

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	2020	2019
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	212	230
Contas a receber	5	5.621	5.427
Estoques	6	9.995	13.022
Impostos a recuperar	-	1.375	1.361
Partes relacionadas	7	1.162	-
Outras contas a receber	-	137	98
Total do ativo circulante		18.502	20.138
Não circulante			
Depósitos judiciais	14	563	563
Outros ativos	-	10	48
Imobilizado	8	12.450	12.831
Intangível	9	493	618
Total do ativo não circulante		13.516	14.060
Total do ativo		32.018	34.198

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	2020	2019
Passivo			
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	728	738
Fornecedores	11	5.947	5.252
Obrigações sociais e trabalhistas	12	1.667	548
Obrigações tributárias	13	2.680	403
Partes relacionadas	7	-	2.288
Juros sobre capital próprio a pagar	15	212	1.665
Débitos diversos	-	167	99
Total do passivo circulante		11.401	10.993
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	29	754
Obrigações tributárias	13	892	1.188
Provisão para demandas judiciais	14	3.038	3.088
Total do passivo não circulante		3.959	5.030
Patrimônio líquido			
Capital social	15	10.800	10.800
Reserva de lucros	-	5.858	7.375
		16.658	18.175
Total do passivo e patrimônio líquido		32.018	34.198

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Demonstrações do resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	2020	2019
Receita operacional líquida	16	58.964	54.871
Custo dos produtos vendidos	17	(32.532)	(32.941)
Lucro bruto		26.432	21.930
Receitas/ (despesas) operacionais			
Despesas gerais, administrativas e comerciais	18	(21.603)	(22.648)
Outras receitas operacionais, líquidas	-	44	588
Lucro (prejuízo) antes das receitas e despesas financeiras		4.873	(130)
Receitas financeiras	19	1.002	1.015
Despesas financeiras	19	(1.950)	(1.424)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		3.925	(539)
Imposto de renda e contribuição social corrente	20	(744)	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		3.181	(539)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Demonstrações do resultado abrangente
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

	2020	2019
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	3.181	(539)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	3.181	(539)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	Capital social	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018		10.800	9.190	-	19.990
Prejuízo do exercício	-	-	-	(539)	(539)
Juros sobre capital próprio	15	-	-	(1.276)	(1.276)
Absorção dos prejuízos do exercício	-	-	(1.815)	1.815	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019		10.800	7.375	-	18.175
Lucro líquido do exercício	-	-	-	3.181	3.181
Juros sobre capital próprio	15	-	-	(996)	(996)
Distribuição de lucros	15	-	(1.517)	(2.185)	(3.702)
Saldos em 31 de dezembro de 2020		10.800	5.858	-	16.658

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

	2020	2019
Das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	3.925	(539)
Ajuste para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	1.149	1.121
Provisão (reversão) para demandas judiciais	(50)	1.397
Baixa do imobilizado e intangível, líquido	6	12
Varição nos ativos e passivos		
Contas a receber	(194)	1.197
Estoques	3.027	(268)
Impostos a recuperar	(14)	(415)
Outras contas a receber	(1)	119
Depósitos judiciais	-	(255)
Fornecedores	695	(782)
Obrigações e provisões trabalhistas	1.119	(282)
Obrigações tributárias	1.981	(376)
Outros débitos	68	99
Imposto de renda e contribuição social pago sobre o lucro líquido corrente	(744)	-
Caixa originado pelas atividades operacionais	10.967	1.028
Das atividades de investimentos		
Adições ao imobilizado e intangível	(649)	(1.606)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(649)	(1.606)
Das atividades de financiamentos		
Empréstimos e financiamentos - captação (pagamento) – líquida	(735)	(740)
Partes relacionadas	(3.450)	1.620
Juros sobre capital próprio	(2.449)	(192)
Distribuição de lucros	(3.702)	-
Fluxo de caixa líquido originado (aplicado nas) pelas atividades de financiamento	(10.336)	688
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(18)	110
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	230	120
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	212	230
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(18)	110

