

# **IVA INDÚSTRIA DE COMPONENTES AUTOMOTIVOS S/A**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021**

## **CONTEÚDO**

**Balanco Patrimonial**

**Demonstração do Resultado do Exercício**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**


**Demonstração do Fluxo de Caixa**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

**IVA Ind. de Componentes Automotivos S/A**  
**CNPJ 11.135.881/0001-74**

	BALANÇO PATRIMONIAL	<u>IVA Ind. de Comp. Automotivos S/A</u>	
		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b><u>ATIVO</u></b>	<b>NOTA</b>	<b><u>3.981.012,17</u></b>	<b><u>2.329.787,33</u></b>
<b><u>CIRCULANTE</u></b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		479.546,98	322.338,71
Bancos Conta Vinculada		190.740,07	53.882,06
Contas a Receber de Clientes		2.191.774,88	1.536.643,32
Estoques		874.688,48	365.261,91
Tributos e Contribuições a Recuperar		18.071,91	21.632,25
Adiantamentos a Funcionários		56.939,85	23.002,44
Despesas antecipadas/outras		169.250,00	7.026,64
		<b><u>4.690.673,83</u></b>	<b><u>3.232.958,69</u></b>
<b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>			
<b><u>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</u></b>		<b><u>2.301.729,86</u></b>	<b><u>1.664.247,77</u></b>
Tributos e Contribuições a Recuperar		2.599,63	2.599,63
Administradores e sócios		1.784.130,23	1.391.648,14
Outros Créditos		515.000,00	270.000,00
<b><u>INVESTIMENTOS</u></b>			
<b><u>PROPRIEDADE P/ INVESTIMENTO</u></b>			
<b><u>IMOBILIZADO</u></b>		<b><u>2.382.221,22</u></b>	<b><u>1.553.636,77</u></b>
<b><u>INTANGÍVEL</u></b>		<b><u>6.722,75</u></b>	<b><u>15.074,15</u></b>
<b><u>TOTAL DO ATIVO</u></b>		<b><u>8.671.686,00</u></b>	<b><u>5.562.746,02</u></b>

  
 Iva Ind. de Componentes Automotivos S/A  
 Paulo César Souza  
 Diretor Geral

  
 Marcelo Carvalho dos Santos  
 CPF: 610.836.580-34  
 Contador CRC/RS 46878/0-8

**IVA Ind. de Componentes Automotivos S/A**  
**CNPJ 11.135.881/0001-74**

	<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	<b>IVA Ind. de Comp. Automotivos S/A</b>	
	<b>NOTA</b>	
<b><u>PASSIVO</u></b>	<b><u>3.426.276,87</u></b>	<b><u>2.530.115,70</u></b>
<b><u>CIRCULANTE</u></b>		
Fornecedores	1.513.616,47	810.443,61
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	671.632,98	645.862,79
Obrigações com pessoal	308.448,46	134.316,24
Tributos e Contribuições a Pagar	589.844,77	921.094,23
Adiantamentos de Clientes	1.482,05	1.482,05
Impostos parcelados	141.952,76	3.937,21
Outras Contas	199.299,38	12.979,57
	<b><u>2.253.517,39</u></b>	<b><u>1.816.294,36</u></b>
<b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>		
Tributos e Contribuições a Pagar	423.339,60	411.560,89
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	513.069,95	326.055,05
Tributos e Contribuições Parcelados	1.317.107,84	1.078.678,42
Outras Contas		
	<b><u>2.991.891,74</u></b>	<b><u>1.216.335,96</u></b>
<b><u>PASSIVO /PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>		
Capital Social	250.000,00	250.000,00
Reserva de Capital	-	766.009,09
Reserva Legal	48.316,80	48.316,80
Lucros Acumulados	918.019,16	-
Resultado do Exercício	1.775.555,78	152.010,07
	<b><u>8.671.686,00</u></b>	<b><u>5.562.746,02</u></b>
<b><u>TOTAL DO PASSIVO MAIS PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>		


