



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A.

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

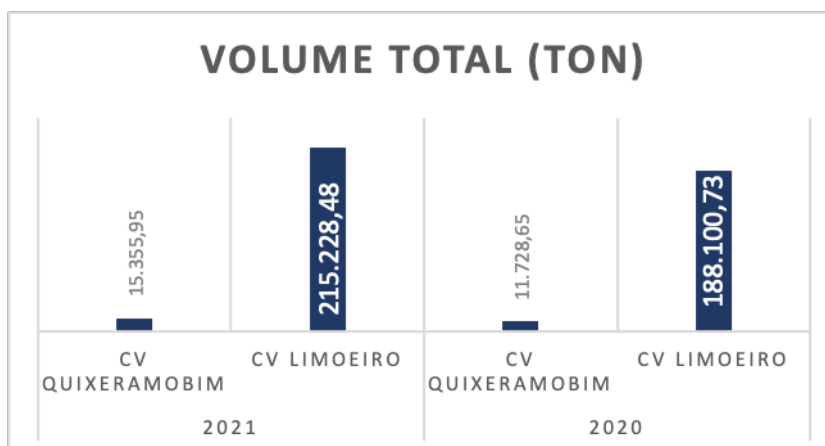
Prezados senhores,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado, bem como as notas explicativas correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

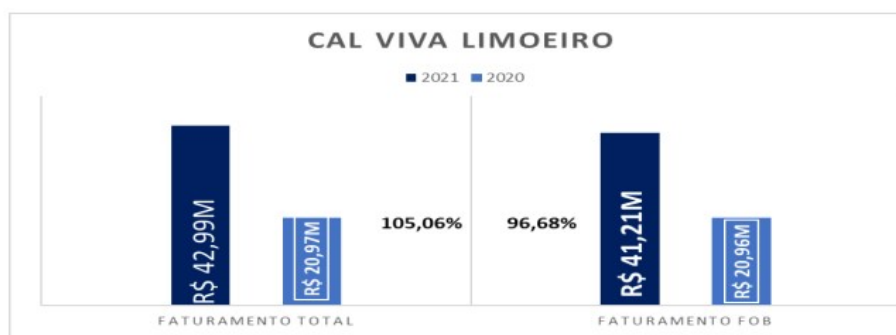
Iniciamos 2021 de forma confiante, porém cientes dos desafios e incertezas do ano.

Apresentado aqui nossos resultados, temos a certeza de que estamos em uma posição sólida e consistente:

- Após os desafios enfrentados durante as fases mais críticas da pandemia, tanto em 2020 e em 2021, a Calviva encerra com números recordes jamais vistos em nossa história;
- Comercializamos mais de 231 mil toneladas em 2021, onde simbolizamos um crescimento de 15% comparado aos mesmos períodos de 2020, onde tivemos 199 mil toneladas.



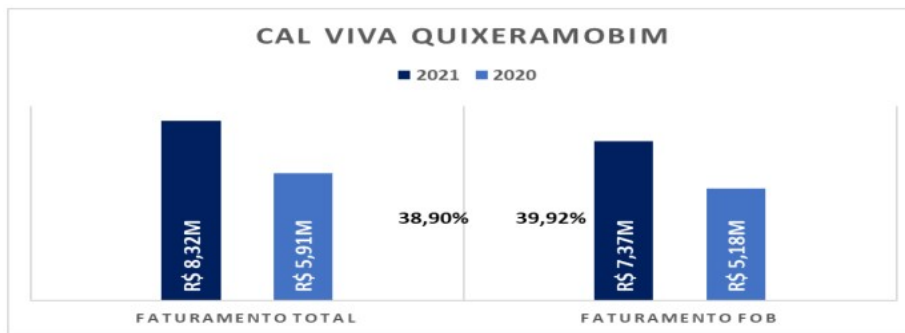
- Encerramos o ano com superação relevante em nossas metas internas, Receita de venda bruta em 2021 – R\$ 51.371 mil e em 2020 – R\$ 27.312 mil.



As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)



A Administração vem agradecer a todos os seus clientes, fornecedores e Instituições financeiras, que não deixaram de colaborar e acreditar na condução de melhores negócios, aos seus funcionários pela dedicação e colaboração para alcançar os objetivos, e, principalmente aos seus acionistas, pela confiança demonstrada em nossa gestão.

