

EKÄUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A.

CNPJ/RFB 21.279.057/0001-41 - NIRE 26300024993

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

A administração da **Ekäut Cervejaria Artesanal S.A.**, de acordo com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de seus acionistas, o relatório de administração e demonstrações financeiras relativos ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, permanecendo à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

Recife, 31 de dezembro de 2021.

Diogo Marins Chiaradia Mendes de Farias
Diretor Executivo

Acesso à publicação no sítio eletrônico da sociedade:



BALANÇO PATRIMONIAL PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Valores Expressos em Reais)

ATIVO			PASSIVO		
	EXERCÍCIO 2021	EXERCÍCIO 2020		EXERCÍCIO 2021	EXERCÍCIO 2020
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	156.801,18	141.815,57	Forneecedores	2.231.020,99	1.253.035,26
Caixa e Bancos	9.449,54	12.570,48	Empréstimos e Financiamentos	983.113,34	1.195.901,55
Aplicação Financeira	147.351,64	129.245,09	Obrigações Trabalhistas	287.780,69	210.001,28
			Obrigações Tributárias	315.978,92	167.765,38
Contas a Receber	1.291.335,00	1.015.134,74	Outras Obrigações	62.343,04	48.220,44
Títulos a Receber	85.000,00	35.000,00			
Adiantamento a Terceiros	66.357,05	35.903,86			
Estoques	797.224,75	390.703,00			
Impostos a Recuperar	526.553,84	195.544,75			
Outros Créditos de Curto Prazo	1.361,58	21.187,53			
	2.924.633,40	1.835.289,45		3.880.236,98	2.874.923,91
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.056.354,36	1.045.004,36	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	639.701,28	697.928,05
Empréstimo a Terceiros	1.056.354,36	1.045.004,36	Empréstimos e Financiamentos	1.448.331,81	1.465.045,16
			Obrigações Tributárias	18.160,77	27.685,73
			Empréstimos de Terceiros	621.540,51	670.242,32
INVESTIMENTO				2.088.033,09	2.162.973,21
Participações em outras sociedades	135.296,04	135.296,04			
IMOBILIZADO	4.525.993,18	2.888.627,27	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Bens do Ativo Imobilizado	6.174.852,58	4.294.556,80	Capital Social	1.083.391,00	1.083.391,00
Depreciação Acumulada	(1.648.859,40)	(1.405.929,53)	Aporte para Futuro Aumento Capital	9.785.848,49	3.285.848,49
			Reservas de Capital	5.986.044,00	5.986.044,00
INTANGÍVEL	170.366,14	117.629,80	Reservas de Lucros	111.447,80	111.447,80
Marcas e Software	176.430,75	118.970,75	Prejuízos Acumulados	(14.122.358,24)	(9.482.781,49)
(-) Software	(6.064,61)	(1.340,95)		2.844.373,05	983.949,80
	5.888.009,72	4.186.557,47			
TOTAL DO ATIVO	8.812.643,12	6.021.846,92	TOTAL DO PASSIVO	8.812.643,12	6.021.846,92

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Valores Expressos em Reais)

	EXERCÍCIO 2021	ANÁLISE VERTICAL	EXERCÍCIO 2020	ANÁLISE VERTICAL
RECEITA BRUTA	10.107.194,95		6.899.106,28	
Receitas de Vendas de Produtos	10.107.194,95		6.899.106,28	
(-) IPI	(289.654,37)		(202.493,64)	
(-) Icms Substituição Tributária	(2.048.072,50)		(1.357.534,98)	
RECEITA OPERACIONAL	7.769.468,08	100,00%	5.339.077,66	100,00%
DEDUÇÕES DAS VENDAS DE PRODUTOS				
Impostos e Deduções s/Vendas de Produtos	(2.659.848,36)	-34,23%	(2.160.280,12)	-40,46%
RECEITA LÍQUIDA	5.109.619,72	65,77%	3.178.797,54	59,54%
Custos dos Produtos Vendidos	(5.399.353,59)	-69,49%	(4.195.245,79)	-78,58%
LUCRO BRUTO	(289.733,87)	-3,73%	(1.016.448,25)	-19,04%
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(3.719.416,73)	-47,87%	(2.014.871,45)	-24,11%
Despesas Comerciais	(1.229.667,50)	-15,83%	(1.048.146,69)	-19,63%
Despesas de Marketing	(283.783,86)	-3,65%	(194.238,02)	-3,64%
Despesas Administrativas	(2.180.893,42)	-28,07%	(727.802,69)	-13,73%
Despesas Tributárias	(25.071,95)	-0,32%	(44.684,05)	-0,84%
RESULTADO DO PERÍODO ANTES DAS RECEITAS E DESP. FINANCEIRAS	(4.009.150,60)	-51,60%	(3.031.319,70)	-43,14%
Receitas Financeiras	98.828,53	1,27%	53.571,62	1,00%
Despesas Financeiras	(603.224,48)	-7,76%	(342.273,32)	-6,41%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(4.513.546,55)	-58,09%	(3.320.021,40)	-48,55%

