

## RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

### IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

<b>NIRE</b> 32300042171	<b>CNPJ</b> 27.137.947/0001-03	
<b>NOME EMPRESARIAL</b> UNITE HOLDING S/A		

### IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

<b>FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL</b> Livro Diário	<b>PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO</b> 01/01/2021 a 31/12/2021
<b>NATUREZA DO LIVRO</b> Livro Diário	<b>NÚMERO DO LIVRO</b> 5
<b>IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)</b> 9C.74.56.32.C1.50.5F.55.16.5A.71.70.9D.C1.05.1C.48.48.7B.77	

### ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	27137947000103	UNITE HOLDING S A:27137947000103	825636198904960821 855896638283338425 87	03/05/2022 a 02/05/2025	Sim
Contador	08425383722	CLEIDISON MEDEIROS NUNES:08425383722	664101321053804593 751543133475904253 45	16/03/2022 a 16/03/2023	Não

### NÚMERO DO RECIBO:

9C.74.56.32.C1.50.5F.55.16.5A.71.70.9  
D.C1.05.1C.48.48.7B.77-3

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 13/05/2022 às 10:27:42

61.CB.8F.2A.F3.9C.91.FB  
52.98.C4.A5.BE.D1.9E.B6

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

## TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: UNITE HOLDING S/A  
 Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021 CNPJ: 27.137.947/0001-03  
 Número de Ordem do Livro: 5

### TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	UNITE HOLDING S/A
NIRE	32300042171
CNPJ	27.137.947/0001-03
Número de Ordem	5
Natureza do Livro	Livro Diário
Município	SERRA
Data do arquivamento dos atos constitutivos	10/09/2020
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2021
Quantidade total de linhas do arquivo digital	2968

### TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	UNITE HOLDING S/A
Natureza do Livro	Livro Diário
Número de ordem	5
Quantidade total de linhas do arquivo digital	2968
Data de início	01/01/2021
Data de término	31/12/2021

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 9C.74.56.32.C1.50.5F.55.16.5A.71.70.9D.C1.05.1C.48.48.7B.77-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

## BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: UNITE HOLDING S/A

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 27.137.947/0001-03

Número de Ordem do Livro: 5

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 460.370.520,42	R\$ 550.222.882,56
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 726.959,36	R\$ 727.157,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7	R\$ 17.911,33	R\$ 18.076,62
OUTROS CRÉDITOS	8 E 11	R\$ 709.048,03	R\$ 709.081,04
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		R\$ 459.643.561,06	R\$ 549.495.724,90
INVESTIMENTOS	14	R\$ 459.643.561,06	R\$ 549.495.724,90
PASSIVO		R\$ 460.370.520,42	R\$ 550.222.882,56
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 252.762,34	R\$ 2.904,42
FORNECEDORES	16	R\$ 2.508,00	R\$ 2.640,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	18	R\$ 4,34	R\$ 14,42
OUTRAS OBRIGAÇÕES	16 E 19	R\$ 250.250,00	R\$ 250,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		R\$ 1.127.820,52	R\$ 1.450.820,52
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	20	R\$ 1.127.820,52	R\$ 1.450.820,52
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 458.989.937,56	R\$ 548.769.157,62
CAPITAL SOCIAL	21	R\$ 131.788.233,00	R\$ 131.788.233,00
RESERVAS	22	R\$ 327.201.704,56	R\$ 416.980.924,62

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 9C.74.56.32.C1.50.5F.55.16.5A.71.70.9D.C1.05.1C.48.48.7B.77-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: UNITE HOLDING S/A

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 27.137.947/0001-03

Número de Ordem do Livro: 5

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) RECEITA LIQUIDA		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) LUCRO BRUTO		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) DESPESAS	26	R\$ (46.580,08)	R\$ (71.813,62)
(-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	26.6	R\$ (2.808,66)	R\$ (19.469,61)
(-) DESPESAS GERAIS	26.2	R\$ (43.771,42)	R\$ (52.344,01)
OUTRAS RECEITAS	27	R\$ 29.933.609,28	R\$ 89.860.750,05
RESULTADOS DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	27	R\$ 29.933.609,28	R\$ 89.860.750,05
(-) OUTRAS DESPESAS	27	R\$ (77.625,11)	R\$ (8.586,21)
(-) RESULTADOS NEGATIVOS EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	27	R\$ (77.625,11)	R\$ (8.586,21)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS		R\$ 29.809.404,09	R\$ 89.780.350,22
(-) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	28	R\$ (1.496,17)	R\$ (1.130,16)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	28	R\$ (1.589,82)	R\$ (1.346,08)
RECEITAS FINANCEIRAS	28	R\$ 93,65	R\$ 215,92
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL		R\$ 29.807.907,92	R\$ 89.779.220,06
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	30	R\$ 29.807.907,92	R\$ 89.779.220,06

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 9C.74.56.32.C1.50.5F.55.16.5A.71.70.9D.C1.05.1C.48.48.7B.77-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

## Demonstração do Resultado Abrangente

Em 31 de dezembro	Nota	Controladora		
		2021	2020	01/01/2020
Em R\$			Reapresentado	Reapresentado
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	30.	<b>89.779.220,06</b>	<b>29.807.907,92</b>	<b>2.918.399,54</b>
<b>Outros Resultados Abrangentes (ORA)</b>				
Reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes		-	-	-
Ganho líquido sobre hedge de investimento líquido		-	-	-
Efeitos fiscais		-	-	-
<b>Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado</b>				
Operações no exterior - diferenças cambiais na conversão		-	-	-
Investimentos avaliados pelo método de equivalência patrimonial - participação nos ORA		-	-	-
Reclassificação de diferenças de variação cambial por perda de influência significativa		-	-	-
Hedge de investimento líquido em operações no exterior - perda líquida		-	-	-
Hedge de fluxo de caixa - parcela efetiva das mudanças no valor justo		-	-	-
Hedge de fluxo de caixa - reclassificação para o resultado		-	-	-
Ativos financeiros disponíveis para venda - Ajuste ao Valor Justo		-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-	-
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes		-	-	-
<b>Outros resultados abrangentes, líquidos de imposto de renda e contribuição social</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Abrangente Total do Exercício</b>	30.	<b>89.779.220,06</b>	<b>29.807.907,92</b>	<b>2.918.399,54</b>
<b>Resultado Abrangente atribuído aos</b>				
Acionistas controladores		89.770.242,14	29.804.927,13	2.918.107,70
Acionistas não controladores		8.977,92	2.980,79	291,84
<b>Resultado Abrangente Total</b>	30.	<b>89.779.220,06</b>	<b>29.807.907,92</b>	<b>2.918.399,54</b>

UNITE HOLDING S/A

CNPJ nº 27.137.947/0001-03

Jonathan Stern

Diretor Presidente

CPF nº 357.547.598-94

CLEIDISON MEDEIROS NUNES

CPF nº 084.253.837-22

Contador Responsável

CRC/ES 12274

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa**

Em 31 de dezembro	Nota	Controladora		
		2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado		Reapresentado
<b>Resultado Líquido do Exercício antes do IR e CSLL</b>	29.	<b>89.779.220,06</b>	<b>29.807.907,92</b>	<b>2.918.399,54</b>
Ajustes para:				
Depreciações e Amortizações	26.5	-	-	-
<b>Resultado Ajustado</b>		<b>89.779.220,06</b>	<b>29.807.907,92</b>	<b>2.918.399,54</b>
<b>Varição nos Ativos</b>				
Contas a Receber de Clientes e Outros Recebíveis		-	-	(709.035,74)
Adiantamento a Fornecedores		-	-	-
Estoques		-	-	-
Ativo Fiscal Corrente		(33,01)	(12,29)	-
Despesas Antecipadas		-	-	-
<b>Varição nos Passivos</b>				
Fornecedores e Outras Contas a Pagar		132,00	2.758,00	-
Passivo Fiscal Corrente		10,08	4,34	-
Outras Obrigações		(250.000,00)	250.000,00	-
Fornecedores e Outras Contas a Pagar - LP		-	-	-
IRPJ e CSLL Pagos	29.	-	-	-
<b>Fluxo de Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais</b>		<b>(249.890,93)</b>	<b>252.750,05</b>	<b>(709.035,74)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>				
Aquisição de Ativos Imobilizados		-	-	-
Aquisição de Créditos a Longo Prazo		-	-	-
Participações em Outras Empresas		(89.852.163,84)	(2.271.665,89)	(2.243.712,25)
<b>Fluxo de Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento</b>		<b>(89.852.163,84)</b>	<b>(2.271.665,89)</b>	<b>(2.243.712,25)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de Financiamento</b>				
Recursos provenientes de capital de acionistas		-	(27.916.353,73)	-
Aumento ou Redução de Reservas		-	-	-
Aquisição/Quitação de Empréstimos a Curto Prazo		-	-	5.930,06
Aquisição/Quitação de Empréstimo a Longo Prazo		323.000,00	126.037,92	34.000,00
<b>Fluxo de Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento</b>		<b>323.000,00</b>	<b>(27.790.315,81)</b>	<b>39.930,06</b>
<b>Varição Líquida em Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		<b>165,29</b>	<b>(1.323,73)</b>	<b>5.581,61</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa em 1º de janeiro	7.	17.911,33	19.235,06	13.653,45
Efeito da variação cambial sobre o caixa e equivalentes de caixa		165,29	(1.323,73)	5.581,61
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro</b>	7.	<b>18.076,62</b>	<b>17.911,33</b>	<b>19.235,06</b>

**UNITE HOLDING S/A**  
 CNPJ nº 27.137.947/0001-03  
**Jonathan Stern**  
 Diretor Presidente  
 CPF nº 357.547.598-94

**CLEIDISON MEDEIROS NUNES**  
 CPF nº 084.253.837-22  
 Contador Responsável  
 CRC/ES 12274

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: UNITE HOLDING S/A

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNP 27.137.947/0001-03

Número de Ordem do Livro: 5

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido			Total (R\$)
	CAPITAL SOCIAL (R\$)	RESERVA DE LUCROS (R\$)	RESERVA LEGAL (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2021	131.788.233,00	309.445.672,02	17.756.032,54	458.989.937,56
Lucro Líquido		89.779.220,06		89.779.220,06
Transferência para Reservas		(-)4.488.961,00	4.488.961,00	0,00
Saldo Final em 31.12.2021	131.788.233,00	394.735.931,08	22.244.993,54	548.769.157,62
Notas	21.	22.	22.	