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

A ADMINISTRAÇÃO

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A
BALANÇO PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(Em milhares de reais - R\$)

	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE	14.433	8.277	PASSIVO CIRCULANTE	25.076	20.076
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4	539	Fornecedores	8	10.475
Caixa e Bancos	28	4	Instituições financeiras	9	7.259
Aplicações financeiras	511	698	Obrigações sociais e tributária	10	3.110
CRÉDITOS	13.894	7.575	Adiantamento de clientes		4.085
Duplicatas a receber	5	5.845	Outras Obrigações		147
(-) Provisão p/devedores duvidosos	5	(54)			192
Adiantamento a funcionários		4			
Adiantamento a fornecedores		4.346			
Créditos fiscais		1.987			
Estoques	6	1.620			
Despesas antecipadas		146			
ATIVO NÃO CIRCULANTE			PASSIVO NÃO CIRCULANTE	18.461	3.163
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	18.007	416	Instituições financeiras	9	17.578
Empréstimos a Pessoas Ligadas		529	Obrigações sociais e tributária	10	884
Aplicações financeiras	4	3.973			
Título de capitalização		13.504			
IMOBILIZADO	7	16.122	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11	5.024
Terrenos		658	Capital Social		500
Edificações		629	Reserva legal		219
Maquinas e Equipamentos		10.721	Reserva de Lucros		4.305
Instalações		36	Lucros Acumulados		-
Móveis e utensílios		65			1.487
Veículos		1.551			
Big Bag		328			
Adiantamento para inversões fixas		201			
Benfeitoria em bens de terceiros		3.116			
Obras em andamento		1.410			
(-) Depreciação acumulada		(2.594)			
TOTAL DO ATIVO	48.561	25.445	TOTAL DO PASSIVO	48.561	25.445



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(Em milhares de reais - R\$)

		31/12/2021	31/12/2020
RECEITA LIQUIDA DE VENDAS	12	46.985	24.772
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	13	(31.202)	(15.665)
LUCRO BRUTO		15.783	9.106
(-)DESPESAS OPERACIONAIS	13	(7.173)	(5.282)
COM VENDAS		(2.837)	(780)
ADMINISTRATIVAS		(2.985)	(3.079)
DEPRECIÇÃO E XAUSTÃO		(1.351)	(1.423)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		8.610	3.824
DESPESAS FINANCEIRAS		(1.158)	(658)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS		32	9
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		422	22
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO ANTES DO IRPJ E CSLL		7.907	3.197
(-) PROVISÃO P/IRPJ	14	(2.358)	(1.266)
(-) PROVISÃO P/CSLL	14	(857)	(464)
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO		4.691	1.466
LUCRO LIQUIDO P/AÇÕES		25,98	11,38



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em milhares de reais)

Eventos/contas		Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2019	12	500	65	-	1.764	2.329
Constituição de reserva legal		-	154	-	(154)	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-	1.466	1.466
Dividendos distribuídos		-	-	-	(1.589)	(1.589)
Saldos em 31/12/2020		500	219	-	1.487	2.206
Constituição de reserva legal		-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-	4.691	4.691
Reserva de Lucros		-	-	4.305	(4.305)	-
Dividendos distribuídos		-	-	-	(1.873)	(1.873)
Saldos em 31/12/2021		500	219	4.305	-	5.024

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações contábeis.



DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

(Em milhares de reais - R\$)

	01/01/2021	01/01/2020
	a	a
	31/12/2021	31/12/2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro do Período	4.691	1.466
Despesas (Receitas) que não afetam o Caixa:		
Depreciação/Amortização	1.351	1.544
Ganho na alienação de bens	-	(19)
Provisão/Reversão para perdas de créditos	(55)	109
Subtotal	5.988	3.100
Variações no Ativo Circulante		
Redução/Aumento de ativos		
Contas a receber	(2.274)	(993)
Adiantamentos a colaboradores e terceiros	(3.574)	780
Créditos Fiscais	(621)	421
Estoques	182	(901)
Despesas pagas antecipadamente	47	(185)
Título de capitalização	(11.589)	-
Subtotal	(17.829)	(878)
Variações no Passivo Circulante		
Aumento de passivos		
Fornecedores	337	6.961
Obrigações fiscais, trabalhistas e previdenciárias	1.973	503
Adiantamento de clientes	149	2.184
Impostos pagos	(584)	-
Outras obrigações	(45)	183
Subtotal	1.830	9.831
Caixa líquida gerada pelas atividades operacionais	(10.010)	12.053
Atividades de Investimento		
Aumento do realizável a longo prazo	-	(341)
Aquisição de bens do imobilizado	(8.219)	(10.545)
Baixas de bens do imobilizado e intangível	7.529	85
Caixa líquida aplicada nas atividades e investimentos	(690)	(10.801)
Atividades de Financiamento		4.224
Empréstimos/Financiamentos e Parcelamentos	(392)	858
Dividendos distribuídos	(1.873)	(1.589)
Empréstimos e financiamentos	12.802	-
Caixa líquido (aplicado nas) /gerado pelas atividades de financiamento	10.537	(731)
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(163)	521
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	702	181
No final do período	539	702
VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(163)	521



