



CNPJ nº. 85.342.780/0001-00
Rua Flávio Dias, nº. 5.175
Bairro: Belchior Baixo
CEP: 89.117-455 - Gaspar / SC

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIO 2021



COLOR QUÍMICA DO BRASIL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A

CNPJ: 85.342.780/0001-00

Rua Flávio Dias, nº. 5.175

Bairro: Belchior Baixo, CEP: 89.117-455 - Gaspar/SC

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020
Circulante	56.451.021	48.452.121
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.356.120	11.511.666
<i>Caixa</i>	144	2.419
<i>Bancos Conta Movimento</i>	10	20
<i>Aplicações Financeiras</i>	7.355.966	8.247.627
<i>Valores Mobiliários - Hedge</i>	-	3.261.600
Contas a Receber	15.734.993	13.160.459
<i>Clientes Nacionais</i>	14.948.313	13.090.114
<i>Clientes Internacionais</i>	594.313	-
<i>Outras</i>	192.368	70.345
Créditos Fiscais	4 2.594.565	939.876
<i>Tributos Federais a Recuperar</i>	2.440.989	675.576
<i>Tributos Estaduais a Recuperar</i>	153.576	264.300
Outros Créditos	7.851.731	4.074.324
<i>Adiantamentos a Fornecedores Nacionais</i>	1.678.914	139.559
<i>Adiantamentos a Fornecedores Internacionais</i>	4.549.887	2.847.689
<i>Outros Adiantamentos</i>	1.448.838	1.017.289
<i>Créditos Perante a Funcionários</i>	86.380	22.055
<i>Despesas de Exercícios Seguintes</i>	87.712	47.732
Estoques	22.913.612	18.765.797
<i>Insumos</i>	9.530.937	10.088.736
<i>Almoxarifado</i>	395.597	95.098
<i>Produtos Acabados</i>	12.435.691	8.009.729
<i>Produtos em Elaboração</i>	307.811	289.187
<i>Em Poder de Terceiros</i>	243.576	283.048
Não Circulante	13.499.656	16.492.138
Realizável a Longo Prazo	198.627	184.123
<i>Outras Contas a Receber</i>	92.794	97.677
<i>Tributos Estaduais a Recuperar</i>	4 105.833	86.445
Investimentos	5 -	1.236.388
Imobilizado	6 13.033.590	14.776.544
Intangível	7 267.440	295.084
TOTAL DO ATIVO	69.950.677	64.944.259

Blumenau / SC, em 31 de dezembro de 2.021.

Sérgio de Santanna
Diretor
CPF: 180.612.229-49

Maicon Mateus Woelfer
Contador
CRC/SC: 30.483/O-3



COLOR QUÍMICA DO BRASIL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A

CNPJ: 85.342.780/0001-00

Rua Vidal Flávio Dias, nº. 5.175

Belchior Baixo, CEP: 89.117-455, Gaspar/SC

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM

PASSIVO		31/12/2021	31/12/2020
Circulante		13.081.838	12.880.163
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Sociais	8	676.270	587.244
<i>Obrigações Com Pessoal</i>		131.896	173.268
<i>Obrigações Previdenciárias e Sociais</i>		163.467	141.016
<i>Provisões Trabalhistas, Previdenciárias e Sociais</i>		380.907	272.960
Obrigações Tributárias	9	2.847.453	2.093.152
<i>Obrigações Tributárias Federais</i>		2.757.511	2.018.964
<i>Obrigações Tributárias Estaduais</i>		88.851	72.314
<i>Obrigações Tributárias Municipais</i>		1.092	1.875
Obrigações Operacionais		5.539.183	5.946.554
<i>Fornecedores Nacionais</i>		1.032.117	2.154.893
<i>Fornecedores Internacionais</i>		3.429.994	3.056.024
<i>Serviços e Utilidades</i>		30.100	28.496
<i>Seguros</i>		81.547	44.334
<i>Provisões Representantes Comerciais</i>		965.425	662.806
Outras Obrigações		4.018.932	4.253.213
<i>Créditos de Clientes</i>		129.524	198.927
<i>Societárias</i>	10	2.188.858	2.415.140
<i>Dividendos</i>	11	874.410	1.608.701
<i>Outros</i>		826.140	30.445
Não Circulante		22.068.840	8.526.612
Outras Obrigações		22.068.840	8.526.612
<i>Societárias</i>	10	22.068.840	8.526.612
TOTAL DO PASSIVO		35.150.677	21.406.776
PATRIMONIO LIQUIDO		34.800.000	43.537.483
Capital Social		29.000.000	29.000.000
Capital Social Realizado	12	29.000.000	29.000.000
Reservas		5.800.000	5.800.000
Reservas de Lucros		5.800.000	5.800.000
Resultados Acumulados		-	8.737.483
Lucros a Disposição da Assembleia	11	-	8.737.483
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		69.950.677	64.944.259

