



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 2020



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

ATIVO		<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Circulante		48.452.121	39.052.230
Caixa e Equivalentes de Caixa		11.511.666	2.262.397
<i>Caixa</i>		2.419	3.177
<i>Bancos Conta Movimento</i>		20	10.008
<i>Aplicações Financeiras</i>		8.247.627	2.249.213
<i>Valores Mobiliários - Hedge</i>		3.261.600	-
Contas a Receber		13.160.459	13.472.158
<i>Clientes Nacionais</i>		13.090.114	12.486.411
<i>Outras</i>		70.345	985.746
Créditos Fiscais	4	939.876	775.441
<i>Tributos Federais a Recuperar</i>		675.576	598.698
<i>Tributos Estaduais a Recuperar</i>		264.300	176.743
Outros Créditos		4.074.324	2.209.068
<i>Adiantamentos a Fornecedores Nacionais</i>		139.559	362.634
<i>Adiantamentos a Fornecedores Internacionais</i>		2.847.689	1.693.094
<i>Outros Adiantamentos</i>		1.017.289	-
<i>Créditos Perante a Funcionários</i>		22.055	59.892
<i>Despesas de Exercícios Seguintes</i>		47.732	93.450
Estoques		18.765.797	20.333.167
<i>Insumos</i>		10.088.736	12.633.410
<i>Mercadorias Para Revenda</i>		-	59.698
<i>Almoxarifado</i>		95.098	69.539
<i>Produtos Acabados</i>		8.009.729	7.437.135
<i>Produtos em Elaboração</i>		289.187	133.385
<i>Em Poder de Terceiros</i>		283.048	-
Não Circulante		16.492.138	15.410.007
Realizável a Longo Prazo		184.123	230.441
<i>Outras Contas a Receber</i>		97.677	97.741
<i>Tributos Estaduais a Recuperar</i>	4	86.445	132.701
Investimentos	5	1.236.388	1.370.232
Imobilizado	6	14.776.544	13.427.913
Intangível	7	295.084	381.421
TOTAL DO ATIVO		64.944.259	54.462.237

Blumenau / SC, em 31 de dezembro de 2.020.

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		31/12/2020	31/12/2019
Circulante		12.880.163	6.751.174
Empréstimos e Financiamentos		-	639.359
Operações de Vendor		-	639.359
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Sociais	8	587.244	506.553
Obrigações Com Pessoal		173.268	100.911
Obrigações Previdenciárias e Sociais		141.016	149.389
Provisões Trabalhistas, Previdenciárias e Sociais		272.960	256.253
Obrigações Tributárias	9	2.093.152	1.848.026
Obrigações Tributárias Federais		2.018.964	1.640.037
Obrigações Tributárias Estaduais		72.314	205.140
Obrigações Tributárias Municipais		1.875	2.850
Obrigações Operacionais		5.946.554	977.624
Fornecedores Nacionais		2.154.893	333.877
Fornecedores Internacionais		3.056.024	-
Serviços e Utilidades		28.496	132.325
Seguros		44.334	9.485
Provisões Representantes Comerciais		662.806	501.936
Outras Obrigações		4.253.213	2.779.613
Créditos de Clientes		198.927	39.795
Societárias	10	2.415.140	2.739.818
Dividendos	11	1.608.701	-
Outros		30.445	-
Não Circulante		8.526.612	10.890.949
Outras Obrigações		8.526.612	10.890.949
Societárias	10	8.526.612	10.890.949
TOTAL DO PASSIVO		21.406.776	17.642.123
PATRIMONIO LIQUIDO		43.537.483	36.820.114
Capital Social		29.000.000	29.000.000
Capital Social Realizado	12	29.000.000	29.000.000
Reservas		5.800.000	5.803.419
Reservas de Capital		5.800.000	5.800.000
Reservas de Lucros		-	3.419
Resultados Acumulados		8.737.483	2.016.695
Lucros a Disposição da Assembleia	11	8.737.483	2.016.695
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		64.944.259	54.462.237

Blumenau / SC, em 31 de dezembro de 2.020.