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 9C.74.56.32.C1.50.5F.55.16.5A.71.70.9D.C1.05.1C.48.48.7B.77-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 1. Contexto Operacional

A **UNITE HOLDING S/A** é uma empresa de natureza jurídica de direito privado, constituída na forma de sociedade anônima de capital fechado, devidamente constituída em 17 de fevereiro de 2017 com sede na Rua Herman Stern, nº 136, Anexo J, Colina de Laranjeiras, Serra (ES), CEP 29167-081.

As demonstrações contábeis abrangem a Empresa e suas subsidiárias, conjuntamente referidas como **Grupo Unite**.

As atividades do **Grupo Unite** consistem em: participação em outras empresas; importação, industrialização e comercialização de tecidos e outros produtos têxteis para todo o território nacional; importação e comercialização de produtos eletrônicos; prestação de serviços de armazenagem e logística; aluguel de imóveis próprios; prestação de serviços administrativos.

### 2. Relação de Entidades Controladas

Segue abaixo lista das controladas do **Grupo Unite**.

Empresa	Participação Acionária / Societária %		
	País	2021	2020
CYBER ARMAZENAGEM E LOGISTICA S/A	Brasil	99,16	99,50
DECISION CONSULTORIA E SERVICOS ESPECIAIS LTDA	Brasil	90,00	90,00
EXCIM IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A	Brasil	77,75	76,10
MULTIKARKAH EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	Brasil	50,00	50,00
MULTIPROPERTY PARTICIPACOES LTDA	Brasil	99,99	99,99
NECHES REALTY PARTICIPACOES LTDA	Brasil	99,99	99,99
SOFTRONIC COMERCIAL DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS LTDA	Brasil	85,00	85,00

#### 2.1. Aquisição de Ações e Quotas de Participação de Outras Empresas

No dia 10 de novembro de 2021, a empresa EXCIM IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A aprovou a chamada de capital com emissão de 942.972 novas ações ordinárias nominativas e 942.972 novas ações preferenciais nominativas, em percentuais equitativos, através da “Ata de Assembleia Geral Extraordinária”. O capital social foi assim aumentado em R\$ 1.885.944,00, passando de R\$ 19.716.088,00 para R\$ 21.602.032,00 através da integralização pelas empresas UNITE HOLDING S/A e BINYAN REALTY PARTICIPAÇÕES LTDA. Dessa forma, ocorreu pequeno aumento na participação percentual da **Unite**.

Também no dia 10 de novembro de 2021, a empresa CYBER ARMAZENAGEM E LOGÍSTICA S/A aprovou, em caráter irrevogável e irretratável, a proposta de redução do capital social da Companhia, cancelando 22.500.000 (vinte e duas milhões e quinhentas mil) ações Ordinárias e 17.500.000 (dezessete milhões e quinhentas mil) Ações Preferenciais, através de “Ata de Assembleia Geral Extraordinária”. O capital social foi assim reduzido em R\$ 40.000.000,00, passando de R\$ 110.000.000,00 para R\$ 70.000.000,00, ocasionando proporcionalmente uma pequena redução na participação percentual da **Unite**.

### 3. Base de Preparação

#### 3.1. Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do NBC TG)

As Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o BR GAAP e sua emissão foi autorizada pela Diretoria em 28 de fevereiro de 2022. Todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

#### 3.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

As Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas em “Reais”, que é a moeda funcional do **Grupo Unite**.

#### 3.3. Base de Mensuração

As Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico.

### 4. Principais políticas contábeis

O **Grupo Unite** aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nas Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas, salvo indicação ao contrário. Abaixo são elencadas as principais políticas contábeis.

Certos montantes comparativos no balanço patrimonial e nas demonstrações do resultado foram reclassificados ou reapresentados como resultado de retificação de erros (conforme demonstrado na nota explicativa 6).

#### 4.1. Base de consolidação

O **Grupo Unite** controla uma empresa quando está exposto a, ou tem direito sobre, retornos variáveis oriundos de sua participação societária ou acionária e tem a capacidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre as decisões da empresa. As Demonstrações Contábeis de controladas são incluídas nas Demonstrações Contábeis consolidadas a partir da data em que o **Grupo Unite** obtém o controle até a data em que o controle deixe de existir.

Nas Demonstrações Contábeis individuais da controladora, as informações financeiras das controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

Saldos e transações intragrupo, bem como quaisquer receitas ou despesas (exceto para ganhos ou perdas de transações em moeda estrangeira) não realizadas derivadas de transações intragrupo são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do **Grupo Unite** na investida.

#### 4.2. Moeda estrangeira e operações no exterior

As transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da empresa pelas taxas de câmbio nas datas das operações.

Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são reconhecidas no resultado.

Os ativos e passivos, bem como as receitas e despesas, de operações no exterior, incluindo ágio e ajustes de valor justo resultantes da aquisição, são convertidos para o Real às taxas de câmbio apuradas na data do balanço.

#### 4.3. Receita operacional

A receita operacional é reconhecida quando:

- Os riscos e benefícios inerentes a propriedade das mercadorias forem transferidos para o comprador;
- For provável que benefícios econômico-financeiros fluirão para a empresa;
- Os custos associados e a possível devolução de mercadorias puderem ser estimados de maneira confiável;
- Não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos;
- Os serviços forem efetivamente prestados e concluídos;
- O valor da receita possa ser mensurado de maneira confiável, sendo medida líquida de devoluções, descontos comerciais e bonificações.

O momento da transferência dos riscos e benefícios é variável, dependendo das condições individuais de cada contrato de venda, e normalmente ocorre mediante a entrega da mercadoria ao cliente.

O comprador somente terá direito a devolução de tais mercadorias após registro de reclamação nos canais competentes de Assistência ao Cliente do **Grupo Unite**, que processará rigorosamente a avaliação do evento.

A devolução aprovada será mensurada ao valor contábil original do Estoque e os custos de recuperação arcados pela empresa.

Caso a devolução não seja aprovada, mas reste comprovada alguma falha e/ou defeito parcial na mercadoria, registra-se sistemicamente desconto comercial para utilização em negociações futuras.

Os serviços são prestados conforme acordado individualmente com cada contratante.

#### 4.4. Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado, caso o **Grupo Unite** tenha uma obrigação presente em função de serviço passado prestado pelo empregado, cujo valor pode ser estimado de maneira confiável.

#### 4.5. Receitas e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da empresa compreendem:

- Receitas de juros;
- Despesas de juros;
- Descontos obtidos;
- Descontos concedidos;
- Receitas de dividendos;
- Dividendos de ações preferenciais emitidas classificadas como passivo financeiro;

- Ganhos/perdas líquidos na alienação de ativos financeiros;
- Ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos financeiros;
- Despesas com tarifas na realização de operações financeiras;
- Receita com descontos obtidos na amortização antecipada de passivos financeiros de longo prazo.

As receitas e as despesas de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

A taxa de juros efetiva incide sobre o valor contábil bruto do ativo (quando o ativo não estiver com problemas de recuperação) ou ao custo amortizado do passivo. No entanto, a receita de juros é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao custo amortizado do ativo financeiro que apresenta problemas de recuperação depois do reconhecimento inicial. Caso o ativo não esteja mais com problemas de recuperação, o cálculo da receita de juros volta a ser feito com base no valor bruto.

As receitas de dividendos são reconhecidas no resultado na data em que o direito do **Grupo Unite** de receber o pagamento é estabelecido.

#### **4.6. Perdas de créditos**

As perdas de créditos são reconhecidas no resultado apenas quando efetivas, não sendo realizados cálculos de estimativas nem constituídas provisões. A empresa orienta-se pela Lei nº 9.430, de 27 de dezembro de 1996, com as alterações introduzidas pela Lei nº 13.097, de 19 de janeiro de 2015.

- Títulos vencidos há mais de seis meses com valores até R\$ 15 mil são contabilizados como despesa, no resultado do exercício, em contrapartida da conta recebível que registra o crédito;
- Títulos vencidos há mais de um ano com valores acima de R\$ 15 mil até R\$ 100 mil são contabilizados como despesa, no resultado do exercício, em contrapartida de conta retificadora no ativo (perdas por redução ao valor recuperável Lei nº 9.430/96) e são mantidos os procedimentos de cobrança administrativa;
- Títulos vencidos há mais de um ano com valores superiores a R\$ 100 mil são contabilizados como despesa, no resultado do exercício, em contrapartida de conta retificadora no ativo (perdas por redução ao valor recuperável Lei nº 9.430/96) e são mantidos os procedimentos judiciais e administrativos;
- As perdas registradas em conta retificadora do crédito são baixadas definitivamente para a conta que registra o crédito após o decurso do prazo de cinco anos do vencimento do crédito;
- Os procedimentos judiciais de cobrança são mantidos pelo prazo de cinco anos do vencimento do crédito e, se as ações judiciais forem abandonadas antes do decurso deste tempo, referidas perdas anteriormente deduzidas são adicionadas às apurações do lucro real e da base de cálculo da CSLL, no período de apuração em que se der a desistência da ação;
- Títulos baixados como perdas que sejam objeto de posterior recebimento, novação ou renegociação de dívida, são oferecidos a tributação do IRPJ e CSLL no período em que ocorra este fato jurídico.