Blumenau / SC, em 31 de dezembro de 2.021.

Sérgio de Santanna
Diretor
CPF: 180.612.229-49

Maicon Mateus Woelfer
Contador
CRC/SC: 30.483/O-3



COLOR QUÍMICA DO BRASIL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A

CNPJ: 85.342.780/0001-00

Rua Vidal Flávio Dias, nº. 5.175

Belchior Baixo, CEP: 89.117-455, Gaspar/SC

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDOS EM

	31/12/2021	31/12/2020
(+) Faturamento Bruto	104.890.216	74.473.347
<i>Vendas no Mercado Interno</i>	<i>103.279.948</i>	<i>73.492.813</i>
<i>Vendas no Mercado Externo</i>	<i>1.317.603</i>	<i>502.028</i>
<i>Prestação de Serviços no Mercado Interno</i>	<i>43.825</i>	<i>136.352</i>
<i>Rendas de Aluguéis</i>	<i>248.840</i>	<i>342.154</i>
(-) Impostos Faturados	(596.006)	(467.226)
(=) Receita Operacional Bruta	104.294.210	74.006.121
(-) Deduções da Receita Operacional Bruta	(9.452.588)	(6.656.743)
(=) Receita Operacional Líquida	94.841.622	67.349.378
(-) Custo dos Produtos Vendidos	(61.680.313)	(40.906.298)
(=) Resultado Operacional Bruto	33.161.309	26.443.080
(-) Despesas Operacionais	(13.868.750)	(10.585.418)
<i>Despesas Comerciais</i>	<i>(7.351.499)</i>	<i>(4.146.064)</i>
<i>Despesas Administrativas</i>	<i>(6.092.487)</i>	<i>(5.808.702)</i>
<i>Despesas Tributárias</i>	<i>(424.764)</i>	<i>(630.652)</i>
(+/-) Resultado Financeiro Líquido	1.909.883	550.970
<i>Receitas Financeiras</i>	<i>3.069.004</i>	<i>1.400.256</i>
<i>Despesas Financeiras</i>	<i>(1.159.121)</i>	<i>(849.286)</i>
(+/-) Outros Resultados	3.543.743	(1.725.486)
<i>Resultado Alienação Investimentos, Imobilizados e Intangíveis</i>	<i>16.391</i>	<i>(33.844)</i>
<i>Outros</i>	<i>3.527.351</i>	<i>(1.691.642)</i>
(-) Participações Nos Lucros	-	(284.139)
<i>(-) Participações nos Lucros e Resultados de Funcionários</i>	<i>-</i>	<i>(284.139)</i>
(=) Resultado Operacional Antes da Provisão da Contribuição Social	24.746.184	14.399.008
<i>(-) Provisão Contribuição Social</i>	<i>(1.399.492)</i>	<i>(930.711)</i>
(=) Resultado Operacional Antes da Provisão do Imposto de Renda	23.346.693	13.468.296
<i>Provisão Imposto Renda</i>	<i>(2.840.233)</i>	<i>(1.834.055)</i>
(=) Lucro Líquido do Exercício	20.506.460	11.634.241

Blumenau / SC, em 31 de dezembro de 2.021.