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

a) Objeto social

A Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda. (“Empresa”), com sede na Cidade de Barueri/SP, opera há mais de 45 anos no ramo de distribuição de produtos químicos para os mais diversos segmentos. Atua em todo o território nacional, oferecendo produtos químicos de procedência nacional e importada. Todo o processo operacional da Cosmoquímica é realizado por gravidade, sem a utilização de bombas, reduzindo o risco de acidentes, agregando agilidade e independência às operações.

b) Impactos do COVID-19 (Coronavírus) nos negócios da Empresa

Desde o final de fevereiro de 2020, o mundo vem passando por um surto da doença chamada COVID-19 (Coronavírus), classificada como pandemia pela Organização Mundial de Saúde - OMS. A Administração da Empresa está acompanhando os possíveis impactos em seus negócios e tem trabalhado com a implementação de planos de contingências para manter a continuidade das atividades operacionais em uma situação de normalidade. Apesar das incertezas originadas do assunto em questão, no exercício de 2020 a Empresa obteve lucro em decorrência do aumento de sua receita operacional líquida e redução de suas despesas operacionais.

Eventuais paralisações poderão acontecer dependendo de decisões governamentais ou outros fatores alheios à vontade da Empresa.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras da Empresa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)), que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação de provisões para perdas de clientes, assim como da análise de demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Empresa revisa suas estimativas e premissas periodicamente, em prazo não superior a um ano.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em 30 de abril de 2021.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

3.1. Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Empresa reconhece a receita quando: (i) os valores das receitas e dos custos podem ser mensurados com segurança, (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e (iii) os riscos e benefícios associados a transação são substancialmente transferidos ao comprador. Na prática, a Empresa adota como critério de reconhecimento de receita, portanto, a data em que o produto é entregue ao comprador.

3.2. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras

A moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras é o Real.

3.3. Caixa e equivalente de caixa

Estes ativos financeiros são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Empresa considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e com insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

3.4. Contas a receber

As duplicatas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Empresa. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As duplicatas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa "PCLD" (*impairment*). Na prática são reconhecidas ao valor faturado (valor justo), ajustado pela provisão para *impairment*, se necessária. Esta provisão é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.5. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. São avaliados ao custo médio de aquisição ou de produção, acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem e impostos não recuperáveis. No caso de produtos industrializados, em processo e acabados, inclui os gastos gerais de fabricação com base na capacidade normal de produção. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado.

3.6. Imobilizado e intangível

São registrados pelos custos de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação e amortização acumuladas e de perdas por desvalorizações acumuladas, se aplicáveis. As depreciações e amortizações são computadas pelo método linear, com base nas taxas descritas nas Notas Explicativas nº 8 e 9. As taxas de depreciação e amortização são revistas anualmente, com o objetivo de verificar se estão adequadas com a vida útil-econômica estimada do ativo. A Administração entende que as taxas de depreciação e amortização estão adequadas a sua atividade e vida útil de seus ativos.

3.7. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, quando aplicável.

3.8. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos. Em seguida, são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (*pro rata temporis*), considerando a taxa efetiva das captações dos referidos empréstimos e financiamentos e variação cambial.

As parcelas vincendas em até 12 meses são classificadas como passivo circulante. As parcelas com vencimento superior a 12 meses são classificadas no passivo não circulante.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.9. Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes do imposto, a qual reflete as avaliações atuais do mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.10. Perdas por redução ao valor recuperável de ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

3.11. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias:

- I. Custo amortizado;
- II. Valor justo por meio do resultado;
- III. Valor justo por meio do resultado abrangente.

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.12. Provisões para demandas judiciais

A Empresa é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Para os processos judiciais e administrativos, cuja probabilidade de perda é considerada possível, a Empresa apenas efetua a divulgação e para aqueles cuja probabilidade de perda é considerada remota não há registro ou divulgações.