#### **4.7. Imposto de renda e contribuição social**

O imposto de renda do exercício é calculado com base na alíquota de 15%. O adicional de imposto de renda é calculado de acordo com a alíquota de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240.000,00 anual e/ou proporcional. A contribuição social é calculada conforme a alíquota de 9% sobre o lucro tributável. São consideradas para a base de cálculo dos tributos a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os tributos correntes e diferidos. Os tributos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado. Os juros e multas relacionados ao imposto de renda e à contribuição social, incluindo tratamentos fiscais incertos, não atendem a definição de imposto de renda e, portanto, foram contabilizados de acordo com o NBCTG25/CPC 25/IAS 37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

O montante dos tributos a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos tributos a serem pagos ou recebidos. Os ativos e passivos fiscais são compensados somente se os critérios legais e tributários forem atendidos.

#### 4.8. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado na MPM - Média Ponderada Móvel.

No caso dos estoques manufaturados, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade normal de operação.

Os estoques de imóveis para revenda são mensurados pelo seu custo de aquisição, acrescidos dos valores de benfeitorias efetuadas, quando ocorrerem.

#### 4.9. Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção deduzido de depreciação. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo **Grupo Unite**.

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

A empresa orienta-se pela relevância do bem para fins de controle patrimonial. Bem com valor unitário inferior a R\$ 1.200,00 é classificado diretamente no resultado como despesa operacional, conforme Decreto nº 9.580, de 22/11/2018, tendo em vista que o efeito de controle econômico do bem não se justifica.

#### 4.10. Ativos intangíveis

Gastos com atividades de pesquisa são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os gastos com desenvolvimento são capitalizados somente se os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, se o produto ou processo for técnica e comercialmente viável, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis e se a empresa tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo.

Os demais gastos com desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos, sendo a identificação e a comprovação dos dispêndios controlados em contas contábeis específicas, conforme os projetos realizados.

#### 4.11. Instrumentos financeiros

Os valores de contas a receber de clientes e de títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados.

O valor de contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação. Todavia, se os custos de transação forem significativos e puderem ser diretamente atribuídos ao ativo financeiro ou ao passivo financeiro, é mensurado ao valor justo.

Empréstimos e recebíveis ativos são mensurados inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após seu reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

Nas demonstrações de fluxo de caixa, caixa e equivalentes de caixa incluem saldos negativos de contas garantidas que são exigíveis imediatamente e são parte integrante da gestão de caixa da empresa.

#### 4.12. Capital social

O Capital Social do **Grupo Unite** é constituído de: (a) ações sem valor nominal e todas elas nominativas, divididas entre a espécie ORDINÁRIA e a espécie PREFERENCIAL, sendo que os titulares das ações da espécie PREFERENCIAL não têm direito a voto, ficando assegurado, todavia, o direito de preferência na distribuição dos dividendos mínimos que forem atribuídos pela companhia a seus acionistas; e (b) quotas de capital.

### 5. Mudanças nas principais políticas contábeis

Uma série de novas normas entraram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021, mas não afetaram materialmente as Demonstrações Contábeis do **Grupo Unite**.

O **Grupo Unite** aplicou a Definição de um Negócio (Alterações ao NBCTG15/CPC 15/IFRS 3) às combinações de negócios cujas datas de aquisição ocorreram em ou após 1º de janeiro de 2020 para avaliar se havia adquirido um negócio ou um grupo de ativos.

Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas do Grupo:

- Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 (alteração ao CPC 06/IFRS 16);
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16);
- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3);
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1);
- IFRS 17 Contratos de Seguros.

### 6. Retificação de Erros

Durante o exercício de 2021, empresas componentes do **Grupo Unite** identificaram alguns erros de contabilização, que foram corrigidos através de lançamentos contábeis em Ajustes de Exercícios Anteriores. Os impactos dessas correções foram corrigidos pela reapresentação dos valores no exercício anterior afetado.

A empresa **Excim** identificou que o valor de incentivos fiscais Sudene contabilizado na conta de Reservas de Lucros relativo ao Exercício de 2020 estava erroneamente calculado e realizou lançamento de estorno na conta de ajustes de exercícios anteriores na data de 02/01/2021. A tabela a seguir resume o impacto nas Demonstrações Contábeis da **Excim**:

#### **Balanço patrimonial**

Em R\$	Impacto na retificação de erros		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Reservas de Lucros	3.171.783,77	(20.845,52)	3.150.938,25
Prejuízos Acumulados	(55.674.720,65)	20.845,52	(55.653.875,13)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(52.502.936,88)</b>	<b>-</b>	<b>(52.502.936,88)</b>

A empresa **Decision** identificou que o valor de investimentos decorrentes da incorporação da empresa **J&J Promoções de Vendas e Negócios Ltda – EPP**, quando a empresa **Decision** assumiu integralmente todos os bens, direitos e obrigações da empresa **J&J**, deveria ter sido reconhecido no resultado e realizou lançamento de estorno na conta de ajustes de exercícios anteriores na data de 02/01/2021. A tabela a seguir resume o impacto nas Demonstrações Contábeis da **Decision**:

### Balanço patrimonial

Em R\$	Impacto na retificação de erros		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Investimentos	367.000,00	(367.000,00)	-
<b>Total dos Ativos</b>	<b>367.000,00</b>	<b>(367.000,00)</b>	<b>-</b>
Lucros/Prejuízos Acumulados	380.754,22	(367.000,00)	13.754,22
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>380.754,22</b>	<b>(367.000,00)</b>	<b>13.754,22</b>

### Balanço patrimonial consolidado

Em R\$	Impacto na retificação de erros		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Investimentos	20.631.583,88	(367.000,00)	20.264.583,88
<b>Total dos Ativos</b>	<b>20.631.583,88</b>	<b>(367.000,00)</b>	<b>20.264.583,88</b>
Reservas de Lucros	21.276.447,34	(20.845,52)	21.255.601,82
Lucros/Prejuízos Acumulados	(66.889.261,14)	(346.154,48)	(67.235.415,62)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(45.612.813,80)</b>	<b>(367.000,00)</b>	<b>(45.979.813,80)</b>

Não há nenhum impacto material sobre o lucro líquido das empresas e nenhum impacto nas atividades operacionais, de investimento e financiamento nos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

## 7. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Caixa	65.343,78	455.735,55	366.399,30	6.790,36	6.790,36	5.000,00
Bancos	1.444.625,62	731.727,34	530.291,63	2.626,31	2.643,93	5.840,43
Valores Mobiliários	3.143.586,70	18.779.793,85	12.085.606,33	8.659,95	8.477,04	8.394,63
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>4.653.556,10</b>	<b>19.967.256,74</b>	<b>12.982.297,26</b>	<b>18.076,62</b>	<b>17.911,33</b>	<b>19.235,06</b>

## 8. Contas a Receber e Outros Recebíveis

Os valores a receber de Clientes referem-se às contas vencidas ou vincendas decorrentes da venda de mercadorias. Encontram-se registrados os valores a receber em até 12 meses e que ainda não foram enviadas ao Setor Jurídico para cobrança direta ou execução judicial. Contemplam também os cheques devolvidos e os ainda não compensados além dos valores renegociados com vencimento no curto prazo. O valor apresentado é o valor recuperável líquido, calculado com base na expectativa de recebimento de cada título.

Os créditos com funcionários são compostos por empréstimos, adiantamentos de férias e adiantamentos para viagens. Todos os créditos possuem vencimentos a curto prazo e não possuem atualizações monetárias.

As despesas com nacionalização de mercadorias são compostas por pagamentos efetuados para custear a nacionalização das mercadorias importadas e que ainda se encontram impossibilitadas de serem internadas na empresa. Tais pagamentos incluem os impostos do SISCOMEX (II, IPI, PIS, COFINS e etc), taxas de liberação, estadias de containers, utilização de pátios portuários, fretes internacionais, entre outros. Todos esses recursos serão agregados ao custo das mercadorias no ato da sua internação na empresa.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado
Contas a receber de partes não relacionadas	231.337.119,90	233.679.719,50	188.491.102,33	-	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	9.966.359,66	-	-	-	-	-
Créditos com Funcionários	51.438,12	163.557,00	156.783,17	-	-	-
Despesas Nacionalização Mercadorias	11.565.121,61	3.128.832,61	1.618.366,03	-	-	-
Outros recebíveis	1.229.144,63	389.687,16	3.872.774,33	709.035,74	709.035,74	709.035,74
<b>Contas a receber de clientes e outros recebíveis</b>	<b>254.149.183,92</b>	<b>237.361.796,27</b>	<b>194.139.025,86</b>	<b>709.035,74</b>	<b>709.035,74</b>	<b>709.035,74</b>

## 9. Adiantamentos à Fornecedores

São recursos antecipados aos fornecedores nacionais e internacionais para aquisição de insumos, mercadorias ou serviços, para serem utilizados na operação normal da organização.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado
Adiantamentos a Fornecedores Nacionais	6.593.854,81	9.495.599,51	9.847.054,01	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores Internacionais	138.115.896,38	43.268.679,13	33.891.208,36	-	-	-
Ajustes em Adiantamentos a Fornecedores Internacionais - Variação Cambial	5.161.256,73	(1.047.157,45)	(398.660,27)	-	-	-
<b>Adiantamentos a Fornecedores</b>	<b>149.871.007,92</b>	<b>51.717.121,19</b>	<b>43.339.602,10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 10. Estoques

Os estoques de mercadorias são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoques denominado “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos para concluí-la.

Os imóveis são demonstrados pelo custo de aquisição adicionado das benfeitorias realizadas.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Mercadorias para revenda	642.066.942,01	484.819.463,30	522.007.455,47	-	-	-
Produtos	217.118,70	347.582,87	329.504,40	-	-	-
Matéria-prima Nacional	14.335,58	2.786,64	3.566,93	-	-	-
Materiais de Embalagens	6.189,20	348.583,98	280.741,11	-	-	-
Material de Uso e Consumo	573.989,30	10.105.999,73	10.079.102,79	-	-	-
Imóveis para Revenda	10.120.798,51			-	-	-
<b>Estoques</b>	<b>652.999.373,30</b>	<b>495.624.416,52</b>	<b>532.700.370,70</b>	-	-	-

## 11. Ativo Fiscal Corrente

O grupo é composto por tributos a recuperar ou compensar.