Sérgio de Santanna
Diretor
CPF: 180.612.229-49

Maicon Mateus Woelfer
Contador
CRC/SC: 30.483/O-3



COLOR QUÍMICA DO BRASIL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A

CNPJ: 85.342.780/0001-00

Rua Vidal Flávio Dias, nº. 5.175

Belchior Baixo, CEP: 89.117-455, Gaspar/SC

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
(+) Lucro Líquido do Exercício	20.506.460	11.634.241
<i>Variações Cambiais Não Realizadas</i>	-	-
<i>Efeitos Tributários</i>	-	-
(=) Resultado Abrangente do Exercício	20.506.460	11.634.241

Blumenau / SC, em 31 de dezembro de 2.021.

Sérgio de Santanna
Diretor
CPF: 180.612.229-49

Maicon Mateus Woelfer
Contador
CRC/SC: 30.483/O-3



COLOR QUÍMICA DO BRASIL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A

CNPJ: 85.342.780/0001-00

Rua Vidal Flávio Dias, nº. 5.175

Belchior Baixo, CEP: 89.117-455, Gaspar/SC

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS 2021 E 2020

	<u>Capital Social Realizado</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Lucros a Disposição da Assembleia</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31.12.2019	29.000.000	5.800.000	2.020.114	36.820.114
Lucro do Exercício 2020	-	-	11.634.241	11.634.241
Destinação de Dividendos a Pagar	-	-	(4.923.413)	(4.923.413)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	6.541	6.541
Saldo em 31.12.2020	29.000.000	5.800.000	8.737.483	43.537.483
Lucro do Exercício 2020	-	-	20.506.460	20.506.460
Destinação de Dividendos a Pagar	11	-	(28.755.264)	(28.755.264)
Ajustes de Exercícios Anteriores	14	-	(488.679)	(488.679)
Saldo em 31.12.2020	29.000.000	5.800.000	0,00	34.800.000

Blumenau / SC, 31 de dezembro de 2.021.

Sérgio de Santanna
Diretor
CPF: 180.612.229-49

Maicon Mateus Woelfer
Contador
CRC/SC: 30.483/O-3

**COLOR QUÍMICA DO BRASIL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A**

CNPJ: 85.342.780/0001-00

Rua Vidal Flávio Dias, nº. 5.175

Belchior Baixo, CEP: 89.117-455, Gaspar/SC

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS 2021 E 2020

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
FLUXO DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	10.341.511	17.773.051
Resultado Líquido Ajustado.....	21.348.213	12.393.028
Lucro Líquido.....	20.506.460	11.634.241
Depreciação e Amortização.....	578.773	476.050
Resultado na Alienação de Imobilizados.....	16.391	33.844
Juros s/mutuo não realizados	246.296	242.958
Ajustes de Exercícios Anteriores.....	-	6.541
Outros	292	(606)
Variações no Ativo e Passivo.....	(11.006.703)	5.380.022
Contas a Receber.....	(2.569.651)	311.762
Créditos Fiscais.....	(1.674.077)	(118.179)
Outros Créditos.....	(3.777.407)	(1.865.255)
Estoques.....	(4.147.815)	1.567.369
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Sociais.....	89.026	80.691
Obrigações Tributárias.....	754.301	245.126
Obrigações Operacionais.....	(407.371)	4.968.930
Outras Obrigações.....	726.292	189.577
FLUXO DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	1.940.781	(1.638.344)
Aplicações em Investimentos.....	-	-
Aplicações em Imobilizados.....	(1.147.674)	(1.725.699)
Aplicações em Intangíveis.....	(75.545)	(12.645)
Alienação de Imobilizados.....	3.164.000	100.000
FLUXO DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(16.437.838)	(6.885.438)
Captação de empréstimos.....	-	-
Amortização de empréstimos.....	-	-
Captação de mútuos.....	16.200.000	4.305.377
Amortização de mútuos.....	(1.000.000)	(4.983.387)
Liquidação de Direitos Societários.....	(2.147.529)	(2.893.321)
Pagamento de Dividendos - Gerados no Exercício.....	(27.881.608)	(3.314.106)
Pagamento de Dividendos - Gerados em Exercícios Anteriores.....	(1.608.701)	-
AUMENTO E/OU DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	(4.155.546)	9.249.269
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	(4.155.546)	9.249.269
Saldo Inicial de Equivalentes de Caixa.....	11.511.666	2.262.397
Saldo Final de Equivalentes de Caixa.....	7.356.120	11.511.666

Blumenau / SC, 31 de dezembro de 2.021.

