

# Demonstrações Financeiras

---

## Exercícios 2021 e 2020 – Comparativos

**Maio de 2022**

## Demonstrações Financeiras – 2021/2020

|   | Pág. |
|---|------|
| Balanço Patrimonial                             | 03   |
| Demonstração de Resultados                      | 05   |
| Demonstração de Resultados Abrangentes          | 06   |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | 07   |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa                | 08   |
| Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras | 09   |

## HIDROALL DO BRASIL LTDA.

CNPJ – 53.877.684/0001-70

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais – R\$)

|                                      |       | ATIVO          |               |
|--------------------------------------|-------|----------------|---------------|
|                                      | Notas | 2021           | 2020          |
| <b>Ativo circulante</b>              |       |                |               |
| Caixa e bancos                       | 4     | 94             | 274           |
| Aplicações financeiras               | 5     | 11.572         | 13.568        |
| Contas a receber                     | 6     | 35.362         | 30.189        |
| Estoques                             | 7     | 39.720         | 23.449        |
| Impostos a recuperar                 | 8     | 4.663          | 6.886         |
| Outros créditos                      | 9     | 2.413          | 6.192         |
| <b>Total do ativo circulante</b>     |       | <b>93.824</b>  | <b>80.558</b> |
| <b>Não Circulante</b>                |       |                |               |
| Impostos a recuperar                 | 8     | 1.695          | 139           |
| Depósitos judiciais                  | 10    | -              | 140           |
| Outros créditos                      | 9     | 71             | 71            |
| Imobilizado                          | 11    | 6.430          | 5.711         |
| Intangível                           |       | 78             | 47            |
| Ativo de direito de uso              | 12a   | 13.782         | 10.529        |
| <b>Total do ativo não circulante</b> |       | <b>22.056</b>  | <b>16.637</b> |
| <b>Total do Ativo</b>                |       | <b>115.880</b> | <b>97.195</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## HIDROALL DO BRASIL LTDA.

CNPJ – 53.877.684/0001-70

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares reais – R\$)

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

|  | Notas | 2021           | 2020          |
|--|-------|----------------|---------------|
| <b>Passivo Circulante</b>                    |       |                |               |
| Fornecedores                                 | 13    | 24.780         | 21.437        |
| Empréstimos e financiamentos                 | 14    | 8.443          | 7.367         |
| Obrigações e encargos sociais                | 15    | 1.045          | 959           |
| Obrigações tributárias                       | 16    | 893            | 806           |
| Provisões de comissões                       | 17    | 3.902          | 3.120         |
| Vendas realizadas não faturadas              | 18    | 192            | 1.178         |
| Passivo de arrendamento                      | 12b   | 3.399          | 817           |
| Contrato de royalties                        | 19    | 4.049          | 3.513         |
| Outras obrigações                            |       | 1.191          | 1.077         |
| <b>Total do passivo circulante</b>           |       | <b>47.894</b>  | <b>40.274</b> |
| <b>Passivo não circulante</b>                |       |                |               |
| Empréstimos e financiamentos                 | 14    | 12.522         | 14.780        |
| Partes relacionadas                          | 20    | 18.239         | 12.174        |
| Passivo de arrendamento                      | 12b   | 10.630         | 10.136        |
| <b>Total dos passivos não circulantes</b>    |       | <b>41.391</b>  | <b>37.090</b> |
| <b>Patrimônio líquido</b>                    |       |                |               |
| Capital social                               | 21    | 20.152         | 20.152        |
| Reserva de Lucros                            |       | 6.443          | -             |
| Prejuízos acumulados                         |       | -              | (321)         |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>           |       | <b>26.595</b>  | <b>19.831</b> |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> |       | <b>115.880</b> | <b>97.195</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## HIDROALL DO BRASIL LTDA.

CNPJ – 53.877.684/0001-70

Demonstrações do Resultado para exercícios findas em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais – R\$)

|  | <u>Notas</u> | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   |
|--|--------------|---------------|---------------|
| Receita líquida de vendas                                    | 22           | 142.174       | 113.453       |
| Custo dos produtos vendidos                                  | 23           | (88.930)      | (68.399)      |
| <b>Lucro bruto</b>   |              | <b>53.244</b> | <b>45.054</b> |
| <b>Receita (despesas) operacionais</b>                       |              |               |               |
| Despesas administrativas e gerais                            | 24           | (19.585)      | (19.247)      |
| Despesas sobre vendas  | 24           | (13.704)      | (9.453)       |
| Outras receitas operacionais, líquidas                       | 24           | 886           | 766           |
| <b>Lucro antes do resultado financeiro</b>                   |              | <b>20.841</b> | <b>17.120</b> |
| Resultado financeiro   | 25           | (5.041)       | (4.877)       |
| <b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b> |              | <b>15.800</b> | <b>8.658</b>  |
| Imposto de renda e contribuição social corrente              | 26           | (5.299)       | (4.605)       |
| <b>Lucro líquido do exercício</b>                            |              | <b>10.501</b> | <b>7.638</b>  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## HIDROALL DO BRASIL LTDA.