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

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
(+) Faturamento Bruto	74.473.347	75.300.365
<i>Vendas no Mercado Interno</i>	73.492.813	75.060.075
<i>Vendas no Mercado Externo</i>	502.028	-
<i>Prestação de Serviços no Mercado Interno</i>	136.352	240.290
<i>Rendas de Aluguéis</i>	342.154	-
(-) Impostos Faturados	(467.226)	(260.389)
(=) Receita Operacional Bruta	74.006.121	75.039.976
(-) Deduções da Receita Operacional Bruta	(6.656.743)	(8.252.754)
(=) Receita Operacional Líquida	67.349.378	66.787.222
(-) Custo dos Produtos Vendidos	(40.906.298)	(42.689.540)
(=) Resultado Operacional Bruto	26.443.080	24.097.682
(-) Despesas Operacionais	(10.585.418)	(7.763.952)
<i>Despesas Comerciais</i>	(4.146.064)	(3.274.053)
<i>Despesas Administrativas</i>	(5.808.702)	(4.289.786)
<i>Despesas Tributárias</i>	(630.652)	(200.114)
(+/-) Resultado Financeiro Líquido	550.970	(88.726)
<i>Receitas Financeiras</i>	1.400.256	999.118
<i>Despesas Financeiras</i>	(849.286)	(1.087.844)
(+/-) Outros Resultados	(1.725.486)	13.153
<i>Resultado Alienação Investimentos, Imobilizados e Intangíveis</i>	(33.844)	6.396
<i>Outros</i>	(1.691.642)	6.757
(-) Participações Nos Lucros	(284.139)	-
<i>(-) Participações nos Lucros e Resultados de Funcionários</i>	(284.139)	-
(=) Resultado Operacional Antes da Provisão da Contribuição Social	14.399.008	16.258.157
<i>(-) Provisão Contribuição Social</i>	(930.711)	(849.797)
(=) Resultado Operacional Antes da Provisão do Imposto de Renda	13.468.296	15.408.360
<i>Provisão Imposto Renda</i>	(1.834.055)	(1.597.862)
(=) Lucro Líquido do Exercício	11.634.241	13.810.498

Blumenau / SC, em 31 de dezembro de 2.020.

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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
(+) Lucro Líquido do Exercício	11.634.241	13.810.498
<i>Variações Cambiais Não Realizadas</i>	-	-
<i>Efeitos Tributários</i>	-	-
(=) Resultado Abrangente do Exercício	11.634.241	13.810.498

Blumenau / SC, em 31 de dezembro de 2.020.

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 2020 E 2019

	<u>Capital Social Realizado</u>	<u>Reservas de Capital</u>	<u>Lucros a Disposição da Assembleia</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31.12.2018	255.000	51.000	38.867.824	39.173.824
Lucro do Exercício 2019	-	-	13.810.498	13.810.498
Lucros Empresa Incorporada	-	-	107.846	107.846
Lucros Transferidos Para Reservas	-	-	3.419	3.419
Aumento de Capital com Lucros	24.745.000	-	(24.745.000)	-
Aumento de Capital por Incorporação	4.000.000	-	-	4.000.000
Destinação a Reservas de Capital	-	5.749.000	(5.749.000)	-
Destinação de Dividendos a Pagar	-	-	(16.259.878)	(16.259.878)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(4.015.596)	(4.015.596)
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	11	-	(4.923.413)	(4.923.413)
Ajustes de Exercícios Anteriores	14	-	6.541	6.541
Saldo em 31.12.2020	29.000.000	5.800.000	8.737.483,25	43.537.483

Blumenau / SC, 31 de dezembro de 2.020.

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 2020 E 2019

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
FLUXO DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	17.773.051	8.147.732
Resultado Líquido Ajustado.....	12.393.028	10.353.088
Lucro Líquido.....	11.634.241	13.810.498
Depreciação e Amortização.....	476.050	436.443
Resultado na Alienação de Imobilizados.....	33.844	6.396
Encargos Atividades de Financiamento.....	242.958	-
Ajustes de Exercícios Anteriores.....	6.541	(3.900.248)
Outros.....	(606)	-
Variações no Ativo e Passivo.....	5.380.022	(2.205.356)
Contas a Receber.....	311.762	(3.085.342)
Créditos Fiscais.....	(118.179)	(518.726)
Outros Créditos.....	(1.865.255)	(702.937)
Estoques.....	1.567.369	(269.509)
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Sociais.....	80.691	(83.888)
Obrigações Tributárias.....	245.126	391.847
Obrigações Operacionais.....	4.968.930	135.067
Outras Obrigações.....	189.577	1.928.132
FLUXO DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.638.344)	(5.758.920)
Aplicações em Investimentos.....	-	(42.989)
Aplicações em Imobilizados.....	(1.725.699)	(5.759.501)
Aplicações em Intangíveis.....	(12.645)	-
Alienação de Imobilizados.....	100.000	43.570
FLUXO DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(6.885.438)	(16.304.796)
Créditos por Empréstimos/Mútuos Tomados.....	4.305.377	-
Pagamento de Empréstimos/Mútuos.....	(4.983.387)	(40.557)
Pagamento de Liquidação de Direitos Societários.....	(2.893.321)	-
Pagamento de Dividendos - Gerados no Exercício.....	(3.314.106)	(13.810.498)
Pagamento de Dividendos - Gerados em Exercícios Anteriores.....	-	(2.453.741)
AUMENTO E/OU DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	9.249.269	(13.915.983)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	9.249.269	(13.915.983)
Saldo Inicial de Equivalentes de Caixa.....	2.262.397	16.178.380
Saldo Final de Equivalentes de Caixa.....	11.511.666	2.262.397