Os créditos relativos a imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido são oriundos de valores pagos a maior e que serão compensados em períodos posteriores.

O saldo credor de ICMS origina-se, principalmente, das aquisições de matéria-prima e mercadorias, em relação às saídas beneficiadas com incentivo de ICMS e devolução de vendas a cliente não contribuinte do imposto.

Os créditos de PIS e COFINS referem-se à parcela ressarcível de saldo credor de PIS/COFINS vinculado, principalmente, às operações no mercado externo, que serão realizados com a compensação de tributos da mesma espécie vincendos.

O saldo de PIS e COFINS referente ao Processo Administrativo nº 10166.757080/2021-72 é originário do trânsito em julgado de ação judicial da controlada **Excim Importação e Exportação S/A** que ratificou a exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições. O valor está registrado com as atualizações até a data do protocolo do processo e sofre atualização monetária mensal.

Os demais créditos estão apresentados pelo valor do crédito original.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
COFINS a Recuperar	4.161.134,43	23.658,81	7.367,76	-	-	-
CSRF a Compensar	132.699,25	216,22	210,38	-	-	-
CSLL a Compensar	992.455,05	946.140,46	393.548,54	-	-	-
ICMS a Recuperar	1.089.249,75	764.600,66	938.651,69	-	-	-
II a Compensar	380.901,30	5.237,81	5.237,81	-	-	-
INSS a Compensar	-	-	-	-	-	-
IPI a Recuperar	38.288,19	21.841,67	198.658,70	-	-	-
IRRf a Recuperar	4.760,05	3.531,02	2.904,14	45,30	12,29	-
IRPJ a Compensar	2.276.858,11	1.865.200,04	1.187.785,82	-	-	-
PIS a Recuperar	931.234,86	3.844,56	282,84	-	-	-
PIS e COFINS Proc. 10166.757080/2021-72	18.037.292,72	-	-	-	-	-
<b>Total de Ativos Fiscais Correntes</b>	<b>28.044.873,71</b>	<b>3.634.271,25</b>	<b>2.734.647,68</b>	<b>45,30</b>	<b>12,29</b>	<b>-</b>

## 12. Despesas Antecipadas

As despesas antecipadas referem-se (i) aos gastos de seguros contratados com apólices vencendo em períodos posteriores e (ii) taxas a apropriar em operações com parceiro econômico relativas a vendas pela internet no e-commerce que serão descontadas em períodos posteriores.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Prêmios de Seguros a Apropriar	617.835,55	665.199,09	684.741,91	-	-	-
Taxas a Apropriar - Vendas Site	15.630,30	-	-	-	-	-
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>633.465,85</b>	<b>665.199,09</b>	<b>684.741,91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 13. Ativo Não Circulante - Realizável a Longo Prazo

Os depósitos judiciais referem-se a processos ainda em tramitação, sem trânsito em julgado.

Os saldos em aplicações financeiras referem-se a valores de "Caução Fundap Bandes", ou seja, tratam de recursos junto ao BANDES - Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo que foram retidos na liberação dos financiamentos do FUNDAP - Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias num percentual correspondente a 9% (nove por cento) das liberações. Poderão ser resgatados a título de reembolso de pagamentos de fretes internacionais em operações de importação da própria empresa ou automaticamente transferidas para aplicações financeiras em CDB de longo prazo junto ao próprio banco de desenvolvimento.

O saldo de processos em andamento refere-se a cobrança de valores de processo judicial em que a empresa é participante como litisconsorte.

O saldo de créditos com pessoas ligadas são valores a receber das empresas *Selection Comércio e Distribuição de Mercadorias Ltda* e *Kop Indústria e Comércio de Produtos Eletrônicos Ltda* vencidos há mais de 365 dias.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Depósitos Judiciais	196.267,52	715.489,52	702.461,15	-	-	-
Caução FUNDAP - BANDES	7.608,62	864,83	1.186,31	-	-	-
Caução FUNDAP - Aplicação em CDB	1.274.243,00	657.424,24	760.334,65	-	-	-
Processos em andamento	706.069,58	706.069,58	706.069,58	-	-	-
Créditos com Pessoas Ligadas	7.491.931,84	-	-	-	-	-
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>9.676.120,56</b>	<b>2.079.848,17</b>	<b>2.170.051,69</b>	-	-	-

#### 14. Ativo Não Circulante - Investimentos

A participação acionária no BANDES - Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo refere-se a valores de "Caução Fundap Bandes" retidos na liberação dos financiamentos do FUNDAP - Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias que não foram regatados até o final do ano subsequente à retenção e que foram capitalizados pelo banco.

Os demais investimentos são operações de participações societárias entre companhias e em sociedades em conta de participações.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo - BANDES	436,77	436,77	419,49	-	-	-
Investimentos em Sociedades em Conta de Participação	34.272.674,56	29.995.112,40	20.264.164,39	-	-	-
Investimentos em Outras Empresas	-	-	-	549.495.724,90	459.643.561,06	457.371.895,17
<b>Investimentos</b>	<b>34.273.111,33</b>	<b>29.995.549,17</b>	<b>20.264.583,88</b>	<b>549.495.724,90</b>	<b>459.643.561,06</b>	<b>457.371.895,17</b>

Os investimentos da Controladora são compostos por operações de participações societárias em outras companhias, registrados pelo valor do investimento inicial e atualizados pelos percentuais de participações nos Capitais Sociais das investidas, de acordo com o método da equivalência patrimonial.

#### Posição em 31/12/2020 - Em R\$

Empresa Investida	Capital Social da Empresa Investida	Participação no Capital da Investida	Equivalência Patrimonial	Total do Investimento
Cyber Armazenagem e Logística S/A	110.000.000,00	109.415.342,00	3.194.198,20	112.609.540,20
Decision Consultoria e Serviços Especiais Ltda	372.000,00	334.800,00	342.678,80	677.478,80
Excim Importação e Exportação S/A	19.716.088,00	15.000.000,00	319.094.064,70	334.094.064,70
Multikarkah Empreendimentos Imobiliários Ltda	4.322.000,00	2.161.000,00	(252.941,88)	1.908.058,12
Multiproperty Participações Ltda	70.000,00	69.999,00	(69.999,00)	-
Neches Realty Participações Ltda	3.782.634,00	3.782.633,00	2.210.873,73	5.993.506,73
Softronic Comercial Distribuidoria de Produtos Ltda	1.000.000,00	850.000,00	3.510.912,51	4.360.912,51
<b>Totais Gerais</b>	<b>139.262.722,00</b>	<b>131.613.774,00</b>	<b>328.029.787,06</b>	<b>459.643.561,06</b>

**Posição em 31/12/2021 - Em R\$**

Empresa Investida	Capital Social da Empresa Investida	Participação no Capital da Investida	Equivalência Patrimonial	Total do Investimento
Cyber Armazenagem e Logística S/A	70.000.000,00	69.415.342,00	4.425.146,29	73.840.488,29
Decision Consultoria e Serviços Especiais Ltda	372.000,00	334.800,00	472.475,68	807.275,68
Excim Importação e Exportação S/A	21.602.032,00	16.796.138,00	444.477.185,77	461.273.323,77
Multikarkah Empreendimentos Imobiliários Ltda	4.322.000,00	2.161.000,00	(261.528,09)	1.899.471,91
Multiproperty Participações Ltda	70.000,00	69.999,00	(69.999,00)	-
Neches Realty Participações Ltda	3.782.634,00	3.782.633,00	3.186.690,33	6.969.323,33
Softronic Comercial Distribuidoria de Produtos Ltda	1.000.000,00	850.000,00	3.855.841,92	4.705.841,92
<b>Totais Gerais</b>	<b>101.148.666,00</b>	<b>93.409.912,00</b>	<b>456.085.812,90</b>	<b>549.495.724,90</b>

**15. Ativo Não Circulante - Imobilizado e Intangível**

Os bens imobilizados que foram adquiridos e colocados em funcionamento no decorrer do ano base de 2021 e de 2020 foram classificados e incorporados ao patrimônio e se classificam como demonstrado a seguir.

Descrição	Taxa Média Anual	Custo de Aquisição	Depreciação/ Amortização	Saldo Líquido em 31/12/2020
<b>Imobilizado</b>				
Terrenos	0%	2.647.000,00	-	2.647.000,00
Imóveis	4%	69.981.962,77	(13.995.109,23)	55.986.853,54
Instalações em Imóveis de Terceiros	10%	3.548.029,80	(2.610.467,37)	937.562,43
Máquinas e Equipamentos	20%	30.676.785,15	(15.951.260,44)	14.725.524,71
Móveis e Utensílios	10%	2.636.785,87	(1.980.001,47)	656.784,40
Veículos	20%	778.308,14	(593.178,46)	185.129,68
Equipamentos de Informática - Hardware	20%	11.119.266,91	(9.136.003,88)	1.983.263,03
		<b>121.388.138,64</b>	<b>(44.266.020,85)</b>	<b>77.122.117,79</b>
<b>Intangível</b>				
Informática - Software	20%	25.277.941,10	(25.108.291,00)	169.650,10
Marcas e Patentes	0%	25.236,00	-	25.236,00
		<b>25.303.177,10</b>	<b>(25.108.291,00)</b>	<b>194.886,10</b>
<b>Total Geral</b>		<b>146.691.315,74</b>	<b>(69.374.311,85)</b>	<b>77.317.003,89</b>