3.13. Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação for provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.14. Tributos sobre o lucro

Correntes

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 no período de 12 meses, enquanto que contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável reconhecido pelo regime de competência. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

3.14. Tributos sobre o lucro--Continuação

Diferidos

O imposto de renda e a contribuição social são computados sobre os prejuízos fiscais e sobre o lucro tributável reconhecido pelo regime de competência, considerando, as inclusões ao lucro contábil de despesas temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas temporariamente não tributáveis, estes considerados para apuração do lucro tributável corrente, essas diferenças temporárias geram créditos ou débitos tributários diferidos.

Os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre os prejuízos fiscais e para todas as diferenças temporárias dedutíveis, perdas e créditos tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, sendo apresentados no ativo não circulante.

3.15. Impostos sobre as vendas

As receitas com vendas de mercadorias estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas, as quais variam em função da localização de entrada dos produtos e respectivas naturezas:

- Programa de Integração Social (PIS): 1,65%;
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS): 7,60%;
- Imposto Sobre Circularização de Mercadorias e Serviços (ICMS): 7% a 18%.

3.16. Novas normas, alterações e interpretações de normas

Não há outras normas, alterações de normas e interpretações que não estão em vigor que a Empresa espera ter impacto relevante decorrente de sua aplicação em suas demonstrações financeiras.

4. Caixas e equivalentes de caixa

Descrição	2020	2019
Banco conta movimento	212	230
	212	230

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

5. Contas a receber

Composição

Descrição	2020	2019
Clientes nacionais	5.620	5.422
Clientes internacionais	1	5
	5.621	5.427

A Empresa constitui a provisão para créditos de liquidação duvidosa por meio de uma análise individual do saldo dos clientes, sendo considerado o histórico de inadimplência, negociações em andamento e existência de garantias reais. Atualmente não há valores relevantes que apresentem as características mencionadas, assim não sendo constituída a referida provisão.

Os valores justos das contas a receber de clientes e demais contas a receber se aproximam do seu valor contábil.

Composição de contas a receber de clientes por vencimento

Descrição	2020	2019
A vencer	5.359	5.016
Vencidos:		
Até 30 dias	231	361
De 31 a 60 dias	-	15
Acima de 61 dias	31	35
Total de vencidos	262	411
Total de contas a receber	5.621	5.427

6. Estoques

Descrição	2020	2019
Mercadorias	10.333	13.549
Embalagens	303	158
Outros	120	76
(-) Provisão para perdas	(761)	(761)
	9.995	13.022

A provisão refere-se às prováveis perdas com obsolescência e baixo giro dos estoques. A movimentação dessa provisão está demonstrada a seguir:

	R\$
Saldo em 31 de dezembro de 2018	-
(+) Constituição de provisão	(761)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(761)
(+/-) Constituição/ reversão de provisão	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(761)

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

7. Partes relacionadas

A Empresa adota práticas de governança corporativa e aquelas recomendadas e/ou exigidas pela legislação. Assim, as nossas operações, especialmente, aquelas que se deram com partes relacionadas, foram submetidas aos órgãos decisórios da nossa Empresa.

As operações e negócios com partes relacionadas, quando realizadas, seguem os padrões de mercado e são amparadas pelas devidas avaliações prévias de suas condições, e de estrito interesse de cada empresa em sua realização, não gerando qualquer benefício ou prejuízo à Empresa, em detrimento das demais partes relacionadas ou partes independentes.

a) Operações relacionadas à prestação de serviços realizada entre a Empresa e as partes relacionadas

Saldo no final do exercício	2020	2019
Ativo circulante – partes relacionadas		
Cosmolog Logística (i)	1.162	-
	1.162	-
Passivo circulante – partes relacionadas		
Cosmolog Logística (i)	-	2.288
	-	2.288
Resultado no exercício	2020	2019
Custos dos serviços prestados		
Divital S.A. (ii)	(2.961)	(2.760)
Cosmolog Logística (iii)	(1.406)	(1.767)
Soldis Solução (iv)	(1.176)	(1.096)
	(5.543)	(5.623)