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores Expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	CAPITAL REALIZADO	AFAC	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE LUCROS	LUCROS OU ACUMULADOS	TOTAL
Saldo em 01 de janeiro de 2020	1.083.391,00	913.750,00	2.693.203,00	3.304.288,80	(6.162.760,09)	1.831.872,71
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Aporte Futuro Aumento de Capital	-	2.372.098,49	-	(3.192.841,00)	-	(820.742,51)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	(3.320.021,40)	(3.320.021,40)
Ágio na Emissão de Ações/Quotas	-	-	3.292.841,00	-	-	3.292.841,00
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.083.391,00	3.285.848,49	5.986.044,00	111.447,80	(9.482.781,49)	983.949,80
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Aporte Futuro Aumento de Capital	-	6.500.000,00	-	-	-	6.500.000,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	(126.030,20)	(126.030,20)
Ágio na Emissão de Ações/Quotas	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	(4.513.546,55)	(4.513.546,55)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.083.391,00	9.785.848,49	5.986.044,00	111.447,80	(14.122.358,24)	2.844.373,05

DEMONSTRAÇÕES DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores Expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2021	EXERCÍCIO 2020
Saldo no Início do Período	(9.482.781,49)	(6.162.760,09)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(126.030,20)	-
Saldo Inicial	(9.608.811,69)	(6.162.760,09)
Resultado do Exercício	(4.513.546,55)	(3.320.021,40)
Saldo a Destinar	(14.122.358,24)	(9.482.781,49)
Dividendos Distribuídos	-	-
Saldo no Fim do Período	(14.122.358,24)	(9.482.781,49)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores Expressos em Reais)

	EXERCÍCIO 2021	EXERCÍCIO 2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	(4.513.546,55)	(3.320.021,40)
Depreciação e Amortização	247.653,53	454.501,97
Aumento do Contas a Receber	(326.200,26)	(267.336,03)
Aumento de Adiantos à Fornecedores	(30.453,19)	(27.283,06)
Aumento dos Impostos a Recuperar	(331.009,09)	(15.010,19)
Aumento do Estoques	(406.521,75)	(155.692,58)
Diminuição / Aumento Outras Contas do Ativo	8.475,95	(172.425,74)
Aumento em Fornecedores	977.985,73	512.499,34
Aumento / Diminuição em Contas a Pagar	230.590,59	(31.494,00)
Total das Atividades Operacionais	(4.143.025,04)	(3.022.261,69)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Investimentos	-	-
Aumento Compra de Imobilizado	(1.937.755,78)	(78.504,95)
Total das Atividades de Investimento	(1.937.755,78)	(78.504,95)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Diminuição de Empréstimos de Terceiros	(48.701,81)	(42.764,96)
Diminuição / Aumento de Empréstimo e Financiamentos	(229.501,56)	511.529,76
Ajuste de Exercícios Anteriores	(126.030,20)	-
Aumento para futuro aumento de Capital	6.500.000,00	2.372.098,49
Aumento Ágio na Emissão de Ações/Quotas	-	100.000,00
Aumento Capital Social	-	-
Total das Atividades de Financiamento	6.095.766,43	2.940.863,29
Diminuição Líquido nas Disponibilidades	14.985,61	(159.903,35)
Disponível no Término do Período: 2021 e 2020	156.801,18	141.815,57
Disponível no Início do Período: 2021 e 2020	141.815,57	301.718,92
Resultado Final do Fluxo de Caixa	14.985,61	(159.903,35)