  
**IVA Ind. de Componentes Automotivos S/A**  
**Paulo César Souza**  
**Diretor Geral**

  
**Marcelo Carvalho dos Santos**  
**CPF: 610.836.580-34**  
**Contador CRC/RS 46878/0-8**

**IVA Ind. de Componentes Automotivos S/A**  
**CNPJ 11.135.881/0001-74**

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>IVA Ind.Comp. Automotivos S/A</b>	
	<b><u>31/12/2021</u></b>	<b><u>31/12/2020</u></b>
<b><u>RECEITA BRUTA DE VENDAS</u></b>	<b><u>19.513.630,79</u></b>	<b><u>11.197.313,37</u></b>
Impostos e Devoluções	- 7.142.735,18	- 4.127.901,43
<b><u>RECEITA LIQUIDA DE VENDAS E SERVIÇOS</u></b>	<b><u>12.370.895,61</u></b>	<b><u>7.069.411,94</u></b>
Custo das Vendas e Serviços	- 8.384.987,11	- 5.548.545,75
<b><u>LUCRO BRUTO</u></b>	<b><u>3.985.908,50</u></b>	<b><u>1.520.866,19</u></b>
Despesas Gerais e Administrativas	743.074,54	471.064,84
Despesas com Vendas	981.083,88	551.075,75
Outras Despesas e Receitas Operacionais	10.557,21	- 18.570,82
<b><u>RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</u></b>	<b><u>2.251.192,87</u></b>	<b><u>517.296,42</u></b>
Receitas Financeiras	9.548,05	10.266,61
Despesas Financeiras	- 41.292,57	- 327.549,69
<b><u>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES</u></b>	<b><u>2.219.448,35</u></b>	<b><u>200.013,34</u></b>
<b><u>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE O LUCRO</u></b>	<b><u>- 443.892,57</u></b>	<b><u>- 48.003,17</u></b>
<b><u>RES. ANTES DA PART. DOS ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES</u></b>	<b><u>1.775.555,78</u></b>	<b><u>152.010,17</u></b>
Participação dos Acionistas não Controlados	-	-
<b><u>LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</u></b>	<b><u>1.775.555,78</u></b>	<b><u>152.010,17</u></b>

  
**Iva Ind.de Componentes Automotivos S/A**  
**Paulo César Souza**  
**Diretor Geral**

  
**Marcelo Carvalho dos Santos**  
**CPF: 610.836.580-34**  
**Contador CRC/RS 46878/0-8**


**IVA Ind. de Componentes Automotivos S/A**  
**CNPJ 11.135.881/0001-74**

**DEMONSTRAÇÃO DO  
FLUXO DE CAIXA**

**IVA Ind.Comp. Automotivos S/A**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>ATIVIDADES DE OPERAÇÃO</b>	<b>1.649.863,61</b>	<b>439.536,48</b>
Lucro Líquido do Exercício	1.775.555,78	152.010,17
<b>Variações de Resultados</b>	-	-
Depreciações e Amortizações	247.725,29	225.123,79
Ajuste de Exercício Anterior	-	-
<b>Variações de Ativos</b>		
(Aumento) ou Redução de Clientes	- 655.131,56 -	980.354,74
(Aumento) ou Redução de Estoques	- 509.426,57	82.656,87
(Aumento) ou Redução de Tributos e Contribuições a Recuperar	3.560,34	1.069,83
(Aumento) ou Redução de Outras Contas	- 333.018,78	56.279,42
<b>Variações de Passivos</b>		
Aumento ou (Redução) de Fornecedores	703.172,86	640.669,73
Aumento ou (Redução) de Obrigações com pessoal	174.132,22 -	15.461,35
Aumento ou (Redução) de Tributos e Contribuições a Pagar	56.974,22	410.618,58
Aumento ou (Redução) de Adiantamento de Clientes	- -	138.119,69
Aumento ou (Redução) de Outras Contas	186.319,81	5.043,87
	<b>- 1.067.958,34</b>	<b>85.050,42</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>- 1.067.958,34</b>	<b>85.050,42</b>
Adições de Investimento, Imobilizado e Intangível	- 1.067.958,34	85.050,42
Aquisições/Baixas de Investimento, Imobilizado e Intangível	-	-
	<b>- 424.697,00 -</b>	<b>366.712,71</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>212.785,09</b>	<b>230.049,92</b>
Aumento ou (Redução) de Empréstimos e Financiamentos a Pagar	212.785,09	230.049,92
Aumento ou (Redução) de Débitos com Pessoas Ligadas	- 637.482,09 -	596.762,63
Aumento de Capital	-	-
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>157.208,27</b>	<b>157.874,19</b>
<b>NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>322.338,71</b>	<b>164.464,52</b>
<b>NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>479.546,98</b>	<b>322.338,71</b>
	<b>157.208,27</b>	<b>157.874,19</b>