Sérgio de Santanna
Diretor
CPF: 180.612.229-49Maicon Mateus Woelfer
Contador
CRC/SC: 30.483/O-3



COLOR QUÍMICA DO BRASIL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Color Química do Brasil Importação e Exportação S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, que iniciou suas atividades em 08 de julho de 1.992, está situada na Rua Vidal Flávio Dias, nº. 5175, bairro Belchior Baixo, CEP 89.117-455, no município de Gaspar/SC, e tem como objetivo a exploração dos ramos de fabricação de aditivos de uso industrial; importação, exportação e comércio atacadista de produtos químicos, tintas, corantes, vernizes, máquinas, equipamentos, produtos de artefatos têxteis, fios de algodão e sintético, aviamentos, confecções, tecidos, produtos e artefatos de plástico e madeira, revestimentos cerâmicos, porcelanatos, louças e acabamentos para banheiros, equipamentos e acabamentos hidráulicos, peças de reposição para instalações hidráulicas, produtos de iluminação e sonorização, equipamentos e acabamentos elétricos, peças de reposição para instalações elétricas, ferramentas manuais e elétricas, elementos de fixação, utensílios domésticos e materiais de construção, produtos para fabricação de móveis, ferragens e acessórios de moveis, matérias primas, produtos industrializados ou não, carros, motos, motocicletas e veículos, inclusive peças de reposição industrialização de produtos químicos; participação em outras sociedades; compra, venda e licenciamento de uso de marcas e patentes; recebimento de royalties; locação de bens imóveis próprios; depósito de mercadorias para terceiros; e atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios.

2. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As Demonstrações Financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das mesmas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

A sua emissão foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 31 de março de 2022.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

3.1 Base de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas utilizando como base o custo histórico, exceto por determinados Instrumentos Financeiros, quando requeridos pelos CPCs respectivos, que foram mensurados pelos seus valores justos.

3.2 Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e a moeda de apresentação da Companhia.

Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3.3 Uso de estimativas e julgamento

A preparação das Demonstrações Financeiras de acordo com os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e elabore premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

As políticas e área que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstração financeiras são:

- a) *Impairment* dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidade de recuperação;
- c) Revisão da vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis e de sua recuperação nas operações.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, poderá resultar em valores divergentes dos registrados na Demonstrações Financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativas, as quais são revisadas periodicamente.

3.4 Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros, ativos e passivos da Companhia, estão todos registrados em contas patrimoniais e não apresentam valores de mercado diferentes dos reconhecidos nas Demonstrações Financeiras.

Tais instrumentos são representados primordialmente por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, contas a pagar e empréstimos e financiamentos.

Eles são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício.

Sua mensuração subsequente ocorre a cada data base de fechamento das Demonstrações Financeiras, de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias de ativos e passivos financeiros: a) ativo financeiro ou passivo financeiro mensurado pelo valor justo por meio do resultado; b) investimentos mantidos até o vencimento; c) empréstimos e recebíveis; e d) ativos financeiros disponíveis para a venda.

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado: Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda no curto prazo. Ganhos e perdas de ativos para negociação são reconhecidos na demonstração do resultado.

Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado: Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento a valor justo por meio do resultado. Ganhos e perdas de passivos para negociação são reconhecidos na demonstração do resultado.

Investimentos mantidos até o vencimento: Ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis e datas de vencimento fixas e que a Companhia tenha a intenção e habilidade de manter até o vencimento são classificados nessa categoria. Ativos financeiros mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando-se o método dos juros efetivos, deduzido de provisão para perda do valor recuperável (“impairment”). A receita com juros é reconhecida aplicando-se o método da taxa efetiva.