Descrição	Taxa Média Anual	Custo de Aquisição	Depreciação/ Amortização	Saldo Líquido em 31/12/2021
<b>Imobilizado</b>				
Terrenos	0%	4.747.000,00	-	4.747.000,00
Imóveis	4%	69.981.962,77	(16.794.387,75)	53.187.575,02
Instalações em Imóveis de Terceiros	10%	3.877.050,37	(2.888.817,69)	988.232,68
Máquinas e Equipamentos	20%	31.696.501,75	(18.554.464,72)	13.142.037,03
Móveis e Utensílios	10%	2.395.232,42	(2.066.603,67)	328.628,75
Veículos	20%	947.945,14	(587.004,48)	360.940,66
Equipamentos de Informática - Hardware	20%	11.608.063,37	(9.934.402,68)	1.673.660,69
		<b>125.253.755,82</b>	<b>(50.825.680,99)</b>	<b>74.428.074,83</b>
<b>Intangível</b>				
Informática - Software	20%	25.063.608,84	(24.897.181,13)	166.427,71
Marcas e Patentes	0%	25.236,00	-	25.236,00
		<b>25.088.844,84</b>	<b>(24.897.181,13)</b>	<b>191.663,71</b>
<b>Total Geral</b>		<b>150.342.600,66</b>	<b>(75.722.862,12)</b>	<b>74.619.738,54</b>

## 16. Fornecedores - Curto e Longo Prazos

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações oriundas da aquisição de bens ou serviços no decurso normal dos negócios.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado
Fornecedores no País - Parte Não Relacionada	8.254.652,78	22.696.981,07	14.409.813,39	2.640,00	2.508,00	-
Fornecedores no País - Parte Relacionada	7.322.688,96	-	-	250,00	250,00	-
Fornecedores no Exterior - Parte Não Relacionada	195.636.459,26	122.801.480,41	117.422.191,28	-	-	-
Ajustes de Fornecedores no Exterior Parte Não Relacionada - Variação Cambial	6.629.846,27	3.093.065,40	1.733.365,49	-	-	-
Fornecedores de Fretes no País - Parte Não	1.369.819,97	978.623,40	865.270,22	-	-	-
Contas Correntes com SCPs	1.851.310,90	1.056.218,24	961.564,96	-	-	-
Outras Contas a Pagar	266,28	57.675,00	60.316,15	-	-	-
<b>Fornecedores e Outras Contas a Pagar - Circulante</b>	<b>221.065.044,42</b>	<b>150.684.043,52</b>	<b>135.452.521,49</b>	<b>2.890,00</b>	<b>2.758,00</b>	<b>-</b>
Fornecedores no Exterior - Parte Não Relacionada	-	288.039,76	288.039,76	-	-	-
Ajustes de Fornecedores no Exterior Parte Não Relacionada - Variação Cambial	-	136.485,78	41.233,64	-	-	-
Outras Contas a Pagar	153.511,00	149.618,04	153.520,00	-	-	-
<b>Fornecedores e Outras Contas a Pagar - Longo Prazo</b>	<b>153.511,00</b>	<b>574.143,58</b>	<b>482.793,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Fornecedores e Outras Contas a Pagar</b>	<b>221.218.555,42</b>	<b>151.258.187,10</b>	<b>135.935.314,89</b>	<b>2.890,00</b>	<b>2.758,00</b>	<b>-</b>

## 17. Empréstimos e Financiamentos - Curto e Longo Prazos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo custos da transação) e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que, na data do vencimento, o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Os débitos de longo prazo junto ao BANDES - Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo são relativos a financiamentos FUNDAP (Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias), e possuem prazo de pagamento de 25 (vinte e cinco) anos com carência para inicialização dos pagamentos de 05 (cinco) anos.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado
Banco Daycoval S/A	6.796.300,78	5.723.471,62	2.207.806,80	-	-	-
Banco do Brasil S/A	16.320.000,00	-	-	-	-	-
Banco Safra S/A	8.257.765,73	-	-	-	-	-
Banco Santander S/A	1.000.000,00	-	-	-	-	-
Banco Bradesco Europa S/A - Luxembourg	10.222.099,99	-	-	-	-	-
Banco do Brasil S/A - Tóquio	-	8.454.139,63	8.379.452,87	-	-	-
Banco do Brasil S/A - London	15.737.245,00	-	-	-	-	-
Banco Itaú S/A - Nassau	26.229.251,30	-	-	-	-	-
Banco Safra S/A - Luxembourg Branch	25.127.458,68	10.380.055,60	23.171.993,76	-	-	-
Banco Santander S/A - Luxembourg Branch	23.400.000,00	6.479.535,03	14.623.286,93	-	-	-
Banco Conta Movimento - Saldos Devedores	-	-	1.406,97	-	-	-
Servand Serviços	-	39.002,29	39.002,29	-	-	-
Cheques a Compensar	154.354,28	89.259,69	1.893.485,80	-	-	-
Ajuste Empréstimo Bancário - Variação Cambial	1.043.354,97	-	-	-	-	-
<b>Empréstimos e Financiamentos - Curto Prazo</b>	<b>134.287.830,73</b>	<b>31.165.463,86</b>	<b>50.316.435,42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bandes - FUNDAP	2.720.759,29	2.285.978,97	1.826.504,20	-	-	-
<b>Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo</b>	<b>2.720.759,29</b>	<b>2.285.978,97</b>	<b>1.826.504,20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>137.008.590,02</b>	<b>33.451.442,83</b>	<b>52.142.939,62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 18. Passivo Fiscal Corrente

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
COFINS a Recolher	57.956,09	1.082.446,52	1.444.347,87	12,42	3,74	-
CSLL a Recolher	279.503,23	90.485,74	91.840,72	-	-	-
Férias a Pagar	1.515.524,55	1.214.263,53	1.480.698,19	-	-	-
FGTS a Recolher	293.201,07	262.638,42	290.785,17	-	-	-
ICMS a Recolher	2.278.965,30	2.115.552,37	1.301.991,69	-	-	-
INSS a Recolher	1.020.727,91	873.228,07	984.589,86	-	-	-
IPI a Recolher	11.203,17	59.775,02	580,50	-	-	-
IRPJ a Recolher	111.412,13	219.930,38	186.254,81	-	-	-
IRRF a Recolher	202.044,84	139.478,84	169.196,84	-	-	-
ISS a Recolher	52.288,95	106.522,21	107.470,02	-	-	-
PIS a Recolher	12.577,11	219.490,88	292.003,79	2,00	0,60	-
Retenções Federais Lei 10833/03	69.264,53	52.575,53	78.580,09	-	-	-
Salários e Ordenados a Pagar	18.176,54	47.897,37	80.018,82	-	-	-
Outros Tributos a Recolher	72,88	2.374,21	5.076,19	-	-	-
<b>PASSIVO FISCAL CORRENTE</b>	<b>5.922.918,30</b>	<b>6.484.284,88</b>	<b>6.508.358,37</b>	<b>14,42</b>	<b>4,34</b>	<b>-</b>

## 19. Outras Obrigações - Curto Prazo

Os adiantamentos efetuados por clientes tem por finalidade preponderante garantir o fornecimento de mercadorias (por exemplo, tecidos de estações e coleções futuras, cuja concepção e/ou composição ainda se encontram em fase de finalização pela equipe de moda e desenvolvimento do grupo).

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Adiantamentos de Clientes	12.212.751,75	9.725.941,73	3.705.774,64	-	-	-
Lucros a Distribuir	3.306.900,09	4.015.935,83	4.238.422,48	-	-	-
Jetapar Participações Eireli	-	250.000,00	-	-	250.000,00	-
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>15.519.651,84</b>	<b>13.991.877,56</b>	<b>7.944.197,12</b>	<b>-</b>	<b>250.000,00</b>	<b>-</b>

## 20. Débitos com Pessoas Ligadas - Longo Prazo

Os débitos com pessoas ligadas são compostos por dívidas de duas espécies com pessoas físicas ligadas ao **Grupo Unite**: valores FUNDAP e empréstimos de mútuos.

Os valores FUNDAP são originários de leilões públicos realizados pelo BANDES - Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo, relativos a dívidas de financiamentos FUNDAP. Esses financiamentos possuem prazo de pagamento de 25 (vinte e cinco) anos, com carência para inicialização dos pagamentos de 05 (cinco) anos. Os arrematantes dos leilões são os demonstrados no quadro abaixo.

Os empréstimos de mútuos são compostos por valores mutuados em moeda nacional e moeda estrangeira, sendo esta última sujeita a correções cambiais.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		<i>Reapresentado</i>	<i>Reapresentado</i>		<i>Reapresentado</i>	<i>Reapresentado</i>
Jacques Stern	69.395.889,04	69.395.889,04	100.692.783,14	-	-	-
Jonatan Jayme Furmanovich	-	216.666,78	1.400.121,94	-	-	-
Jonathan Stern	16.050.096,78	17.618.793,34	20.161.841,93	-	-	-
Wolfgang Stern	1.047.004,66	1.047.004,66	1.602.560,19	-	-	-
<b>FUNDAP</b>	<b>86.492.990,48</b>	<b>88.278.353,82</b>	<b>123.857.307,20</b>	-	-	-
Empréstimos em moeda nacional - R\$	36.195.338,70	37.822.078,35	5.500.000,00	1.450.820,52	1.127.820,52	1.001.782,60
Empréstimos em moeda estrangeira - US\$	20.753.215,02	20.011.499,90	-	-	-	-
Ajustes de Empréstimos em moeda estrangeira - US\$ - Variação Cambial	1.774.259,08	250.121,58	-	-	-	-
<b>Empréstimos de mútuos Jacques Stern</b>	<b>58.722.812,80</b>	<b>58.083.699,83</b>	<b>5.500.000,00</b>	<b>1.450.820,52</b>	<b>1.127.820,52</b>	<b>1.001.782,60</b>
<b>DÉBITOS COM PESSOAS LIGADAS</b>	<b>145.215.803,28</b>	<b>146.362.053,65</b>	<b>129.357.307,20</b>	<b>1.450.820,52</b>	<b>1.127.820,52</b>	<b>1.001.782,60</b>

## 21. Capital Social

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		<i>Reapresentado</i>	<i>Reapresentado</i>		<i>Reapresentado</i>	<i>Reapresentado</i>
Capital Social Integralizado	139.526.987,00	139.437.181,00	139.687.182,00	131.788.233,00	131.788.233,00	131.788.233,00

O Capital Social integralizado do **Grupo Unite** é composto por ações e quotas conforme demonstrado a seguir.