NOTAS EXPLICATIVAS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

1. Contexto Operacional

A empresa é uma sociedade anônima de capital fechado e tem como principais objetivos: Atividade de Fabricação de cervejas e chopes, estabelecida à TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE, registrada na Junta Comercial do Estado de Pernambuco sob o nº 26.3.00024993

2. Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis, as quais emanam da Lei das Sociedades Anônimas 6.404/76, Lei 11.638/07, Lei 11.941/09 e Adoção do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) referente as normas das Pequenas e Médias Empresas (PME), conforme resolução do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) nº. 1.255/09.

a) Apuração de Resultado

As receitas e despesas são apuradas de acordo com o regime de competência

b) Ativos: Circulante e Não Circulante

Os ativos são representados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicado, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

c) Permanente

É demonstrado ao custo de aquisição. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado. A depreciação dos demais ativos é calculada pelo método linear, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada.

d) Passivos: Circulante e Não Circulante

São demonstrados e reconhecidos pelos valores históricos, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

3. Caixa e Equivalência de Caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa	543,46	-
Bancos	8.906,08	12.570,48
Aplicações	147.351,64	129.245,09
	<u><u>156.801,18</u></u>	<u><u>141.815,57</u></u>

As aplicações são classificadas na rubrica " Caixa e equivalentes de caixa", por serem consideradas ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

4. Estoques

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Estoque diversos	536.218,16	390.703,00
	<u><u>536.218,16</u></u>	<u><u>390.703,00</u></u>

Os estoques são avaliados e demonstrados ao custo médio da compras, inferiores ao custo de reposição ou aos de realização.

5. Impostos a Recuperar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IPi a recuperar	203.061,36	45.408,36
ICMS a recuperar	20.339,19	6.258,42
Outros Impostos a Recuperar	2.183,92	-
PIS a recuperar	38.206,27	7.416,47
Cofins a Recuperar	152.297,48	12.499,37
IRRF sobre aplicação financeira	6.298,94	6.262,39
ICMS antecipado	38.154,07	38.406,13
ICMS s/Imobilizado	66.012,61	79.293,61
	<u><u>526.553,84</u></u>	<u><u>195.544,75</u></u>

6. Imobilizado

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bens em operação		
Aparelhos Telefônicos	10.429,20	6.961,20
Marcas, Direitos e Patentes	-	15.000,00
Moveis e Utensílios	128.627,89	126.628,89
Hardwares	101.396,98	61.405,57
Maquinas e Equipamentos	4.767.418,58	3.116.890,46
Veículos	49.349,29	49.349,29
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	889.485,34	888.066,54
	<u>6.174.852,58</u>	<u>4.264.301,95</u>
Imobilizado em andamento	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Consórcio de Bens	-	30.254,85
	<u>-</u>	<u>30.254,85</u>
Depreciação	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	(427.502,26)	(365.332,90)
Moveis e Utensílios	(21.920,03)	(14.622,41)
Hardwares	(37.900,04)	(24.379,02)
Veículos	(49.349,29)	(45.237,30)
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(1.093.556,19)	(953.630,76)
Aparelhos Telefônicos	(3.565,14)	(2.727,14)
	<u>(1.648.859,40)</u>	<u>(1.405.929,53)</u>

7. Intangível

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Custo		
Marcas	110.970,75	95.970,75
Software ou Programas de Computador	65.460,00	23.000,00
	<u>176.430,75</u>	<u>118.970,75</u>
(-) Amortizações	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(-) Software ou Programas de Computador	(6.064,61)	(1.340,95)
	<u>(6.064,61)</u>	<u>(1.340,95)</u>

Os bens e direitos em uso são demonstrados pelo custo histórico de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com as taxas determinadas pela legislação em vigor. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com valor contábil e são incluídos no resultado.

Programas de computador (softwares)

Licenças adquiridas de programas de computador são capitalizadas e amortizadas ao longo de sua vida útil estimada.