- (i) Refere-se à operação de empréstimos tomado, em forma de mútuo, sem data de vencimento, tendo por objetivo suprir recursos para a manutenção das atividades operacionais. A referida operação não possui remuneração, conforme mutuado entre as partes;
- (ii) Aluguéis pagos à Divital referente ao imóvel localizado em Barueri/SP onde funciona a sede administrativa e a filial da Cosmoquímica;
- (iii) Serviço de armazenagem pago à Cosmolog durante o exercício;
- (iv) Serviço de manutenção de software pago a Soldis durante o exercício.

As empresas Comolog Logística, Divital S.A. e Soldis Solução, possuem sócios que também são proprietários da Empresa.

b) Remuneração da Administração

O montante pago ao sócio Jayme Marmelsztejn a título de remuneração, pro labore e benefícios em geral, no período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2020, foi de R\$ 28 (R\$ 25 em 2019). No exercício de 2020 foram distribuídos lucros no montante de R\$ 3.072 (Não houve distribuição de lucros no exercício de 2019) e o pagamento de juros sobre o capital próprio no montante de R\$ 2.449 (R\$ 192 em 2019).

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

8. Imobilizado

	% - Taxa média de depreciação anual	2020	2019
Máquinas e equipamentos	10	3.010	2.729
Móveis, utensílios e instalações	10	4.486	4.185
Equipamentos de informática	20	907	895
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	14.943	14.943
Total do imobilizado		23.346	22.752
(-) Depreciação acumulada		(10.896)	(9.921)
Total do Imobilizado líquido		12.450	12.831

A movimentação do custo e da depreciação acumulada para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 é conforme segue:

Custo	Máquinas e equipamentos	Móveis, utensílios e instalações	Equipamentos de informática	Benfeitoria em imóveis de terceiros	Total
Em 31 de dezembro de 2018	2.509	4.083	845	14.121	21.558
Adições	220	114	50	822	1.206
Baixas	-	(12)	-	-	(12)
Em 31 de dezembro de 2019	2.729	4.185	895	14.943	22.752
Adições	287	301	12	-	600
Baixas	(6)	-	-	-	(6)
Em 31 de dezembro de 2020	3.010	4.486	907	14.943	23.346

Depreciação	Máquinas e equipamentos	Móveis, utensílios e instalações	Equipamentos de informática	Benfeitoria em imóveis de terceiros	Total
Em 31 de dezembro de 2018	(1.728)	(2.815)	(730)	(3.665)	(8.938)
Adições	(132)	(339)	(37)	(475)	(983)
Em 31 de dezembro de 2019	(1.860)	(3.154)	(767)	(4.140)	(9.921)
Adições	(187)	(271)	(41)	(476)	(975)
Em 31 de dezembro de 2020	(2.047)	(3.425)	(808)	(4.616)	(10.896)

9. Intangível

	% - Taxa média de amortização anual	2020	2019
Licença de software	20	773	724
Marcas e patentes	20	92	92
Acervo Orgamate (a)	20	203	203
Total do intangível		1.068	1.019
Amortização acumulada		(575)	(401)
Total do intangível líquido		493	618

(a) Valor pago a empresa Organil Sociedade de Anilinas e Produtos Químicos LTDA. – EPP, conforme contrato celebrado entre as partes em 07 de março de 2018, por conta da aquisição da marca “Orgamate”, bem como carteira de clientes e fornecedores e know-how para fabricação de produtos. O valor está sendo amortizado pelo prazo do contrato pactuado entre as partes.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

9. Intangível--Continuação

A movimentação do custo e da amortização acumulada para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 é:

Custo	Licença de software	Marcas e patentes	Acervo Orgamate	Total
Em 31 de dezembro de 2018	354	91	174	619
Adições	370	1	29	400
Em 31 de dezembro de 2019	724	92	203	1.019
Adições	49	-	-	49
Em 31 de dezembro de 2020	773	92	203	1.068