CNPJ – 53.877.684/0001-70

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais – R\$)

|  | <u>2021</u>          | <u>2020</u>         |
|--|----------------------|---------------------|
| Lucro líquido do exercício               | 10.501               | 7.638               |
| Outros resultados abrangentes            | -                    | -                   |
| <b>Resultado abrangente do exercício</b> | <b><u>10.501</u></b> | <b><u>7.638</u></b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## HIDROALL DO BRASIL LTDA.

CNPJ – 53.877.684/0001-70

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais – R\$)

|  | Capital Social | Reservas de reavaliação | Reserva de Lucros | Lucros Acumulados | Total         |
|--|----------------|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b> | <b>20.152</b>  | <b>49</b>               | -                 | <b>(8.008)</b>    | <b>12.193</b> |
| Realização de reserva de reavaliação   | -              | (49)                    |                   | 49                | -             |
| Lucro líquido do exercício             |                |                         |                   | 7.638             | 7.638         |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b> | <b>20.152</b>  | -                       | -                 | <b>(321)</b>      | <b>19.831</b> |
| Lucros Distribuídos                    |                |                         |                   | (3.737)           | (3.737)       |
| Lucro líquido do exercício             |                |                         |                   | 10.501            | 10.501        |
| Reserva de Lucros                      |                |                         | 6.443             | (6.443)           | -             |
| <b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b> | <b>20.152</b>  | -                       | <b>6.443</b>      | -                 | <b>26.595</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **HIDROALL DO BRASIL LTDA.** **CNPJ – 53.877.684/0001-70**

### **Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020** **(Em milhares de reais – R\$)**

|   | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|---|---------------|---------------|
| <b><u>Fluxo de caixa das atividades operacionais</u></b>  |               |               |
| Lucro líquido do exercício  | 10.501        | 7.638         |
| <b><u>Ajustes para conciliar o lucro líquido às disponibilidades gerada pelas (aplicada nas) atividades operacionais:</u></b> |               |               |
| Depreciações e amortizações   | 976           | 887           |
| Amortização direito de uso  | 1519          | 1.170         |
| Baixa na alienação de ativo imobilizado   | 10            | 1.146         |
| Juros e atualizações monetárias   | 3.990         | 2.775         |
| Provisão de comissões   | 782           | 1.189         |
| Ativo Direito de Uso  | 2694          | 0             |
| <b><u>Variação nos ativos e passivos</u></b>  |               |               |
| Contas a receber  | -5.173        | -5.716        |
| Estoques  | -16.271       | -8.940        |
| Impostos a recuperar  | 667           | -4.720        |
| Outros créditos   | 3.779         | -1.639        |
| Depósitos judiciais   | 140           | -140          |
| Fornecedores  | 3.343         | 8.826         |
| Obrigações e encargos sociais   | 86            | 127           |
| Obrigações tributárias  | 87            | 2.082         |
| Vendas realizadas não faturadas   | -986          | -3.024        |
| Contrato de royalties   | 536           | 2.008         |
| Outras obrigações   | 114           | -44           |
| Arrendamento  | 3.815         | -             |
| <b>Caixa líquido usado na operação</b>  | <b>10.609</b> | <b>3.625</b>  |
| Juros sobre mútuos, empréstimos e financiamentos pagos  | -3.936        | -1.715        |
| Imposto de renda e contribuição social - pagos  | -5.631        | -3.815        |
| Lucros distribuídos - pagos   | -3.737        | -             |
| <b>Fluxo de caixa líquido gerados pelas (aplicado nas) atividades operacionais</b>  | <b>-2.695</b> | <b>-1.905</b> |
| <b><u>Fluxo de caixa das atividades de investimento</u></b>   |               |               |
| Aquisição de ativo imobilizado  | -1734         | -319          |
| Caixa recebido na baixa de ativo imobilizado  | 10            | 4             |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>  | <b>-1724</b>  | <b>-315</b>   |
| <b><u>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</u></b>  |               |               |
| Captação de empréstimos e financiamentos  | 5.300         | 17.363        |
| Pagamentos de empréstimos e financiamentos (principal)  | -6.782        | -7.455        |
| Pagamentos mútuo (principal) e ou captação  | 6.065         | 1.400         |
| Pagamentos de arrendamento mercantil  | -2.340        | -1.800        |
| <b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento</b>  | <b>2.243</b>  | <b>9.508</b>  |
| <b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>   | <b>-2.176</b> | <b>7.288</b>  |
| <b><u>Demonstração das variações do caixa e equivalentes de caixa</u></b>   |               |               |
| No início do exercício  | 13.842        | 6.554         |
| No final do exercício   | 11.666        | 13.842        |
| <b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>   | <b>-2.176</b> | <b>7.288</b>  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A Hidroall do Brasil Ltda. (“Empresa”), tem sua sede localizada na cidade de Valinhos, estado de São Paulo, a 85 quilômetros da capital paulista, é voltada à fabricação, comércio, importação e exportação de produtos clorados para desinfecção da água de piscinas, sanitizantes para desinfecção de alimentos, agricultura, saneamento básico, área industrial e de saúde animal. A Empresa busca constantemente desenvolver e oferecer produtos inovadores, seguros e eficazes para desinfecção de água prezando sempre pela saúde e pelo bem-estar de seus consumidores.