Os gastos associados ao desenvolvimento ou a manutenção de softwares são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos. Os gastos relacionados a implantação de sistemas, principalmente, serviços de consultoria, são reconhecidos como ativo e são amortizados usando-se o método linear.

8. Obrigações Tributárias

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
COFINS a Recolher	-	5.018,46
ICMS a Recolher	5.278,61	5.278,61
IRPF S/ Servilios PJ	3.730,15	132,79
IRRF s/ Serviços PF	-	-
IRRF s/ trabalho assalariado	4.353,68	3.825,88
IPI a recolher	-	8.168,14
ICMS Subst. a recolher	221.232,27	92.341,87
ICMS FECEP	33.843,94	17.789,76
INSS Retido a Recolher	1.275,84	707,40
ISS Retido Recolher	1.448,82	226,68
PIS, COFINS, CSLL Retido a Recolher	11.504,51	922,26
Parcelamentos Federais	33.311,10	33.353,53
	<u>315.978,92</u>	<u>167.765,38</u>

9. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e Ordenados	97.011,23	59.095,33
Pró-Labore a Pagar	979,00	6.348,00
Pensão Alimentícia a Repassar	520,23	520,23
INSS a Recolher	39.938,95	30.402,24
FGTS a Recolher	11.119,49	8.005,59
Líquido de Rescisões a Pagar	4.424,00	13.430,00
Provisão de Férias/13º Salário e Encargos	133.787,79	92.199,89
	<u>287.780,69</u>	<u>210.001,28</u>

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências referem-se a valores de encargos sobre a folha de pagamento e empréstimos a funcionários, todos com recolhimento no mês subsequente.

10. Empréstimos e Financiamentos

Curto Prazo	2021	2020
AGEFEPE	68.607,22	72.800,00
Banco Bradesco S/A	49.498,83	249.932,72
Banco do Brasil S/A	99.183,36	287.272,73
Finame Barril 2017	-	37.560,00
BANCO DO NORDESTE	3.854,16	4.625,00
BNDES OPERACAO 60155423 - CAMARA	1.333,65	2.445,04
BNDES OPERACAO 60156892 - AR	6.125,00	6.125,00
BNDES OPERACAO 60167028- CAMARA	1.741,66	3.483,29
BNDES OPERACAO 60172484 -	5.048,96	7.573,44
BNDES OPERACAO 60176162 - Chopeiras	61.704,96	61.704,96
BRADESCO CAPITAL DE GIRO N°	132.942,36	-
CAPITAL DE GIRO - CONTR 015127715	130.231,40	156.277,68
CAPITAL DE GIRO 10/2020	14.935,82	14.935,78
CARTAO BNDES - LIBERACAO	35.200,00	35.200,00
FINAME - Tanques 2018	19.394,16	19.394,16
FINAME AGAVIC	18.037,11	18.037,11
FINAME CHOPEIRAS 2018	11.480,20	11.480,20
FINAME MAQ E EQUIPAMENTOS N°	10.133,33	10.133,33
FINAME OPERACAO 60133345 - 2017	10.201,11	10.201,11
FINAME OPERACAO 60134593 - BARRIS	12.129,33	12.129,33
FINAME OPERACAO 60143171 -	128.331,47	105.263,16
FINAME OPERACAO 60152144 - ENVASE	99.650,27	89.573,28
FNE BNB	-	9.861,62
GIRO BNB	16.119,53	16.119,48
OPERAÇÃO BNDES 60286.464	17.064,24	-
SANATNDER CDC MAQUINAS	236.175,96	-
SANTANDER CNR 4419300000011370	12.376,13	12.376,20
SANTANDER FOLHA	-	-
(-) Encargos de Empréstimos	(218.386,88)	(58.603,07)
	983.113,34	1.195.901,55