Amortização	Licença de software	Marcas e patentes	Acervo Orgamate	Total
Em 31 de dezembro de 2018	(171)	(66)	(26)	(263)
Adições	(90)	(9)	(39)	(138)
Em 31 de dezembro de 2019	(261)	(75)	(65)	(401)
Adições	(126)	(9)	(39)	(174)
Em 31 de dezembro de 2020	(387)	(84)	(104)	(575)

10. Empréstimos e financiamentos

As obrigações por empréstimos e financiamentos não possuem cláusulas restritivas e são garantidas pelo quotista majoritário, quando aplicável. Os empréstimos e financiamentos estão representados conforme segue:

Descrição	Encargos anuais	2020	2019
Finame (a)	5,0%	60	97
Banco do Brasil (b)	Media Acum. CDI	697	1.395
		757	1.492
Circulante		728	738
Não circulante		29	754

(a) Os FINAMEs referem-se aos financiamentos de máquinas e equipamentos operacionais, como tanques, geradores e empilhadeiras;

(b) Corresponde a financiamentos para construção do novo galpão da filial, a obra foi finalizada em 2019.

Os parcelamentos, classificados no passivo não circulante, seguindo os prazos de vencimentos contratuais serão amortizados como segue:

	2020	2019
2021	-	725
2022	23	23
2023	6	6
	29	754

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

11. Fornecedores

A composição dos títulos a vencer de fornecedores é demonstrada da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Fornecedores nacionais	2.163	2.066
Fornecedores estrangeiros	3.784	3.186
	5.947	5.252

12. Obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	2020	2019
Provisão de férias e encargos	481	418
INSS (Instituto Nacional de Seguridade Social)	121	99
FGTS (Fundo de Garantia por Tempo de Serviço)	36	22
Bônus a pagar	1.020	-
Empréstimo consignado	-	1
INSS sobre serviços tomados	9	8
	1.667	548

13. Obrigações tributárias

As obrigações tributárias são representadas conforme segue:

Descrição	2020	2019
REFIS IV (a)	1.184	1.481
PIS (Programa de Integração Social)	14	-
COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social)	64	-
IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica)	440	-
CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)	180	-
ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias)	343	33
IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte)	68	61
Liminar ICMS sobre PIS e COFINS (i)	1.266	-
Outros	13	16
Total	3.572	1.591
Circulante	2.680	403
Não circulante	892	1.188

- (i) A Empresa possui Mandado de Segurança ativo referente a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins, sendo que este saldo é decorrente da diferença entre o crédito apurado com base no valor apresentado nos documentos fiscais em relação ao valor recolhido mensalmente (diferença entre débito e crédito do imposto).

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

13. Obrigações tributárias--Continuação

a) Refis IV - parcelamento especial

Em 27 de maio de 2009, por meio da Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009 e Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 06/2009, a Receita Federal do Brasil (RFB) instituiu o Programa de Parcelamento Especial, chamado de "REFIS IV". A opção pelos parcelamentos de que trata esta lei importa confissão irrevogável e irretratável dos débitos em nome do sujeito passivo na condição de contribuinte para compor os referidos parcelamentos e configura confissão extrajudicial. Este programa permite o parcelamento, em até 180 meses, de dívidas tributárias existentes vencidas até 30 de novembro de 2008, bem como débitos originados de autuações lavradas pela Secretaria da Receita Federal, sendo obrigatória a desistência de eventual discussão judicial sobre estes débitos.

Este parcelamento prevê, entre outras: (i) O abatimento de determinado percentual dos valores devidos de multa e juros, dependendo do prazo de pagamento a ser determinado pela Empresa e (ii) utilização do saldo de prejuízos fiscais de imposto de renda e base negativa da contribuição social sobre o lucro líquido dos valores remanescentes de multa e juros. Em 07 de julho de 2011, a Empresa efetuou a consolidação e homologação de todos os débitos existentes no âmbito da Receita Federal e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, inclusive os saldos remanescentes de parcelamentos anteriores. O parcelamento é atualizado pela taxa SELIC.