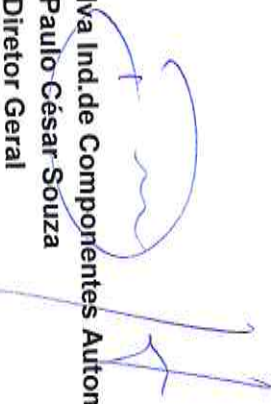
  
**Iva Ind.de Componentes Automotivos S/A**  
**Paulo César Souza**  
**Diretor Geral**

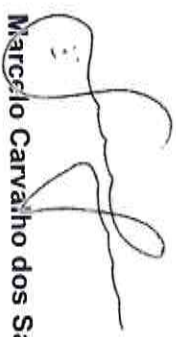
  
**Marcelo Carvalho dos Santos**  
**CPF: 610.836.580-34**  
**Contador CRC/RS 46878/0-8**

**IVA Ind. de Componentes Automotivos S/A**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	Capital Social	Reserva legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultado do Exercício	Total
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2019</b>	<u>250.000,00</u>	-	<u>317.357,07</u>	<u>496.968,82</u>	-	<u>1.064.325,89</u>
Constituição de Reservas		48.316,80	448.652,02	-	496.968,82	496.968,82
Reversão de Reservas				496.968,82	152.010,17	152.010,17
Resultado do Exercício					152.010,17	152.010,17
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020</b>	<u>250.000,00</u>	<u>48.316,80</u>	<u>766.009,09</u>	-	<u>152.010,17</u>	<u>1.216.336,06</u>
Constituição de Reservas				918.019,16	-	918.019,16
Reversão de Reservas			766.009,09	-	152.010,17	918.019,26
Resultado do Exercício					1.775.555,78	1.775.555,78
Ajustes de Exercícios Anteriores						-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<u>250.000,00</u>	<u>48.316,80</u>	-	<u>918.019,16</u>	<u>1.775.555,78</u>	<u>2.991.891,74</u>

  
 Iva Ind. de Componentes Automotivos S/A  
 Paulo César Souza  
 Diretor Geral

  
 Marcelo Carvalho dos Santos  
 CPF: 610.836.580-34  
 Contador CRC/RS 46878/0-8

**IVA INDÚSTRIA DE COMPONENTES AUTOMOTIVOS S/A**  
**CNPJ 11.135.881/0001-74**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A empresa IVA INDÚSTRIA DE COMPONENTES AUTOMOTIVOS LTDA foi constituída em 16 de Julho de 2009, com documentos constitutivos arquivados na Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Sul sob NIRE 43.206.463.591, em sessão de 20 de agosto de 2009, iniciando suas atividades operacionais em 15 de agosto de 2009. Tendo por objeto social a indústria e comércio de peças, componentes e acessórios para veículos automotivos.

Transformação em S/A – Pelo presente particular Instrumento de alteração contratual e transformação do tipo jurídico de sociedade. NIRE 43.300.062.317

Da transformação do tipo jurídico de sociedade, os sócios por unanimidade resolvem transformar o seu tipo jurídico, de Sociedade Ltda, para Sociedade por Ações Fechada, na forma das Leis 6.404/76 e 9.457/97.

Os sócios declaram definitivamente a transformação do tipo jurídico da sociedade IVA INDÚSTRIA DE COMPONENTES AUTOMOTIVOS LTDA – EPP, na sociedade IVA INDÚSTRIA DE COMPONENTES AUTOMOTIVOS S/A.

