitas de Aplicações Financeiras	230.928	29.737
Juros Ativos	229.181	400.903
Variações Cambiais Ativas	760.041	1.786.818
Descontos Obtidos	31.355	22.478
Outras Receitas Financeiras	-	78.268
Total das Receitas Financeiras	1.251.505	2.318.204
Resultado Financeiro Líquido	373.477	1.370.568

NOTA 21 – COBERTURA DE SEGUROS

A Empresa adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

NOTA 22 – CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

A Empresa tem ações de natureza cível, trabalhista, e fiscal envolvendo riscos de perda classificados pela administração como prováveis e possíveis, com base na avaliação de nossos consultores jurídicos, para as quais há provisão constituída no valor de R\$ 2.666.061, conforme composição e estimativa a seguir:

Ações	Provável	Possível	Total
Cível	-	2.608.556	2.608.556
Trabalhista	2.137.641	309.801	2.447.442
Fiscal	528.420	-	528.420
Total	2.666.061	2.918.357	5.584.418

* * * * *

Geninho Thomé
Diretor Presidente
RG:1.033.580/SSP-PR

Cleverson Tullio
Diretor Administrativo e Financeiro
RG:5.102.187-8/SSP-PR

José Carlos de Almeida
Contador
CRC-PR: 058435/O-8