O saldo do REFIS classificados no passivo, seguindo os prazos de vencimentos contratuais, serão amortizados como segue:

	2020	2019
2021	-	292
2022	292	292
2023 em diante	892	897
Total	1.184	1.481

14. Provisões para demandas judiciais

Durante o curso normal de seus negócios, a Empresa é exposta a certas contingências e riscos, que incluem processos tributários, trabalhistas e cíveis, em discussão. A Administração adota como critério o registro de provisão para contingências com base nas avaliações de risco de perda provável e para assuntos trabalhistas com base em percentuais históricos incorridos em causas de teor semelhante. As avaliações de eventos considerados como de risco de perda possível são divulgadas quando: (a) o valor estimado para desfecho do evento é considerado relevante; ou (b) o valor não pode ser razoavelmente estimado. As avaliações de risco de perda remota não são registradas ou divulgadas.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

14. Provisões para demandas judiciais--Continuação

A seguir demonstramos as contingências da Empresa:

Provisão para contingência	2020	2019
Trabalhista (b)	1.524	1.814
Tributário (a)	1.514	1.274
Total	3.038	3.088

Depósitos judiciais	2020	2019
Trabalhista	563	563

- (a) Em março de 2017 com base em Acórdão publicado pelo Superior Tribunal Federal (STF) a empresa conjuntamente com seus assessores jurídicos, decidiram estornar a provisão contabilizada a qual se tratava do PIS e da COFINS incidentes sobre o ICMS na base de cálculo. A Empresa sempre defendeu seus direitos em âmbito administrativo através da liminar 0024434-57.2006.4.03.6100/SP, à qual garantia a exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS, sendo a diferença não recolhida;
- (b) A Empresa contrata profissionais para prestação de serviços nas áreas administrativas os quais são pagos mediante apresentação de notas fiscais de pessoas jurídicas. Este procedimento poderá gerar contestações pelas autoridades fiscais uma vez que estes valores não são incluídos na base de cálculo dos impostos e das contribuições previdenciárias sobre a folha de pagamento.

Segue a movimentação da provisão para demandas judiciais em 2020 e 2019:

Descrição	R\$
(=) Saldo em 31 de dezembro de 2018	1.691
(+) Adições	1.397
(=) Saldo em 31 de dezembro de 2019	3.088
(-) Reversões	(50)
(=) Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.038

15. Patrimônio líquido

Capital social

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 o capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 10.800, representado por 10.800.000 quotas no valor unitário de R\$ 1.

O capital social está composto da seguinte forma:

Quotistas	Valor	Quotas	% Participação
Jayme Marmelsztejn	10.300	10.300.000	95,40
Renata Marmelsztejn	250	250.000	2,30
Deborah Marmelsztejn Duber	250	250.000	2,30
Total	10.800	10.800.000	100,00

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

15. Patrimônio líquido--Continuação

Distribuição de lucros e juros sobre capital próprio (JSCP)

No exercício de 2020 foram distribuídos lucros aos quotistas no montante de R\$ 3.702, não tendo havido distribuição de lucros no exercício de 2019.

Já a título de JSCP foi provisionado o montante bruto de R\$ 996 (R\$ 1.276 em 2019), apurado com base na variação da Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP), sobre a movimentação do patrimônio líquido. Os juros foram computados na escrituração comercial como despesas financeiras e estornadas para efeito de apresentação destas demonstrações financeiras. O JSCP não foi pago integralmente desta forma o saldo a pagar está demonstrado da seguinte forma:

	2020	2019
Juros sobre capital próprio a pagar	212	1.665
	212	1.665

16. Receita operacional líquida

Descrição	2020	2019
Receita de venda	76.045	70.706
Impostos incidentes	(15.835)	(13.595)
Devoluções, retornos e cancelamentos	(1.246)	(2.240)
	58.964	54.871