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas		
Vendas de mercadorias e serviços	46.985	24.772
Outras receitas	422	22
	<u>47.407</u>	<u>24.794</u>
Insumos adquiridos de terceiros		
Custos das mercadorias e serviços	(31.202)	(15.336)
Energia, serviços de terceiros e outros	(430)	(330)
	<u>(31.632)</u>	<u>(15.666)</u>
Valor adicionado bruto	<u>15.775</u>	<u>9.128</u>
Retenções		
Depreciação e exaustão	(1.351)	(1.423)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	<u>14.424</u>	<u>7.705</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	32	9
Valor adicionado total a distribuir	<u><u>14.456</u></u>	<u><u>7.714</u></u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados	<u>3.091</u>	<u>2.955</u>
Remuneração direta	2.333	2.406
INSS	615	435
FGTS	143	114
Impostos, taxas e contribuições	<u>4.194</u>	<u>2.308</u>
Federais	2.479	1.367
Estaduais	1.714	941
Remuneração de capital de terceiros	<u>7.171</u>	<u>2451</u>
Juros	2.480	985
Lucro líquido do exercício	4.691	1.466
Valor adicionado distribuído	<u>14.456</u>	<u>7.714</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

1- Contexto operacional

A Calviva Mineração e Industrial S.A. (Companhia) foi constituída em janeiro de 2010 e tem por objeto a extração, o beneficiamento e a comercialização de minerais não metálicos, produzindo principalmente carbonato de cálcio e óxido de cálcio.

1.1. Efeitos da pandemia provocada pelo Coronavírus (“COVID-19”) – Calviva Mineração e Industrial S.A.

Diante do surgimento da pandemia relacionada ao Coronavírus, que provocou impactos na saúde pública e na economia do Brasil e de diversos países, a Companhia informa que vem tomando as medidas preventivas e de mitigação dos riscos de acordo com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais e internacionais, visando minimizar impactos à saúde e segurança dos empregados, familiares, parceiros e comunidades, bem como à continuidade de todas suas operações. Essas medidas estão em conformidade com as leis vigentes nos países de atuação da Companhia e seus regulamentos internos.

A extensão dos impactos do COVID-19 dependerá da duração da pandemia, eventuais restrições impostas por governos e outros possíveis desdobramentos nos países em que a Companhia atua.

Desde as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não foi identificado impacto adicional aos divulgados nas demonstrações financeiras anuais, no que tange os temas a seguir:

- (i) Cumprimento de obrigações contidas nos contratos de dívida;
- (ii) Cumprimento de obrigações assumidas com clientes e fornecedores;
- (iii) Matriz de riscos para o cálculo da perda estimada com créditos de liquidação duvidosa;
- (iv) Estimativa de perda dos estoques por decorrência de baixo giro e alteração do valor realizável.

2- Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e demais diretrizes instituídas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Companhia divulga espontaneamente sua demonstração do valor adicionado, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil como parte integrante das demonstrações financeiras. Pelas normas internacionais, esta demonstração é

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

apresentada como informação adicional, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas no CPC 02 (R2) - Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis (IAS 21).

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) foi preparada pelo método indireto e reflete as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 03 (R2) (IA S 7) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (IASB). Os termos utilizados na demonstração dos fluxos de caixa são os seguintes: Atividades operacionais: referem-se às principais transações da Companhia e a outras atividades que não são de investimento e de financiamento; Atividades de investimento referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos no caixa e equivalentes de caixa; Atividades de financiamento: referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos e financiamentos.

Essas demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 05 de maio de 2022.

3- Principais práticas contábeis adotadas

a) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

b) Uso de julgamentos, estimativas e premissas contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetem a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos significativos. Os resultados efetivos envolvendo essas premissas podem ser diferentes dessas estimativas, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

c) Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie e depósitos bancários à vista, com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins.

d) Contas a receber de clientes e créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos incidentes nas operações. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída tendo em vista a imaterialidade dos saldos de créditos vencidos.