### Posição em 31/12/2020

EMPRESA	Capital Social em R\$	Valor Eliminado por Participação em R\$	Capital Social Consolidado em R\$	Sócio/Acionista	Participação Valor em R\$	Quantidade	Espécie
UNITE	131.788.233,00	-	131.788.233,00	JACQUES	131.775.054,18	99.990	Ações Ordinárias
				ARIANE	13.178,82	10	Ações Ordinárias
CYBER	110.000.000,00	(109.415.342,00)	584.658,00	UNITE	57.500.000,00	57.500.000	Ações Ordinárias
				UNITE	51.915.342,00	51.915.342	Ações Preferenciais
				BINYAN	584.658,00	584.658	Ações Preferenciais
DECISION	372.000,00	(334.800,00)	37.200,00	UNITE	334.800,00	334.800	Quotas
				JONATHAN	37.200,00	37.200	Quotas
EXCIM	19.716.088,00	(15.000.000,00)	4.716.088,00	UNITE	15.000.000,00	15.000.000	Ações Ordinárias
				MULTITEXTILE	4.716.088,00	4.716.088	Ações Preferenciais
MULTIKARCAH	4.322.000,00	(2.161.000,00)	2.161.000,00	UNITE	2.161.000,00	2.161.000	Quotas
				WOLFGANG	2.161.000,00	2.161.000	Quotas
MULTIPROPERTY	70.000,00	(69.999,00)	1,00	UNITE	69.999,00	69.999	Quotas
				JONATHAN	1,00	1	Quotas
NECHES	3.782.634,00	(3.782.633,00)	1,00	UNITE	3.782.633,00	3.782.633	Quotas
				JONATHAN	1,00	1	Quotas
SOFRONIC	1.000.000,00	(850.000,00)	150.000,00	UNITE	850.000,00	850.000	Quotas
				FRONTEL	150.000,00	150.000	Quotas
	<b>271.050.955,00</b>	<b>(131.613.774,00)</b>	<b>139.437.181,00</b>				

## Posição em 31/12/2021

EMPRESA	Capital Social em R\$	Valor Eliminado por Participação em R\$	Capital Social Consolidado em R\$	Sócio/Acionista	Participação Valor em R\$	Quantidade	Espécie
UNITE	131.788.233,00	-	131.788.233,00	JACQUES	131.775.054,18	99.990	Ações Ordinárias
				ARIANE	13.178,82	10	Ações Ordinárias
CYBER	70.000.000,00	(69.415.342,00)	584.658,00	UNITE	35.000.000,00	35.000.000	Ações Ordinárias
				UNITE	34.415.342,00	34.415.342	Ações Preferenciais
				BINYAN	584.658,00	584.658	Ações Preferenciais
DECISION	372.000,00	(334.800,00)	37.200,00	UNITE	334.800,00	334.800	Quotas
				JONATHAN	37.200,00	37.200	Quotas
EXCIM	21.602.032,00	(16.796.138,00)	4.805.894,00	UNITE	15.898.069,00	15.898.069	Ações Ordinárias
				UNITE	898.069,00	898.069	Ações Preferenciais
				BINYAN	44.903,00	44.903	Ações Ordinárias
				BINYAN	44.903,00	44.903	Ações Preferenciais
				MULTITEXTILE	4.716.088,00	4.716.088	Ações Preferenciais
MULTIKARKAH	4.322.000,00	(2.161.000,00)	2.161.000,00	UNITE	2.161.000,00	2.161.000	Quotas
				WOLFGANG	2.161.000,00	2.161.000	Quotas
MULTIPROPERTY	70.000,00	(69.999,00)	1,00	UNITE	69.999,00	69.999	Quotas
				JONATHAN	1,00	1	Quotas
NECHES	3.782.634,00	(3.782.633,00)	1,00	UNITE	3.782.633,00	3.782.633	Quotas
				JONATHAN	1,00	1	Quotas
SOFTRONIC	1.000.000,00	(850.000,00)	150.000,00	UNITE	850.000,00	850.000	Quotas
				FRONTEL	150.000,00	150.000	Quotas
	<b>232.936.899,00</b>	<b>(93.409.912,00)</b>	<b>139.526.987,00</b>				

ARIANE STERN	131.866.768-27
JACQUES STERN	063.952.428-14
JONATHAN STERN	357.547.598-94
WOLFGANG STERN	007.952.328-53
UNITE HOLDING S/A	27.137.947/0001-03
BINYAN REALTY PARTICIPAÇÕES LTDA	17.233.231/0001-48
CYBER ARMAZENAGEM E LOGISTICA S/A	07.036.630/0001-65
DECISION CONSULTORIA E SERVICOS ESPECIAIS LTDA	14.804.541/0001-87
EXCIM IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A	02.384.871/0001-81
FRONTEL PARTICIPAÇÕES EIRELI	17.242.998/0001-33
MULTIKARKAH EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	17.467.468/0001-93
MULTIPROPERTY PARTICIPACOES LTDA	17.243.026/0001-63
MULTITEXTILE CORP. LIMITED	32.081.729/0001-26
NECHES REALTY PARTICIPACOES LTDA	15.837.714/0001-26
SOFTRONIC COMERCIAL DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS LTDA	08.307.649/0001-61

**22. Reservas**

As Reservas de Capital são compostas por:

- (i) Ágio oriundo da emissão de ações decorrentes de integralização de capital pela acionista estrangeira *Multitextile Corp. Limited* através de créditos que a acionista detinha contra a empresa **Excim**, originários de operações de importação devidamente registradas através de *Registros de Operações Financeiras - ROF* no Banco Central do Brasil, no montante de R\$ 477.517.841,80. Desse total, o valor de **R\$ 4.716.088,00** foi efetivamente integralizado no capital social e o valor remanescente dos créditos capitalizados foi destinado como reserva de ágio na emissão de ações – **R\$ 472.801.753,80**;

(ii) Ágio oriundo da chamada de capital no valor de **R\$ 42.000.000,00** aprovada por unanimidade pelos acionistas através da emissão de **942.972** ações ordinárias nominativas e **942.972** ações preferenciais nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 1,00 cada uma, totalizando **R\$ 1.885.944,00**. A empresa *Unite* integralizou suas ações através da capitalização de créditos que detinha contra a companhia no valor de R\$ 40.000.000,00 e a empresa *Binyan Realty Participações Ltda* integralizou o valor de R\$ 2.000.000,00 em dinheiro. O valor remanescente de **R\$ 40.114.056,00** foi destinado como reserva de ágio na emissão de ações.

As Reservas de Lucros são compostas pela Reserva Legal, que é constituída com base em 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76 (limitando-se em 20% do capital social conforme prevê a legislação), pelas Reservas de Lucros a Distribuir e pelas Reservas de Incentivos Fiscais, constituídas com base na parcela isenta de imposto de renda calculado pelo método do lucro da exploração da atividade incentivada pela SUDENE.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Ágio na emissão de ações	157.838.757,41	472.811.753,80	472.811.753,80	-	-	-
<b>Reservas de Capital</b>	<b>157.838.757,41</b>	<b>472.811.753,80</b>	<b>472.811.753,80</b>	-	-	-
Reserva Legal	24.661.938,13	19.003.508,98	17.512.430,81	22.244.993,54	17.756.032,54	16.265.637,15
Reserva de Lucros a Distribuir	396.872.555,37	281.992.241,02	3.743.171,01	394.735.931,08	279.637.764,10	-
Reservas de Incentivos Fiscais	25.312,07	-	-	-	-	-
<b>Reservas de Lucros</b>	<b>421.559.805,57</b>	<b>300.995.750,00</b>	<b>21.255.601,82</b>	<b>416.980.924,62</b>	<b>297.393.796,64</b>	<b>16.265.637,15</b>
<b>Lucros/Prejuízos Acumulados</b>	<b>(34.890.537,61)</b>	<b>(346.356.879,90)</b>	<b>(67.235.415,62)</b>	-	<b>29.807.907,92</b>	<b>309.044.513,22</b>
Resultado do Período	115.531.207,47	1.145.405,05	3.919.942,21	89.779.220,06	29.807.907,92	2.918.399,54

### 23. Receita Líquida

As empresas que compõem o **Grupo Unite** geram receita pela (i) comercialização de tecidos importados para todo o território nacional, (ii) comercialização de produtos eletrônicos nacionais e importados para todo o território nacional, incluindo vendas por *e-commerce*, (iii) venda de produtos industrializados na área incentivada pela Sudene, (iv) prestação de serviços de armazenagem de mercadorias para terceiros, movimentação/logística de mercadorias, locação de espaço e outros serviços de intermediação de negócios assessoramento em operações de importação de mercadorias.