Empréstimos e recebíveis: Após reconhecimento inicial, empréstimos e recebíveis sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos e ativos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Ativos financeiros disponíveis para venda: Ativos financeiros disponíveis para venda são aqueles que não são derivativos e que são designados como disponíveis para venda ou não são classificados nas categorias apresentadas anteriormente. Os ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados pelo seu valor justo. Os juros, a correção monetária e a variação cambial, quando aplicável, são reconhecidos no resultado, quando incorridos. As variações decorrentes da avaliação ao valor justo são reconhecidas em conta específica do patrimônio líquido quando incorridas, sendo baixadas para o resultado do exercício no momento em que são realizadas em caixa ou consideradas não recuperáveis.

Devido aos riscos iminentes as flutuações do câmbio, a Companhia protege parte de suas importações de insumos – *Hedge*. O IFRS 9 abranda as exigências de efetividade do *hedge*, bem como exige um relacionamento econômico entre o item protegido e o instrumento de *hedge* e que o índice de *hedge* seja o mesmo que aquele que a Administração de fato usa para fins de gestão do risco.

A Administração está avaliando o impacto total de sua adoção.

3.5 Apresentação das contas

Os ativos e passivos com prazo de realização e exigibilidade inferiores a 365 dias estão registrados como circulantes. Os acima disso, como não circulantes.

3.6 Compensação entre contas

Nas Demonstrações Financeiras, nem ativos e passivos, nem receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é exigida ou permitida pelas normas em vigor na data de suas elaborações.

3.7 Transações em moedas estrangeiras

As transações em outras moedas foram convertidas para a moeda funcional do ambiente econômico onde a Companhia atua, o Real (R\$).

3.8 Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, sendo provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

3.9 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses da contratação, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na Demonstração de Fluxo de Caixa.

As contas garantidas, quando aplicável, são demonstradas no Balanço Patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante

3.10 Contas a receber

As contas a receber estão registradas pelo valor de emissão dos títulos representativos do direito adquirido perante terceiros, atualizado quando determinações legais e/ou contratuais assim exigirem.

Subsequentemente ao reconhecimento inicial pelo valor justo, são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a perda estimada para créditos de liquidação duvidosa ("PECLD" ou "impairment").

3.11 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo de fabricação e médio de aquisição, líquidos dos tributos recuperados e não superam os preços de mercado.

3.12 Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição deduzidos dos respectivos encargos de depreciação, havendo ainda a redução ao valor recuperável, quando aplicável.

Os encargos de depreciação são calculados pelo método linear, às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil e econômica dos bens.

3.13 Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável.

3.14 Outros ativos

Os demais ativos são apresentados ao custo de aquisição e ou emissão, atualizados conforme disposições legais ou contratuais, ajustados ao valor provável de realização, quando aplicável.

3.15 Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos.

3.16 Obrigações Societárias

A Companhia possui débitos perante ex-sócios/acionistas relativos a seus direitos societários, os quais são tratados contabilmente como mútuos, cujos pactos de liquidação preveem a atualização com base na Taxa SELIC – Sistema de Liquidação e Custódia.

No decorrer do exercício de 2021, a companhia efetuou também contratos de mútuo com sócios/acionistas cujos pactos de liquidação preveem juros de 1% a.m.

3.17 Apuração do resultado

O resultado é apurado em obediência ao regime de competência.

3.18 IRPJ, CSLL, PIS e COFINS

Apurados na modalidade Lucro Presumido incidindo as alíquotas de 15% - IRPJ; e 9% - CSLL; mais adicional de 10% - IRPJ, sobre o que exceder a importância de R\$ 60.000,00 trimestrais, sobre as presunções de lucro previstas na legislação tributária vigente sobre cada tipo de receita operacional auferida, e diretamente sobre as demais receitas tributáveis.

Apurados pelo Regime Cumulativo as alíquota de 3% - COFINS; e 0,65% - PIS, sobre a receita operacional líquida de impostos faturados – IPI e ICMS Substituto, devoluções e outras anulações previstas na legislação tributária vigente.