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

e) Estoques

Os estoques de matérias primas e almoxarifado estão avaliados ao custo médio de aquisição e/ou extração. Os estoques de produtos acabados estão avaliados ao custo médio de produção e não superam os valores de mercado.

f) Imobilizado

O imobilizado está demonstrado aos valores de aquisição.

f1) Imobilizado

Os valores do ativo imobilizado, são conforme segue:

	<u>Tx</u> <u>deprec</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Terrenos		658	658
Edificações	4% a.a.	629	392
Máquinas e Equipamentos	10% a.a.	10.721	7.648
Instalações	10% a.a.	36	1
Móveis e utensílios	10% a.a.	65	42
Big Bag com retorno	10% a.a.	328	307
Veículos	20% a.a.	1.551	6.381
Adiantamento para inversões fixas		201	139
Benfeitoria em bens de terceiros		3.116	-
Obras em andamento - galpões		1.410	3.352
(-) Depreciação acumulada		(2.594)	(2.168)
Total		<u><u>16.122</u></u>	<u><u>16.752</u></u>

Os encargos de depreciação reconhecidos no resultado do exercício foram de R\$ mil 1.351 em 2021 e R\$ mil 1.423 em 2020. O ativo imobilizado da empresa, após análises de fontes internas e externas de informação, não apresentou qualquer indício de perda ou dano físico, que pudessem comprometer o fluxo de caixa futuro da empresa.

Avaliação do valor recuperável dos ativos

Os bens do imobilizado e, quando aplicável, outros ativos não circulantes são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, se



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

houver perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, definido pelo maior entre o valor em uso do ativo e o seu valor líquido de venda, ela é reconhecida no resultado do exercício. A administração da Companhia não identificou indícios de perda sobre os seus ativos durante o exercício de 2021.

g) Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, e seja provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso. Conforme os assessores jurídicos da empresa, não há causas relevantes que mereçam citação em destaque.

Contingências

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais 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.

h) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda e contribuição social é computada com base na legislação vigente na data do balanço. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ mil 240 no período de 12 meses, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável. O imposto de renda é calculado com base no lucro tributável do exercício, como determinado pela legislação atual. A contribuição social é calculada com base nas alíquotas em vigor, considerando o lucro antes dos impostos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

i) Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas com base no método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

j) Critérios de reconhecimento das receitas

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

As receitas de venda são reconhecidas pelo regime de competência

- k) Os demais ativos são demonstrados pelos valores de realização, e os passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos.

4- Caixa e Bancos

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ativo Circulante		
Caixas	3	-
Bancos	25	4
Aplicações financeiras	511	698
	<u>539</u>	<u>702</u>
Ativo Não Circulante		
Aplicações financeiras (a)	3.973	-
	<u>4.512</u>	<u>702</u>
Total	<u>4.512</u>	<u>702</u>

(a) Aplicações exigíveis a longo prazo são cláusulas do CRI 483 adquiridos pela empresa em 21/11/2021. Nota explicativa (9).

5- Contas a receber

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Duplicatas a receber (a)	5.845	3.571
(-) Provisão p/devedores duvidosos	(54)	(108)
	<u>5.791</u>	<u>3.463</u>

(a) A empresa tem 68% das suas duplicatas a receber condicionadas a três clientes: CSP Siderúrgica, Consórcio de Alumínio do Maranhão (Alumar) e Norsk Hydro (Alunorte), respectivamente.

6- Estoque

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Produtos acabados	264	298
Matéria prima e almoxarifado	1.356	1.503
Total	<u>1.620</u>	<u>1.801</u>

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

7- Imobilizado

<u>Descritivo</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Outros</u>	<u>31/12/2021</u>
Veículos (usados)		13	-	-	-	-	13
Veículos	6.381	-	(4.830)	-	-	-	1.551
Terrenos	658	-	-	-	-	-	658
Obras em Andamento	3.352	1.380	(200)	(3.092)	-	(30)	1.410
Benfeitorias em Bens de Terceiros	-	24	-	3.092	-	-	3.116
Obras Civis	392	238	-	-	-	-	629
Móveis & Utensílios	40	10	-	-	-	-	50
Máquinas e Equipamentos (usados)	-	609	(310)	-	-	-	299
Máquinas e Equipamentos	7.648	5.890	(3.116)	-	-	-	10.422
Instalações	3	35	-	-	-	-	38
Big-Bags com Retorno	307	21	-	-	-	-	328
Adiantamento p/Inversões Fixas	139	-	-	-	-	61	201
(-) Depreciações Acumuladas	(2.168)	-	926	-	(1.351)	-	(2.593)
Saldo	16.752	8.219	(7.529)	-	(1.351)	31	16.122