Blumenau / SC, 31 de dezembro de 2.020.

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 2020 E 2019

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 2021.

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 demonstrações 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 possibilidades 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.

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

	2020		2019	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
CSLL – Saldo Negativo (1).....	141		141	
IRPJ – Saldo Negativo (1).....	272.325		272.325	
IRRF a Recuperar.....			24	
Contr. Prev. INSS (1).....	887		887	
IPI – Conta Gráfica.....	389.733		325.321	
IPI – Pedidos de Ressarcimento...	12.490			
Totais obrigações tributárias federais.....	675.576		598.698	

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

	2020		2019	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
ICMS – Conta Gráfica.....	158.438			
ICMS – Conta Gráfica (1).....			8.192	
ICMS – Pagamentos Antecipados	9.500			
ICMS – Consignações.....	15.301		99.342	
ICMS – CIAP.....	81.061	86.445	69.209	132.701
Totais obrigações tributárias estaduais.....	264.300	86.445	176.743	132.701

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

5. INVESTIMENTOS

	CUSTO DE AQUISIÇÃO				
	31/12/2019		31/12/2020		
	Saldo Inicial	Aquisições	Transf.	Baixas	Saldo Final
INVESTIMENTOS	1.370.232	-	-	(133.844)	1.236.388
Veículos	1.348.520	-	-	(133.844)	1.214.676
Terrenos	21.712	-	-	-	21.712

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					DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO					SALDO LÍQUIDO	
	Saldo Inicial	Aquisições	Transf.	Baixas	Saldo Final	Saldo Inicial	Encargo	Transf.	Baixas	Saldo Final	31/12/2019	31/12/2020
IMOBILIZADO	16.288.592	1.725.699	-	-	18.014.291	2.860.679	377.540	-	(472)	3.237.747	13.427.913	14.776.544
BENS EM OPERAÇÃO	8.638.432	197.269	-	-	8.835.700	2.860.679	377.540	-	(472)	3.237.747	5.777.753	5.597.953
Imóveis - Terrenos	2.745.000	-	-	-	2.745.000	-	-	-	-	-	2.745.000	2.745.000
Imóveis - Edifícios e Construções	1.675.076	-	-	-	1.675.076	513.316	57.739	-	-	571.055	1.161.760	1.104.021
Imóveis - Instalações	162.693	-	3.584	-	166.277	91.355	12.915	-	-	104.270	71.338	62.007
Móveis e Utensílios	396.325	-	-	-	396.325	236.501	31.702	-	(307)	267.896	159.824	128.429
Máquinas e Equipamentos	3.142.302	155.592	(3.584)	-	3.294.309	1.675.950	227.110	-	-	1.903.060	1.466.352	1.391.249
Ferramentas	1.823	-	-	-	1.823	565	182	-	-	748	1.258	1.075
Equipamentos de Ar Condicionado	25.342	1.325	-	-	26.667	15.944	2.669	-	(151)	18.462	9.398	8.205
Equipamentos de Processamento de Dados	487.760	38.334	-	-	526.094	324.937	45.156	-	(14)	370.079	162.823	156.015
Equipamentos de Telefonia	2.111	2.018	-	-	4.129	2.111	67	-	-	2.178	-	1.951
BENS EM ANDAMENTO	7.650.160	1.528.431	-	-	9.178.591	-	-	-	-	-	7.650.160	9.178.591
Imóveis - Edifícios e Construções	5.851.525	1.120.122	113.237	-	7.084.884	-	-	-	-	-	5.851.525	7.084.884
Móveis e Utensílios	91.500	119.027	4.400	-	214.927	-	-	-	-	-	91.500	214.927
Máquinas e Equipamentos	1.606.811	205.692	50.000	-	1.862.503	-	-	-	-	-	1.606.811	1.862.503
Faturamentos Para Entrega Futura	100.324	83.590	(167.637)	-	16.277	-	-	-	-	-	100.324	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	31/12/2019	31/12/2020
INTANGÍVEL	649.183	12.645	-	-	661.827	267.762	98.982	-	-	366.744	381.421	295.084
Softwares e Sistemas	649.183	12.645	-	-	661.827	267.762	98.982	-	-	366.744	381.421	295.084