17. Custo dos produtos vendidos

Descrição	2020	2019
Custo das vendas (mercadorias) e embalagens	(32.045)	(29.359)
Outros custos	(487)	(3.582)
	(32.532)	(32.941)

18. Despesas gerais, administrativas e comerciais

Descrição	2020	2019
Gerais	(2.082)	(2.968)
Pessoal	(7.306)	(5.744)
Prestação de serviços	(5.276)	(6.432)
Aluguéis	(3.029)	(2.851)
Logística	(1.394)	(1.571)
Depreciações e amortizações	(969)	(1.121)
Fretes sobre vendas	(1.547)	(1.961)
	(21.603)	(22.648)

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

19. Resultado financeiro

	2020	2019
Receitas financeiras		
Variação cambial ativa	930	829
Juros ativos	56	141
Descontos obtidos	1	54
Outras receitas financeiras	18	-
Deduções de receitas financeiras	(3)	(9)
	1.002	1.015
Despesas financeiras		
Variação cambial passiva	(1.186)	(975)
Juros passivos	(631)	(254)
Despesas bancárias	(37)	(49)
Descontos concedidos	(30)	(32)
Outras despesas	(66)	(114)
	(1.950)	(1.424)
Resultado financeiro líquido	(948)	(409)

20. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e registrados com base no resultado tributável, incluindo os incentivos fiscais que são reconhecidos a medida do pagamento dos tributos e considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente. No exercício de 2020 a Empresa optou por apurar os impostos com base no lucro real trimestral, já no exercício de 2019 a apuração foi efetuada com base no lucro real anual.

	2020	2019
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	3.925	(539)
(+/-) Outras adições/ exclusões	43	74
(-) Juros sobre o capital próprio	(996)	(1.276)
(-) Compensação de prejuízos fiscais – 30%	(857)	-
Base de cálculo efetiva	2.115	(1.741)
Alíquota do imposto combinada (9% CSLL +15% IRPJ + 10% adicional IRPJ, quando aplicável)	34%	34%
(=) Imposto de renda e contribuição social	(744)	-

21. Cobertura de seguros

A Empresa mantém cobertura de seguros por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades civis.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Empresa e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

22. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Empresa estão substancialmente representados pelas contas correntes, contas a receber, fornecedores, partes relacionadas e empréstimos e financiamentos, estando reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 3. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2020, bem como os critérios para a determinação de seu valor de mercado, estão assim descritos:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** os saldos em contas correntes mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis, em razão de sua característica de curto prazo e por estarem sujeitos a juros de mercado;
- **Contas a receber de clientes:** as contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando aplicável;
- **Fornecedores nacionais e internacionais:** os valores reconhecidos representam a parcela em Reais dos valores para compra de produtos e mercadorias;
- **Partes relacionadas:** apresentados ao valor contábil, uma vez que não existem instrumentos similares no mercado;
- **Empréstimos e financiamentos:** os valores de mercado para os empréstimos e financiamentos são idênticos aos dos saldos contábeis, sendo atualizados conforme cláusulas previstas nos contratos.

Risco de crédito

A política de vendas da Empresa considera o nível de risco de crédito, a qual está disposta a sujeitar-se no curso de seus negócios. A diversificação e pulverização de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas são procedimentos adotados, a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em contas a receber.

Risco de liquidez

É o risco da Empresa não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de tesouraria.

Risco de taxa de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade da Empresa incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

Cosmoquímica Indústria e Comércio Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

23. Instrumentos financeiros--Continuação

Risco de taxa de câmbio

A Empresa possui operações vinculadas à moeda estrangeira, decorrente de compras de mercadorias, os quais estão classificados nas demonstrações financeiras como fornecedores.

Operações com instrumentos derivativos

A Empresa não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em 31 de dezembro de 2020, não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.