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

8- Fornecedores

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fornecedores	10.475	10.138
Total	10.475	10.138

9- Instituições financeiras

<u>Bancos</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Curto Prazo</u>	<u>Longo Prazo</u>
Banco Aymore	4	15	4	-
Banco Bradesco	264	415	151	113
Banco CNH	2.762	2.392	830	1.931
Banco Daycoval	367	529	176	191
Banco ItauCard	20	32	12	8
Banco Pan	-	-	-	-
Banco Safra S/A	-	44	-	-
Banco Santander S/A	-	11	-	-
Bradesco	200	300	200	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Daycoval Leasing - Banco Múltiplo S/A	907	311	283	625
Outros Contratos de Financiamentos	2.204	2.319	2.204	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
CRI 483	19.263	-	4.553	14.710
Custos a Amortizar	(1.155)	-	(1.155)	-
Saldo	24.837	6.368	7.259	17.578

Em 24 de novembro de 2021, a Companhia celebrou o Termo de Securitização de Créditos Imobiliários para Emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários da 483ª (Quadringentésima Octogésima Terceira) Série da 1ª (Primeira) Emissão da True Securitizadora S.A. (“Termo de Securitização”), em conformidade com a Lei no 9.514/97, a Instrução CVM 414/04, a Instrução CVM 476 e demais normativos aplicáveis, para vincular os Créditos Imobiliários, representados pela CCI em decorrência do Contrato de Locação e do Contrato de Cessão, aos CRI, consoante as cláusulas e condições daquele Termo. O referido contrato de locação foi securitizado através de cédulas de crédito imobiliário e lastreia o CRI de emissão da TRUE SECURITIZADORA S.A.

Certificado de Recebíveis Imobiliários - consiste em um título de crédito nominativo, de emissão exclusiva das companhias Securitizadora, lastreado em créditos imobiliários e que constitui promessa de pagamento em dinheiro. A remuneração dos CRIs, incidente sobre o saldo do valor nominal unitário dos CRIs desde a data de emissão dos CRIs, é composta por juros remuneratórios: Spread 6,50%, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias úteis, calculada de forma exponencial cumulativa, *pro rata temporis* por Dias uteis decorridos, ao ano mais à variação acumulada da Taxa médias diárias dos Depósitos DI, over extra-

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

grupo, ao ano. Não foram constituídas garantias específicas, reais ou pessoais, sobre os CRIs, os quais não contarão também com garantia flutuante da Emissora.

10- Obrigações a pagar

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CFEM	25	27
CSLL	381	228
Férias a pagar	296	246
FGTS	18	17
ICMS	183	153
INSS	83	66
IRPJ	1.481	842
Outros	22	18
Outros parcelamentos	154	296
Parcelamento CSLL	214	69
Parcelamento INSS	262	185
Parcelamento IRPJ	880	319
PIS/COFINS	-	-
Salário a pagar	155	140
Juros a transcorrer	(162)	-
	<u>3.994</u>	<u>2.605</u>
Curto prazo	3.110	-
Longo prazo	884	-

11- Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social integralizado está composto de 128.800 ações ordinária nominativa, sem valor nominal.

A composição do capital social é a seguinte:

<u>Tipo de ações</u>	<u>Posição atual</u> <u>Quantidade de ações</u>	<u>Posição atual</u> <u>R\$ mil</u>
Ordinárias	128,8	500
Total	<u>128,8</u>	<u>500</u>

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

12- Receita Líquida das Vendas

<u>Receita</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita Bruta de Vendas	51.323	27.210
Venda de Produtos - Mercado Interno	51.323	27.210
(-) Deduções da Receita	(4.337)	(2.438)
Icms	(1.714)	(941)
Pis	(442)	(244)
Cofins	(2.037)	(1.124)
CFEM	(124)	(90)
(-) Vendas Canceladas	(19)	(40)
Receita líquida de Vendas	46.985	24.772