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>2020</u>	<u>2019</u>
Salários.....	168.992	100.609
Pró-Labore.....	2.790	0
Pensão Alimentícia.....	1.486	302
Totais obrigações trabalhistas.....	173.268	100.911

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contr. Prev. INSS.....	111.858	115.996
FGTS.....	29.158	32.888
Contribuições a Sindicatos.....		505
Totais obrigações previdenciárias e sociais.....	141.016	149.389

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão para Férias.....	199.108	187.294
Provisão Contr. Prev. INSS sobre Férias.....	15.907	14.963
Provisão FGTS sobre Férias.....	57.945	53.996
Totais das provisões.....	272.960	256.253

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
COFINS – Regime de Competência.....	421.341	530.579
COFINS – Regime de Caixa.....	198.742	
PIS – Regime de Competência.....	91.292	114.962
PIS – Regime de Caixa.....	43.061	
CSLL – Regime de Competência.....	146.625	345.297
CSLL – Regime de Caixa.....	276.259	
IRPJ – Regime de Competência.....	267.481	590.851
IRPJ – Regime de Caixa.....	525.442	
CSRF.....	5.083	
IRRF.....	43.638	58.348
Totais obrigações tributárias federais.....	2.018.964	1.640.037

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ICMS – Conta Gráfica.....	44.617	205.140
ICMS – Remessas a Retornar.....	11.672	
Fundos Estaduais.....	16.025	
Totais obrigações tributárias estaduais.....	72.314	205.140

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ISSQN a Recolher.....	1.875	2.850
Totais obrigações tributárias municipais.....	1.875	2.850

10. OBRIGAÇÕES SOCIETÁRIAS (1)

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>
José Izidro Baspino Árias.....	2.070.121	7.308.528	2.348.417	9.335.103
Daniel Valença Baspino Árias.....	345.019	1.218.084	391.401	1.555.846
Totais obrigações societárias....	2.415.140	8.526.612	2.739.818	10.890.949

(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.

Dos Lucros gerados ao Longo do Exercício 2020, os acionistas destinaram a pagamento, no curso do mesmo, a importância de R\$ 4.923.413,37 (quatro milhões, novecentos e vinte e três mil, quatrocentos e treze reais e trinta e sete centavos) dos quais R\$ 3.314.106,23 (três milhões, trezentos e quatorze mil, cento e seis reais e vinte e três centavos) já foram pagos, restando um saldo a pagar de R\$ 1.608.701,10 (um milhão, seiscentos e oito mil, setecentos e um reais e dez centavos).

O saldo 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), conforme consta da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, terá sua destinação determinada pela Assembleia Geral Ordinária a ocorrer no exercício 2021.

12. CAPITAL SOCIAL

	<u>2019</u>					
	<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 (R\$)</u>
Genebra Participações Ltda.	55,00%	15.947.250	15.947.250	30	2.174	15.949.424
MLP Participações Ltda.....	35,00%	10.148.250	10.148.250	30	2.174	10.150.424
MPS Participações Ltda.....	10,00%	2.899.500	2.899.500	9	652	2.900.152
Totais.....	100,00%	28.995.000	28.995.000	69	5.000	29.000.000

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

2020

	%	Ações Ordinárias	Valor Ações "ON" (R\$)	Ações Preferenciais	Valor Ações "PN" (R\$)	Valor Total (R\$)
Genebra Participações Ltda.	55,00%	15.947.250	15.947.250	30	2.174	15.949.424
MLP Participações Ltda.....	35,00%	10.148.250	10.148.250	30	2.174	10.150.424
MPS Participações Ltda.....	10,00%	2.899.500	2.899.500	9	652	2.900.152
Totais.....	100,00%	28.995.000	28.995.000	69	5.000	29.000.000

13. RESERVAS LEGAL

Haja vista o saldo representar 20% do Capital Social da Companhia, no exercício 2020, 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\$ 6.541,19 (seis mil quinhentos e quarenta e um reais e dezenove centavos) relativos a ajustes de exercícios anteriores – despesas e/ou estorno de despesas, 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 2020.

Sérgio de Santanna
Diretor
CPF: 180.612.229-49

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