Do aumento de Capital – O Capital Social que era de R\$ 5.000,00 (cinco mil quotas), todas ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada ação, totalmente integralizado em moeda corrente do país, será neste ato majorado para o valor de R\$ 250.000,00 (duzentos e cinqüenta mil reais), divididos em 250.000,00 (duzentos e cinqüenta mil ações) todas ordinárias nominativas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada ação.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas, em seus efeitos relevantes, de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária, com as alterações introduzidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, as quais modificaram a Lei 6.404/76. As demonstrações contábeis foram preparadas com base nos fatos identificados nos documentos, informações e declarações fornecidas pela administração da empresa.

### 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- **Apuração do Resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e despesas correspondentes.

- **Estimativas Contábeis**

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. As demonstrações contábeis da empresa não incluem certas estimativas referentes às provisões de natureza trabalhista, provisão para contingências, provisão para devedores duvidosos, provisões operacionais e outras avaliações similares, pelo motivo de não serem valores expressivos, e de pouca relevância não estão sendo considerados nas demonstrações contábeis deste exercício.

- **Ativo Circulante**

- ✓ **Aplicações Financeiras**

As aplicações financeiras estão avaliadas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

- ✓ **Contas a Receber de Clientes**

São registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Empresa.

- ✓ **Estoques**

Os estoques estão avaliados por arbitramento, sendo que a matéria prima, os produtos prontos e produtos em elaboração são demonstrados pelo custo médio de aquisição.

- ✓ **Demais Ativos**

Os demais ativos realizáveis no curso do exercício social subsequente são apresentados pelo valor de custo de aquisição ou valor de emissão, atualizados conforme disposições legais ou contratuais, ajustados ao valor provável de realização, quando este for inferior, no caso das demais aplicações e os direitos e títulos de crédito.

- **Ativo Não Circulante**

✓ **Realizável em Longo Prazo**

Os ativos realizáveis após o término do exercício seguinte são apresentados pelo custo de aquisição ou valor de emissão, e ajustados ao valor provável de realização, quando este for inferior.

✓ **Imobilizado e Intangível**

São demonstradas pelo custo de aquisição. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear. Os bens são depreciados com base na vida útil determinada na legislação.

• **Passivo Circulante e Não Circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos, em base "pro - rata dia".

✓ **Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos que a empresa possui são oriundos de captações bancárias e estão contabilizados com os respectivos juros dos contratos, sujeitos a variações monetárias.

Os Bancos Conta Vinculada estão assegurados por duplicatas de clientes.

✓ **Impostos e Contribuições**

Os impostos parcelados estão demonstrados com os devidos encargos, incidindo posteriormente somente à atualização da prestação mensal de acordo com a taxa Selic.



#### 4. ATIVO CIRCULANTE

##### 4.1 DISPONIBILIDADES

Descrição	2021
Caixa	1.900,74
Bancos C/C	138.404,13
Aplicações Liq. Imediata	339.242,11
TOTAL	479.546,98

As aplicações financeiras classificadas na rubrica "Disponíveis e Equivalentes de Caixa" referem-se a títulos de alta liquidez, e não estão sujeitos a risco de mudança de valor. Apesar de possuírem referência de vencimento para o médio e longo prazo, possibilitam o resgate imediato, com remuneração até a data da alienação, e, portanto, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

##### 4.2 ESTOQUES

Descrição	2021
Matéria Prima	686.491,03
Produtos Prontos	188.197,45
TOTAL	874.688,48

##### 4.3 CLIENTES

Descrição	2021
Clientes Mercado Interno	2.191.774,88
TOTAL	2.191.774,88

##### 4.4 CRÉDITOS

Descrição	2021
Adiantamentos a Funcionários	56.939,85
TOTAL	56.939,85

##### 4.5 BANCOS

Descrição	2021
Bancos Conta Vinculada	190.740,07
Impostos a Recuperar	18.071,91
TOTAL	208.811,98

#### 4.6 DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Descrição	2021
Despesas Antecipadas	169.250,00
<b>TOTAL</b>	<b>169.250,00</b>