Longo Prazo	2021	2020
FINAME - Tanques 2018 - LP	49.866,72	85.066,68
AGEFEPE	-	36.399,99
BANCO BRADESCO - CAPITAL DE GIRO	121.863,83	-
Banco do Brasil S/A	661.222,43	178.787,88
Banco do Nordeste	514.859,75	574.761,88
BRADESCO CAPITAL GIRO N° 012.434.470	35.994,56	97.699,52
CAPITAL DE GIRO 10/2020 LP	-	130.231,40
CARTAO BNDES - CAMARA FRIA 2018 - LP	1.531,20	7.656,24
CARTÃO BNDES - CAMARA FRIA LAB 2018 - LP	-	3.854,16
Cartão BNDES - Chopeiras 2019	-	5.048,96
CARTAO BNDES - GELADEIRAS 2018	-	1.741,66
CARTAO BNDES - LIBERACAO OPERACAO REPASSE SALARIO	13.691,01	28.626,95
FINAME AGAVIC	42.020,68	61.414,84
FINAME BARRIL 2017 60134593	-	10.201,12
FINAME CHOPEIRAS 2017 60143171-01	4.043,08	16.172,44
FINAME CHOPEIRAS 2018	24.049,52	42.086,60
FINAME LP N° 60152144 - ENVASE SAUMEC	42.777,15	175.438,60
FINAME MAQ E EQUIPAMENTOS N° 6023726	11.480,27	22.960,43
FINAME TANQUES 2017 60133345-01	-	10.133,35
OPERAÇÃO BNDES 60286.464 LP	13.432,84	24.179,22
SANATNDER CDC MAQUINAS	28.440,40	-
SANTANDER CNR 4419300000011370	432.989,26	-
SANTANDER FOLHA	6.188,04	24.752,40
(-) Encargos de Empréstimos	(556.118,93)	(72.169,16)
	1.448.331,81	1.465.045,16

O contrato firmado, tem como objetivo implementar o crescimento de novos negócios, cujo recurso foi destinado na utilização de novos capital de giro.

11. Obrigações Tributárias

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Divida Ativa IPI - CP	2.833,04	4.856,64
FGTS Parcelamento	4.719,44	-
Parcelamento Cofins - CP	9.733,70	9.733,69
Parcelamento COFINS PGFN - CP	-	4.256,63
Parcelamento IPI 02/2020 - CP	2.074,73	6.124,08
Parcelamento IPI 06 07 08 2019 - CP	4.919,02	4.918,29
Parcelamento IRRF 09 10/2019 01 02 03/2020 - CP	3.106,02	6.212,04
(-) Encargos Parcelamentos - CP	(3.450,62)	(2.747,84)
Parcelamento CSRF 2021	1.698,18	-
Parcelamento IRRF 2021	1.625,64	-
Parcelamento PGFN 2021	6.051,95	-
Obrigações Tributarias De Longo Prazo		
(-) Encargos Parcelamento PGFN 2021	(5.545,15)	-
(-) Encargos Parcelamentos	-	(1.001,40)
Divida Ativa IPI	-	1.618,88
Parcelamento COFINS	-	9.733,69
Parcelamento COFINS PGFN	-	709,43
Parcelamento IPI 02/2020	-	2.041,36
Parcelamento IPI 06 07 08 2019	6.558,71	11.477,75
Parcelamento IRRF 09 10/2019 01 02 03/2020	-	3.106,02
Parcelamento PGFN 2021	17.147,21	-
	<u>51.471,87</u>	<u>61.039,26</u>

12. Patrimônio Líquido

- a) Em 31 de dezembro de 2021, o capital da empresa é R\$ 1.083.391,00, representado por 1.083.391 ações ordinárias nominativas.
- b) Os resultados dos exercícios de 2021 e 2020, respectivamente apresentados no valor de R\$ (4.513.546,55) e R\$ (3.320.021,40)

- c) Saldo de aportes em 31/12/2020 era de R\$3.285.848,49;

Em 2020, os sócios acionistas da sociedade procederam a injeção de recursos financeiros de aportes de capital no valor de R\$ 6.500.000,00, com a finalidade de proporcionar alavancagem do negocio e ampliação do projeto, totalizando um saldo aportado até 31/12/2021 de R\$9.785.848,49.

- d) Saldo de Reservas de Lucros em 31/12/2021 no valor de R\$ 111.447,80;
- d) Saldo de Reservas de Capital em 31/12/2021 no valor de R\$ 5.986.044,00;

Diogo Marins Chiaradia Mendes de Farias
Diretor Executivo

Luiz Lopes da Silva
Contador Responsável (CRC/PE 025.785/O-6)