13- Custos e Despesas

<u>Custos e Despesas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CMV	30.859	15.633
Água e esgoto	41	17
Aluguéis	196	108
Combustíveis e Lubrificantes	75	18
Comissão de vendas	122	3
Cursos/Treinamentos	2	45
Depreciações	1.351	1.423
Energia	429	330
Fopag	1.489	1.305
Fretes	2.647	824
Internet/Conectividade e Afins	39	38
Manutenção e Conservação	338	359
Outras despesas	787	635
Provisão (reversão) PCLD	(55)	108
Serviços de terceiros	53	68
	38.375	20.914
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	31.202	15.633
COM VENDAS	2.837	780
ADMINISTRATIVAS	2.985	3.079
DEPRECIÇÃO E XAUSTÃO	1.351	1.423
	38.375	20.915

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S.A.
Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

14- Imposto de renda e contribuição social

A reconciliação do imposto de renda e da contribuição social correntes e o montante determinado pela alíquota efetiva para os exercícios de 2021 e 2020 são apresentados a seguir:

	2021		2020	
	Imposto de renda	Contribuição Social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	7.907	7.907	3.197	3.197
Despesa de IR/CS pela alíquota nominal	(2.021)	(866)	(799)	(288)
Itens de conciliação para determinação da alíquota efetiva				
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa	-	-	(427)	(177)
Despesa com imposto de renda e contribuição social do exercício	(2.358)	(857)	(1.226)	(465)
Alíquota efetiva	29,82%	10,84%	38,34%	14,54%

15- Instrumentos financeiros

A Companhia possui nenhuma transação em aberto em 31 de dezembro de 2021, envolvendo instrumentos financeiros complexos.

Os valores de mercado dos instrumentos financeiros, ativos e passivos tais como: disponibilidades, investimentos e empréstimos e financiamentos da Companhia, em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, registrados em contas patrimoniais, apresentam valores de mercado significativamente diferentes dos reconhecidos nos balanços, considerando os critérios de atualização contratados. Apresentados na Nota explicativa 09.

A administração da Companhia declara que as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas em sua gestão.

JAIME LUIZ DE OLIVEIRA E VIEIRA
Diretor

FRANCISCO BASTOS SAMPAIO NETO
Contador CRC-CE 99068/o-1
CPF 389.453.633-00

As Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.



Auditores Independentes

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Ilmos. Srs. Diretores e Sócios da
CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A
Fortaleza - CE

Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CAL VIVA MINERAÇÃO E INDÚSTRIA S/A**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sem ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Parágrafo de ênfase

Securitização de Recebíveis

Conforme a nota explicativa nº 9, a Companhia celebrou o Termo de Securitização de Créditos Imobiliários no valor de R\$ 19.000 mil para Emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários da 483ª (Quadringentésima Octogésima Terceira) Série da 1a (Primeira) Emissão da True



Audidores Independentes

Securizadora S.A. (“Termo de Securitização”), em conformidade com a Lei no 9.514/97, a Instrução CVM 414/04, a Instrução CVM 476 e demais normativos aplicáveis, para vincular os Créditos Imobiliários, representados pela CCI em decorrência do Contrato de Locação e do Contrato de Cessão, aos CRI, consoante as cláusulas e condições daquele Termo. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da empresa é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Demonstração do valor adicionado - DVA

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para Companhias abertas, e como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da referida demonstração. Em razão da Companhia ter optado por elaborar essa demonstração, ela foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva



Audidores Independentes

razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza, 05 de maio de 2022

Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior

Vasconcelos Associados Auditores Independentes

CRC CE-001325/O-2

Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior




CRC PE 016584/O-9 T-CE

Página de assinaturas



Silvio Junior
V&A AUDITORES INDEPENDENTES
Signatário

HISTÓRICO

- 06 mai 2022**
15:53:53  **Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior** criou este documento. (Empresa: V&A AUDITORES INDEPENDENTES, E-mail: silvio@veaauditores.com.br, CPF: 694.498.484-91)
- 06 mai 2022**
15:53:56  **Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior** (Empresa: V&A AUDITORES INDEPENDENTES, E-mail: silvio@veaauditores.com.br, CPF: 694.498.484-91) visualizou este documento por meio do IP 177.26.231.6 localizado em São Paulo - Sao Paulo - Brazil.
- 06 mai 2022**
15:54:00  **Silvio Ferreira de Vasconcelos Junior** (Empresa: V&A AUDITORES INDEPENDENTES, E-mail: silvio@veaauditores.com.br, CPF: 694.498.484-91) assinou este documento por meio do IP 177.26.231.6 localizado em São Paulo - Sao Paulo - Brazil.