Segue abaixo a conciliação entre as receitas brutas para fins fiscais e as receitas apresentadas na demonstração de resultado do exercício.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Revenda de Mercadorias	967.013.338,84	738.233.746,95	754.641.258,53	-	-	-
Venda de Produtos	1.852.987,74	900.573,15	1.532.573,42	-	-	-
Prestação de Serviços/Locação	(485.481,17)	213.192,55	125.692,89	-	-	-
<b>Receita Bruta</b>	<b>968.380.845,41</b>	<b>739.347.512,65</b>	<b>756.299.524,84</b>	-	-	-
(-) Vendas Canceladas/Devoluções	(25.210.450,78)	(19.908.458,31)	(25.930.705,49)	-	-	-
(-) Tributos sobre Vendas	(122.401.886,44)	(98.937.832,90)	-	-	-	-
(-) Tributos sobre Serviços Prestados	(8.020,56)	(399,02)	(97.649.737,73)	-	-	-
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>(147.620.357,78)</b>	<b>(118.846.690,23)</b>	<b>(123.580.443,22)</b>	-	-	-
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>820.760.487,63</b>	<b>620.500.822,42</b>	<b>632.719.081,62</b>	-	-	-

## 24. Custos

O método de custeio utilizado na fabricação própria dos produtos é o custeio padrão; às mercadorias aplicam-se o método da média ponderada móvel; aos imóveis para revenda aplicam-se o custo de aquisição acrescido das benfeitorias realizadas; e na prestação de serviços é utilizado o método de custeio direto.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Custos das Mercadorias Vendidas	566.467.219,59	479.035.565,66	481.236.759,54	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	817.188,83	392.174,83	646.446,58	-	-	-
Custos dos Serviços Prestados	9.594.520,39	11.727.377,01	12.767.150,89	-	-	-
<b>Custo Total</b>	<b>576.878.928,81</b>	<b>491.155.117,50</b>	<b>494.650.357,01</b>	-	-	-

## 25. Despesas de Vendas

As despesas de vendas são reconhecidas pelo regime de competência.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Ajuda de custo	274.076,03	134.406,13	70.810,39	-	-	-
Amostras	96.117,72	79.136,09	333.809,04	-	-	-
Armazenagem	6.967.129,09	5.760.269,68	5.735.213,51	-	-	-
Brindes	222.602,97	121.619,80	542.744,91	-	-	-
Comissão de Despachantes	1.751.312,25	1.034.012,71	2.553.665,45	-	-	-
Comissões sobre Vendas	19.786.716,21	14.613.311,78	17.860.187,57	-	-	-
Custos com Nacionalização	4.909.637,88	1.030.404,58	1.974.175,58	-	-	-
Despesas com Viagens	7.833,70	13.302,09	26.993,88	-	-	-
Eventos	41.089,00	18.573,50	192.856,68	-	-	-
Fretes em geral	17.897.452,95	13.594.613,73	15.929.491,81	-	-	-
Hospedagens	127.273,60	167.735,97	464.070,63	-	-	-
Indenizações a Representantes	165.494,75	54.461,12	283.369,84	-	-	-
Lanches e Refeições	99.010,13	56.293,21	133.466,80	-	-	-
Locomoções	32.928,14	17.347,75	60.631,41	-	-	-
Material Promocional	534.394,02	-	-	-	-	-
Movimentação de Contêineres	23.103,81	10.766,49	758.510,48	-	-	-
Outras Despesas de Importação	49.854,35	192.073,75	159.528,65	-	-	-
Passagens Aéreas	1.191.730,23	706.457,35	1.340.774,18	-	-	-
Pesquisas de Mercado	1.620,00	36.650,64	36.464,05	-	-	-
Propaganda	43.665,73	35.730,21	200.970,91	-	-	-
Serviços Profissionais de Importação	1.889.008,88	-	-	-	-	-
Serviços Profissionais Prestados por PJ	280.046,34	-	164.754,61	-	-	-
Taxas de Importação	80.724,58	236.934,49	298.266,82	-	-	-
Verbas Contratuais/Marketing	2.664.250,65	2.727.966,91	3.674.655,22	-	-	-
<b>Despesas Comerciais</b>	<b>59.137.073,01</b>	<b>40.642.067,98</b>	<b>52.795.412,42</b>	-	-	-

## 26. Despesas Administrativas

As despesas administrativas são reconhecidas pelo regime de competência.

### 26.1. Despesas com Pessoal

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Salários, Gratificações, Ordenados e Outros	11.406.094,91	9.827.630,19	13.560.396,98	-	-	-
INSS	2.844.520,11	3.461.406,73	4.804.309,13	-	-	-
FGTS	899.866,56	1.227.262,17	1.639.558,25	-	-	-
Despesas de Férias e 13º Salário	2.349.910,10	2.853.601,79	3.246.868,64	-	-	-
Despesas de INSS sobre Férias e 13º Salário	709.726,85	535.640,65	657.962,60	-	-	-
Despesas de FGTS sobre Férias e 13º Salário	118.193,24	84.298,37	504.736,93	-	-	-
Benefícios Concedidos	4.992.402,85	5.576.399,58	5.522.361,39	-	-	-
<b>Despesas com Pessoal</b>	<b>23.320.714,62</b>	<b>23.566.239,48</b>	<b>29.936.193,92</b>	-	-	-

## 26.2. Despesas Gerais

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Água e esgoto	118.483,73	114.348,97	229.215,85	-	-	-
Aluguéis	1.507.819,16	11.224.551,49	11.507.518,36	3.000,00	1.750,00	-
Associações de classe	48.287,44	52.551,24	125.664,54	-	-	-
Correios e malotes	1.942.049,41	1.832.146,87	1.647.721,11	-	-	-
Despesas e multas inidutíveis	717.436,16	903.337,47	1.505.900,68	-	-	-
Despesas legais e jurídicas	51.002,59	42.884,29	10.477,45	-	-	941,84
Doações diversas	1.651.000,00	355.645,00	578.616,99	-	-	-
Energia elétrica	472.827,95	494.865,45	513.198,03	-	-	-
Internet	421.362,99	540.167,55	603.666,61	-	-	-
Locação de mão-de-obra	606.654,24	211.906,82	272.115,56	-	-	-
Outras despesas gerais	1.396.736,38	1.347.704,42	1.031.505,20	-	-	-
Seguros	884.780,42	959.992,18	693.962,69	-	-	-
Serviços de advocacia, contabilidade e auditoria	5.085.273,29	1.289.582,98	1.093.789,67	34.320,00	41.171,50	26.000,00
Serviços de informática	10.282.747,14	11.090.124,41	13.804.548,03	-	-	-
Serviços de segurança e vigilância	645.666,77	694.266,17	777.895,49	-	-	-
Serviços prestados por pessoa jurídica	14.939.118,80	4.101.922,57	6.942.095,37	14.047,35	76,00	560,00
Telefones e comunicações	393.382,93	419.505,36	439.688,74	976,66	773,92	-
<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>41.164.629,40</b>	<b>35.675.503,24</b>	<b>41.777.580,37</b>	<b>52.344,01</b>	<b>43.771,42</b>	<b>27.501,84</b>

## 26.3. Despesas com Conservação e Manutenção de Bens

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Bens de natureza permanente	61.005,31	1.326.386,59	51.449,83	-	-	-
Manutenção de máquinas e equipamentos	188.738,17	184.105,36	246.130,70	-	-	-
Manutenção de veículos	19.066,71	-	-	-	-	-
Manutenção elétrica	57.200,00	54.310,87	14.524,99	-	-	-
Materiais de consumo	2.270.040,25	71.620,25	2.266.050,02	-	-	-
Material de escritório	129.411,84	15.363,09	180.443,21	-	-	-
<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS</b>	<b>2.725.462,28</b>	<b>1.651.786,16</b>	<b>2.758.598,75</b>	-	-	-

## 26.4. Despesas com Pesquisa e Desenvolvimento

No exercício de 2021 a empresa **Excim** ativou o Projeto de P&D para desenvolvimento de novos tecidos para a indústria têxtil, cuja finalidade é inovar o segmento têxtil criando diferentes tipos de tecidos, cada qual com suas características e aplicações para melhor atender as necessidades dos consumidores.

Para atendimento da Lei nº 11196/2005 e a IN nº 1187/2011, foram destacadas contas específicas que retratem os gastos com o projeto.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>						
		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Salários, Gratificações e Ordenados	2.648.806,23	-	-	-	-	-
Despesas de Férias	198.073,62	-	-	-	-	-
Despesas de 13º. Salário	253.547,44	-	-	-	-	-
INSS	840.556,37	-	-	-	-	-
FGTS	250.656,74	-	-	-	-	-
Serviços Profissionais Prestados por PJ	5.784.294,68	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS COM PESQUISA E DESENVOLVIMENTO</b>	<b>9.975.935,08</b>	-	-	-	-	-

## 26.5. Encargos de Depreciação e Amortização

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>						
		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Encargos com depreciação e amortização	1.614.092,01	2.802.694,36	2.779.314,17	-	-	-

## 26.6. Despesas Tributárias

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>						
		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
COFINS s/ Outras Receitas Operacionais	2.404.259,51	1.351.257,37	851.055,66	8,68	3,74	-
Contribuição Sindical	55.620,00	27.544,80	40.344,00	-	-	-
ICMS Diferencial de Alíquotas	370.673,14	56.532,09	67.882,94	-	-	-
IOF	665.446,96	161.633,06	326.578,30	-	-	-
IPTU	333.125,54	290.688,07	390.928,21	-	-	-
IPVA	21.501,82	19.205,05	10.574,93	-	-	-
IRRF sobre Comissões em Geral	156.208,81	370.532,91	36.750,87	-	-	-
ISS Diferença de Alíquotas	7.549,68	7.549,68	7.549,68	-	-	-
Multa sobre Tributos	37.751,08	52.333,26	47.522,11	-	-	-
PIS s/ Outras Receitas Operacionais	390.692,15	219.579,31	138.296,54	1,40	0,60	-
Impostos e Taxas Diversas	196.721,97	189.622,32	142.809,37	19.459,53	2.804,32	162,83
<b>Despesas Tributárias</b>	<b>4.639.550,66</b>	<b>2.746.477,92</b>	<b>2.060.292,61</b>	<b>19.469,61</b>	<b>2.808,66</b>	<b>162,83</b>

## 26.7. Perdas no Recebimento de Créditos

No exercício de 2019, os títulos a receber vencidos há mais de 12 meses foram baixados conforme a Lei 9.430/1996. Já no exercício de 2020, devido à excepcionalidade da crise sanitária e econômica provocada pela pandemia da Covid-19, a **Excim** empreendeu diversas negociações com seus clientes, prorrogando prazos e concedendo aumento no número de parcelas a pagar, reduzindo o valor das perdas. Em 2021, a empresa retomou o reconhecimento conforme indicado na Nota Explicativa 3.5.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>						
		Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Perda no Recebimento de Créditos - Lei 9.430/1996	26.115.848,39	747.542,11	8.869.575,31	-	-	-
Recuperação Créd. Rec. Perdas - Fiscal Lei 9.430/96	(306.926,63)	-	-	-	-	-
<b>Perdas no Recebimento de Créditos</b>	<b>25.808.921,76</b>	<b>747.542,11</b>	<b>8.869.575,31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 27. Outras Receitas/Despesas