#### 5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

##### 5.1 ATIVO REALIZÁVEL em LONGO PRAZO

Descrição	2021
Impostos a Recuperar	2.599,63
Administradores e Sócios	1.784.130,23
<b>TOTAL</b>	<b>1.786.729,86</b>

##### 5.2 IMOBILIZADO

Descrição	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Residual Contábil
	2021	2021	2021
Maquinas e Equip.	1.323.853,96	-537.985,73	785.838,23
Ferramentas	11.254,30	-5.754,83	5.499,47
Equipamentos e Sist.Seg.	3.947,45	-1.434,92	2.512,53
Equipamentos	13.041,30	-5.591,66	7.449,64
Matrizes e Moldes	814.139,45	-679.125,21	135.014,24
Moveis e Utensílios	50.949,44	-23.995,33	26.954,11
Instalações Adm.	30.443,53	-6.950,68	23.482,85
Instalações Telefônicas	4.822,96	-4.662,56	160,40
Aparelhos de Medição	1.146,20	-741,30	405,00
Equipamentos de Inf.	81.195,57	-59.632,78	21.562,79
Adiantamento de Consórcio	90.826,32	-	-
Veículos	153.630,40	-38.447,28	115.183,12
Imobilizado em Andamento	1.167.292,52	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.746.543,40</b>	<b>1.364.322,18</b>	<b>1.124.102,38</b>

Está demonstrado ao custo de aquisição, menos depreciações acumuladas. As Depreciações são calculadas pelo método linear sobre o custo das aquisições, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens.

### 5.3 INTANGÍVEL

Descrição	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada		Residual Contábil
		2021	2021	2021
Sistema de Dados Software	42.245,65	-35.522,90	6.722,75	
<b>TOTAL</b>	<b>42.245,65</b>	<b>-35.522,90</b>	<b>6.722,75</b>	

### 6. PASSIVO CIRCULANTE

#### 6.1 OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO

Descrição	2021
Fornecedores	1.448.748,01
Fornecedores Exteriores	45.676,92
Adiantamento de Clientes	1.482,05
Representantes	19.191,54
Obrigações com Pessoal	197.477,13
Encargos Sociais a Recolher	110.971,33
Impostos e Contrib. a Recolher	589.844,77
Impostos e Contrib. Parcelados	141.952,76
Empréstimos e Financiamentos	631.076,55
Duplicatas Descontadas	40.556,43
Outras Contas a Pagar	199.299,38
<b>TOTAL</b>	<b>3.426.276,87</b>

### 7. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

#### 7.1 OBRIGAÇÕES em LONGO PRAZO

Descrição	2021
Impostos Parcelados	1.317.107,84
Impostos a Recolher	423.339,60
Empréstimos e Financiamentos	513.069,95
<b>TOTAL</b>	<b>2.253.517,39</b>

## 8. RECEITA DE VENDAS

Descrição	2021
Vendas Produtos	19.161.075,56
Venda Coml Exportadora	352.555,23
Impostos e Deduções	-7.142.735,18
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>12.370.895,61</b>

## 9. RECEITAS FINANCEIRAS

Descrição	2021
Rec. Aplic. Financeiras	7.232,67
Juros Ativos	2.315,38
	-
<b>TOTAL REC.FINANCEIRAS</b>	<b>9.548,05</b>

## 10. DESPESAS FINANCEIRAS

Descrição	2021
Juros C/Financiamento	-2.555,45
Despesas Bancárias	-23.638,37
Juros Passivos	-5.490,73
Descontos concedidos	-8.729,16
Desp. C/Desc. de Títulos	-
Variação cambial Passiva	-
I.O.F	-878,27
Multas e Juros - Impostos	-0,59
<b>TOTAL REC.FINANCEIRAS</b>	<b>-41.292,57</b>



## 11. CAPITAL SOCIAL

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social subscrito e totalmente realizado é composto por 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil ações) todas ordinárias nominativas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada ação.



Paulo César Souza  
CPF 504.871.910-72  
Diretor



Marcelo Carvalho dos Santos  
CPF 610.836.580-34  
Contador CRC-RS 46878/0-8