O reconhecimento no resultado ocorre com base no valor estimado sobre a receita auferida e registrada no demonstrativo do resultado.

Entretanto, utilizando-se da faculdade prevista na legislação vigente, o recolhimento ocorre com base no regime de caixa. Eventuais diferenças entre os dois regimes são reconhecidas na efetiva realização das importâncias sujeitas a tributação.

4. CRÉDITOS FISCAIS A RECUPERAR

	2021		2020	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
CSLL – Saldo Negativo (1).....	0,00	0	141	0
IRPJ – Saldo Negativo (1).....	272.324	0	272.324	0
IRRF a Recuperar.....	28.075	0	0	0
Contr. Prev. INSS (1).....	0,00	0	887	0
IPI – Conta Gráfica.....	419.843	0	389.733	0
IPI – Pedidos de Ressarcimento...	245.564	0	12.490	0
Pis/Cofins a Recuperar (2)	1.475.183	0	0	0
Totais obrigações tributárias federais.....	2.440.989	0	675.575	0

(1) Saldos Relativos a Sociedade Incorporada no exercício 2019.

(2) Saldos Relativos a Recuperação de Processo PAF nº. 10166.783604/2021-81

	2021		2020	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
ICMS – Conta Gráfica.....	87.825	0	158.438	0
ICMS – Pagamentos Antecipados	22.305	0	9.500	0
ICMS – Consignações.....	5.042	0	15.301	0
ICMS – CIAP.....	38.405	105.833	81.061	86.445
Totais obrigações tributárias estaduais.....	153.577	105.833	264.300	86.445

5. INVESTIMENTOS

	CUSTO DE AQUISIÇÃO				
	31/12/2020		31/12/2021		
	Saldo Inicial	Aquisições	Transf.	Baixas	Saldo Final
INVESTIMENTOS	1.236.388	0	(1.236.388)	0	0
Veículos	1.214.676	0	(1.214.676)	0	0
Terrenos	21.712	0	(21.712)	0	0

Na data de levantamento das Demonstrações Financeiras a Administração não verificou evidências claras de desvalorização de seus Investimentos. Diante disso, não foi constituída provisão para *impairment*.

6. IMOBILIZADO

	CUSTO DE AQUISIÇÃO					DEPRECIACÃO / AMORTIZAÇÃO					SALDO LÍQUIDO	
	Saldo Inicial	Aquisições	Transf.	Baixas	Saldo Final	Saldo Inicial	Encargo	Transf.	Baixas	Saldo Final	31/12/2020	31/12/2021
IMOBILIZADO	18.014.291	1.147.674	(1.263.257)	(3.342.467)	14.556.241	3.237.747	474.294	(1.987.963)	(201.427)	1.522.651	14.776.544	13.033.590
BENS EM OPERAÇÃO	8.835.700	633.167	8.415.653	(3.332.162)	14.552.359	3.237.747	474.294	(1.987.963)	(201.427)	1.522.651	5.597.953	13.029.707
Imóveis - Terrenos	2.745.000	-	-	(2.745.000)	-	-	-	-	-	-	2.745.000	-
Imóveis - Edifícios e Construções	1.675.076	-	(1.138.885)	(536.191)	-	571.055	53.929	(467.110)	(157.874)	-	1.104.021	-
Imóveis - Instalações	166.277	5.921	(106.761)	(252)	65.185	104.270	12.420	(115.060)	-	1.630	62.007	63.556
Móveis e Utensílios	396.325	214.613	279.367	-	890.306	267.896	41.867	11.675	-	321.438	128.429	568.868
Máquinas e Equipamentos	3.294.309	287.324	191.625	(50.719)	3.722.539	1.903.060	269.687	(1.257.685)	(43.554)	871.508	1.391.249	2.851.031
Ferramentas	1.823	1.273	(105)	-	2.990	748	276	478	-	1.501	1.075	1.490
Equip. de Ar Condicionado	26.667	-	(26.667)	-	-	18.462	2.667	(21.129)	-	-	8.205	-
Equip. de Processamento de Dados	526.094	124.037	(151.943)	-	498.188	370.079	66.699	(142.972)	-	293.806	156.015	204.382
Equipamentos de Telefonia	4.129	-	(4.129)	-	-	2.178	404	(2.582)	-	-	1.951	-
Veículos	-	-	1.331.519	-	1.331.519	-	-	-	-	-	-	1.331.519
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	-	8.041.632	-	8.041.632	-	26.347	6.423	-	32.770	-	8.008.862
BENS EM ANDAMENTO	9.178.591	514.506	(9.678.909)	(10.305)	3.882	-	-	-	-	-	9.178.591	3.882
Imóveis - Edifícios e Construções	7.398.598	499.564	(7.887.854)	(10.308)	-	-	-	-	-	-	7.398.598	-
Móveis e Utensílios	210.527	7.580	(218.107)	-	-	-	-	-	-	-	210.527	-
Máquinas e Equipamentos	1.553.189	7.362	(1.556.668)	-	3.883	-	-	-	-	-	1.553.189	3.883
Faturamentos Para Entrega Futura	16.277	-	(16.280)	3	-	-	-	-	-	-	16.277	-