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
Em R\$	Reapresentado			Reapresentado		
<i>Resultado de Equivalência Patrimonial</i>						
Resultados positivos em Participações Societárias	1.849.334,82	17,28	-	89.852.163,84	29.855.984,17	2.946.817,93
<i>Resultado da Venda de Ativos</i>						
Ganhos na venda de ativo imobilizado	1.311,24	2.388,25	3.272,90	-	-	-
<i>Outras Receitas Não Operacionais</i>						
Ganhos auferidos em leilão FUNDAP	21.448.091,61	15.975.518,72	10.101.184,93	-	-	-
Receitas de subvenções SUDENE	25.312,07	-	-	-	-	-
Recuperação PIS e COFINS Proc. Judicial	24.897.283,40	-	-	-	-	-
Recuperação Taxa Siscomex Proc. Judicial	705.002,20	-	-	-	-	-
Outras Receitas	110.022,24	-	200,00	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS/DESPASAS</b>	<b>49.036.357,58</b>	<b>15.977.924,25</b>	<b>10.104.657,83</b>	<b>89.852.163,84</b>	<b>29.855.984,17</b>	<b>2.946.817,93</b>

## 28. Resultado das Operações Financeiras e Cambiais

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
Em R\$	Reapresentado			Reapresentado		
Descontos Obtidos	4.437.110,31	2.726.623,39	3.824.433,11	-	-	-
Juros Ativos Recebidos	33.796.323,51	14.221.842,27	7.161.195,90	-	-	-
Outras Receitas Financeiras	83.019,47	282.646,35	539.626,29	-	-	-
Rendimentos de Aplicações Financeiras	166.343,09	591.272,85	266.583,07	215,92	93,65	-
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>38.482.796,38</b>	<b>17.822.384,86</b>	<b>11.791.838,37</b>	<b>215,92</b>	<b>93,65</b>	<b>-</b>
Descontos Concedidos	(676.796,19)	(605.364,09)	(429.631,75)	-	-	-
Despesas com Operações Financeiras	(52.523,03)	(571.472,23)	(470.881,36)	-	-	-
Juros Pagos ou Incorridos	(4.114.087,35)	(3.510.686,02)	(4.761.702,46)	(1.346,08)	(1.589,82)	(753,72)
Juros Tributários Moratórios	(16.891,81)	(19.175,62)	(3.495,34)	-	-	-
Outras Despesas	(227.394,39)	(14.432,39)	(13.393,63)	-	-	-
Taxas Bancárias	(1.343.890,03)	(693.712,69)	(982.365,66)	-	-	-
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(6.431.582,80)</b>	<b>(5.414.843,04)</b>	<b>(6.661.470,20)</b>	<b>(1.346,08)</b>	<b>(1.589,82)</b>	<b>(753,72)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>32.051.213,58</b>	<b>12.407.541,82</b>	<b>5.130.368,17</b>	<b>(1.130,16)</b>	<b>(1.496,17)</b>	<b>(753,72)</b>
Varição Cambial Ativa Realizada (Caixa)	7.087.887,95	12.432.489,78	5.458.811,33	-	-	-
Varição Cambial Ativa Não Realizada (Competência)	40.993.096,39	30.054.174,00	26.775.680,75	-	-	-
Varição Cambial Ativa Capital Ext.Invest.Direto	2.156.948,34	44.835,88	-	-	-	-
Rendimentos em Operações com Derivativos	-	-	399.970,07	-	-	-
<b>Varição Cambial Ativa</b>	<b>50.237.932,68</b>	<b>42.531.499,66</b>	<b>32.634.462,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Varição Cambial Passiva Realizada (Caixa)	(12.568.474,96)	(56.234.431,54)	(6.408.393,87)	-	-	-
Varição Cambial Passiva Não Realizada (Competência)	(40.710.981,48)	(32.788.170,05)	(31.206.033,33)	-	-	-
Despesas em Operações com Derivativos	(5.677.693,29)	(174.460,83)	(550.644,88)	-	-	-
<b>Varição Cambial Passiva</b>	<b>(58.957.149,73)</b>	<b>(89.197.062,42)</b>	<b>(38.165.072,08)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO CAMBIAL</b>	<b>(8.719.217,05)</b>	<b>(46.665.562,76)</b>	<b>(5.530.609,93)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO E CAMBIAL LÍQUIDO</b>	<b>23.331.996,53</b>	<b>(34.258.020,94)</b>	<b>(400.241,76)</b>	<b>(1.130,16)</b>	<b>(1.496,17)</b>	<b>(753,72)</b>

## 29. Tributos sobre o Lucro

A empresa é tributada pelo lucro real, tendo os valores devidos a título de Imposto de Renda e Contribuição Social reconhecidos nos resultados dos exercícios.

Em 31 de dezembro	Consolidado			Controladora		
	2021	2020	01/01/2020	2021	2020	01/01/2020
Em R\$	Reapresentado			Reapresentado		
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS</b>	<b>147.863.534,11</b>	<b>3.001.587,80</b>	<b>6.690.521,19</b>	<b>89.779.220,06</b>	<b>29.807.907,92</b>	<b>2.918.399,54</b>
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	(8.891.208,56)	(520.854,11)	(770.576,13)	-	-	-
Imposto de Renda sobre o Lucro Líquido	(23.441.118,08)	(1.335.328,64)	(2.000.002,85)	-	-	-
<b>TRIBUTOS SOBRE LUCROS</b>	<b>(32.332.326,64)</b>	<b>(1.856.182,75)</b>	<b>(2.770.578,98)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**30. Resultado Atribuído e Lucro Líquido por Ação**

O cálculo do lucro básico por ação foi baseado no lucro líquido da Controladora, que foi atribuído aos detentores de ações da empresa conforme sua participação proporcional no capital social.

Em 31 de dezembro	Controladora		
	2021	2020	01/01/2020
<i>AÇÕES</i>		Reapresentado	Reapresentado
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>115.531.207,47</b>	<b>1.377.114,23</b>	<b>4.025.594,15</b>
<b>Resultado atribuído aos</b>			
Acionistas controladores	87.753.446,28	(2.583.157,74)	(1.232.619,22)
Acionistas não controladores	27.777.761,19	3.960.271,97	5.258.213,37
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>115.531.207,47</b>	<b>1.377.114,23</b>	<b>4.025.594,15</b>

Em 31 de dezembro	Controladora		
	2021	2020	01/01/2020
<i>AÇÕES</i>		Reapresentado	Reapresentado
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>89.779.220,06</b>	<b>29.807.907,92</b>	<b>2.918.399,54</b>
<b>Resultado atribuído aos</b>			
Acionistas controladores	89.770.242,14	29.804.927,13	2.918.107,70
Acionistas não controladores	8.977,92	2.980,79	291,84
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>89.779.220,06</b>	<b>29.807.907,92</b>	<b>2.918.399,54</b>
<b>Resultado por ação</b>	897,79	298,08	29,18

**31. Demonstração do Resultado Abrangente**

Os Resultados Abrangentes são valores econômicos que transitam pelo resultado e não são operações relacionadas aos sócios. Nos exercícios demonstrados não foi realizada nenhuma operação que pudesse ser caracterizada como resultado abrangente.

**32. Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**

No saldo de lucros acumulados constante dessa demonstração está incluído o lucro apurado no exercício, conforme demonstração do resultado, permanecendo os mesmos à disposição da administração para destinação futura.

**33. Demonstrações do Fluxo de Caixa**

As demonstrações foram elaboradas de acordo com o método indireto.

Assim, as disponibilidades compreendem:

- **Caixa puro** - representado pelo somatório de numerários em espécie disponíveis na empresa e de saldos bancários disponíveis.
- **Equivalentes de caixa** - definidos como investimentos temporários, composto pelas aplicações financeiras de curto prazo que possuem como características uma altíssima liquidez, são prontamente conversíveis em uma quantia conhecida de dinheiro (geralmente não superior a três meses) e apresentam risco insignificante de alteração de valor.

O **Grupo Unite** optou por utilizar o lucro líquido como ponto de partida para apresentar os fluxos de caixa operacionais, de forma que os tributos incidentes sobre o lucro são incluídos nas variações nos ativos e passivos, compondo o fluxo líquido proveniente das atividades operacionais.

---

### 34. Eventos Subsequentes

Em janeiro de 2022, a controlada **Excim Importação e Exportação S/A** anunciou a sua intenção de implementar operações comerciais de sua Filial do Estado do Ceará, tendo em vista a aquisição do *Certificado de Não Similaridade* em 15/12/2021 e a consequente liberação do *Regime Especial de Tributação* em fevereiro/2022. A empresa também realizará a substituição do atual regime de *Tratamento Tributário Diferenciado* no Estado de Santa Catarina para outro mais benéfico ao fluxo de caixa, postergando todo o pagamento do ICMS que é realizado no início da operação para o momento de apuração do tributo.

No campo econômico, o cenário que se anuncia é de baixo crescimento, inflação mediana e juros mais altos. Todavia, o **Grupo Unite** entende que a possível transição da pandemia de Covid-19 para uma endemia possibilita manter boas expectativas para a continuidade dos negócios.

Serra/ES, 31 de dezembro de 2021.

---

**CLEIDISON MEDEIROS NUNES**

CPF nº 084.253.837-22

Contador Responsável

CRC/ES 12274

---

**UNITE HOLDING S/A**

CNPJ nº 27.137.947/0001-03

**Jonathan Stern**

Diretor Presidente

CPF nº 357.547.598-94