Na data de levantamento das Demonstrações Financeiras a Administração não verificou evidências claras de desvalorização de Ativos Imobilizados.

Diante disso, não foi constituída provisão para *impairment*.

7. INTANGÍVEL

	CUSTO DE AQUISIÇÃO					AMORTIZAÇÃO					SALDO LÍQUIDO	
	Saldo Inicial	Aquisições	Transf.	Baixas	Saldo Final	Saldo Inicial	Encargo	Transf.	Baixas	Saldo Final	31/12/2020	31/12/2021
INTANGÍVEL	661.827	75.545	(16.240)	-	721.132	366.744	104.479	(17.530)	-	453.692	295.084	267.440
Softwares e Sistemas	661.827	59.305	-	-	721.132	366.744	103.817	(16.868)	-	453.692	295.084	267.440
Marcas e Patentes	-	16.240	(16.240)	-	-	-	662	(662)	-	-	-	-

Na data de levantamento das demonstrações financeiras a Administração não verificou evidências claras de desvalorização de Ativos Intangíveis.

Diante disso, não foi constituída provisão para *impairment*.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E SOCIAIS.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários.....	127.909	168.992
Pró-Labore.....	2.937	2.790
Pensão Alimentícia.....	1.050	1.486
Totais obrigações trabalhistas.....	131.896	173.268

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contr. Prev. INSS.....	127.581	111.858
FGTS.....	35.886	29.158
Totais obrigações previdenciárias e sociais.....	163.467	141.016

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão para Férias.....	277.087	199.108
Provisão Contr. Prev. INSS sobre Férias.....	22.105	15.907
Provisão FGTS sobre Férias.....	81.715	57.945
Totais das provisões.....	380.907	272.960

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
COFINS – Regime de Competência.....	433.972	421.341
COFINS – Regime de Caixa.....	239.306	198.742
PIS – Regime de Competência.....	94.029	91.292
PIS – Regime de Caixa.....	51.849	43.061
CSLL – Regime de Competência.....	307.717	146.625
CSLL – Regime de Caixa.....	308.362	276.259
IRPJ – Regime de Competência.....	545.474	267.481
IRPJ – Regime de Caixa.....	729.706	525.442
IPI a recolher – Remessas a retornar.....	57	0
CSRF.....	2.965	5.083
IRRF.....	44.074	43.638
Totais obrigações tributárias federais.....	2.757.511	2.018.964

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ICMS – Conta Gráfica.....	0	44.617
ICMS – TTD 409.....	68.395	0
ICMS – Remessas a Retornar.....	7.050	11.672
Fundos Estaduais.....	13.406	16.025
Totais obrigações tributárias estaduais.....	88.851	72.314

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISSQN a Recolher.....	1.092	1.875
Totais obrigações tributárias municipais.....	1.092	1.875

10. OBRIGAÇÕES SOCIETÁRIAS (1)

Perante ex-sócios/acionistas:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>
José Izidro Baspino Árias.....	1.876.165	5.676.468	2.070.121	7.308.528
Daniel Valença Baspino Árias.....	312.693	946.075	345.019	1.218.084
Totais obrigações societárias....	2.188.858	6.622.543	2.415.140	8.526.612

Perante sócios/acionistas:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>
Mateus Palma de Santana.....	0	1.545.603	0	0
Mauro Sezer Colzani.....	0	5.407.908	0	0
Sergio de Santana.....	0	8.492.785	0	0
Totais obrigações societárias....	0	15.446.296	0	0

(1) Vide item 3.16.

11. DIVIDENDOS

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os dividendos são reconhecidos como um passivo nas Demonstrações Financeiras com base no Estatuto Social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas.

Aos acionistas da Companhia é assegurado um dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro líquido ajustado, nos termos dos artigos 195a e 202 da Lei nº. 6.404/76.

O saldo de lucros a disposição da assembleia do exercício de 2020 no montante de R\$ 8.737.483,25 (oito milhões, setecentos e trinta e sete mil, quatrocentos e oitenta e três reais e vinte e cinco centavos), teve sua destinação como dividendos e foram pagos no exercício de 2021.

Do lucro gerado no exercício de 2021, os acionistas destinaram a importância de R\$ 20.017.780,72 (vinte milhões e dezessete mil e setecentos e oitenta reais e setenta e dois centavos) dos quais R\$ 19.143.370,29 (dezenove milhões e cento e quarenta e três mil e trezentos e setenta reais e vinte e nove centavos) já foram pagos a título de antecipação restando R\$ 874.410,39 (oitocentos e setenta e quatro mil e quatrocentos e dez reais e trinta e nove centavos) a serem pagos no decorrer do exercício de 2022.

12. CAPITAL SOCIAL

Exercício de 2020						
	<u>%</u>	<u>Ações Ordinárias</u>	<u>Valor Ações "ON" (R\$)</u>	<u>Ações Preferenciais</u>	<u>Valor Ações "PN" (R\$)</u>	<u>Valor Total</u>
Genebra Participações Ltda	55%	15.947.250	15.947.250	30	2174	15.949.424
MLP Participações Ltda	35%	10.148.250	10.148.250	30	2174	10.150.424
MPS Participações Ltda	10%	2.899.500	2.899.500	9	652	2.900.152
Totais	100%	28.995.000	28.995.000	69	5000	29.000.000

Exercício de 2021						
	<u>%</u>	<u>Ações Ordinárias</u>	<u>Valor Ações "ON" (R\$)</u>	<u>Ações Preferenciais</u>	<u>Valor Ações "PN" (R\$)</u>	<u>Valor Total</u>
Genebra Participações Ltda	55%	15.947.250	15.947.250	30	2174	15.949.424
MLP Participações Ltda	35%	10.148.250	10.148.250	30	2174	10.150.424
MPS Participações Ltda	10%	2.899.500	2.899.500	9	652	2.900.152
Totais	100%	28.995.000	28.995.000	69	5000	29.000.000

13. RESERVAS LEGAL

Haja vista o saldo representar 20% do Capital Social da Companhia, no exercício 2021, não foram incorporados lucros a tal reserva.

14. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Foram reconhecidos diretamente no patrimônio líquido, conta Lucros a Disposição da Assembleia, o saldo de R\$ 488.679,42 (quatrocentos e oitenta e oito mil e seiscentos e setenta e nove reais e quarenta e dois centavos) relativos a ajustes de exercícios anteriores decorrentes do levantamento físico do ativo imobilizado os quais não resultam em efeitos tributários, e nem dizem respeito a mudanças em critérios de avaliação.

15. EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Blumenau / SC, 31 de dezembro de 2021.

Sérgio de Santana
Diretor
CPF: 180.612.229-49

Maicon Mateus Woelfer
Contador
CRC/SC: 30.483/O-3