### 1.1. Impactos da pandemia Covid-19

Em março de 2020, uma pandemia global foi declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS) decorrente das doenças relacionadas ao novo coronavírus (Covid-19), tendo o Congresso Nacional reconhecido a ocorrência de estado de calamidade pública em 03/2020, editando do Decreto Legislativo nº 06. Por sua vez, a Empresa ciente da gravidade da situação adotou medidas preventivas em relação ao quadro de colaboradores, agindo tempestivamente com a devida transparência e precaução junto ao seu corpo funcional para as suas atividades, como na implantação de home office, com à exceção de colaboradores necessários ao processo fabril, também com a antecipação de férias e de alguns feriados nacionais. Imediatamente foi envolvida toda a diretoria, com intuito de coordenar ações nas áreas de comunicação institucional, jurídica e de gestão de pessoas, adotando estratégia de comunicação objetivando esclarecer e informar, de forma transparente e permanente, seu quadro de colaboradores, sem registrar qualquer incidente ou fato que afetasse os compromissos de entrega de produtos para nossos clientes. Atuamos de forma tempestiva e proativa para apoiar o governo no enfrentamento ao coronavírus (Covid-19) e ajudar a minimizar os efeitos provocados pela pandemia. Ainda não estão claros os efeitos na economia mundial e, em particular no Brasil, e ou por quanto tempo estes efeitos irão perdurar e os seus impactos diretos e indiretos. No exercício de 2021 a Empresa não sofreu nenhum impacto relevante em seus controles financeiros e também em suas vendas, uma vez que nossos produtos são voltados ao uso domissanitário inclusive voltados a desinfecção de ambientes e principalmente da água para consumo ou recreação. Em função da volatilidade e incertezas a respeito do período de duração e potenciais impactos da pandemia, a Empresa continua monitorando a situação e avaliando os impactos nas premissas e considerações utilizadas na preparação das demonstrações contábeis.

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, as orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas pela Administração considerando o pressuposto da continuidade normal de suas atividades, estão apresentadas ao custo histórico como base de valor, exceto eventuais instrumentos financeiros mensuradas pelo valor justo.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, que incluem todas as informações relevantes correspondentes às utilizadas na gestão da Empresa, foram aprovadas pela Diretoria em 25 de maio de 2022.

## 3. Resumo das principais práticas contábeis

Foram adotadas as seguintes principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis:

### a) Moeda funcional

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa.

### b) Transações e saldos em moeda estrangeira

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconvertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data do balanço. Todas as diferenças estão sendo registradas na demonstração do resultado.

### c) Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Empresa avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou como principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

**Venda de produtos** - A receita operacional da venda de bens no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. De acordo com os conceitos do CPC 47, o reconhecimento de receita de contratos com clientes passou a ter uma nova disciplina normativa, baseada na transferência do controle do bem ou serviço prometido, podendo ser em um momento específico do tempo (*at a point in time*), conforme a satisfação ou não das denominadas “obrigações de performance contratuais”. A apropriação da receita é mensurada pelo valor que reflita a contraprestação à qual se espera ter direito e está baseada em um modelo de cinco etapas: 1) identificação do contrato; 2) identificação das obrigações de desempenho; 3) determinação do preço da transação; 4) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho; 5) reconhecimento da receita.

A receita é reconhecida líquida de descontos, benefícios comerciais concedidos e impostos sobre as vendas, tais como:

Impostos estaduais – Imposto sobre circulação de mercadorias (ICMS) – 18% para operações internas e 4%, 7% ou 12% para interestadual;

Impostos federais – Imposto sobre produtos industrializados (IPI) – 5%;

Contribuições federais - Programa de Integração Social (PIS) – 1,65%;

Contribuições federais – Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS) – 7,6%.

**Vendas realizadas não faturadas** - Em atendimento ao disposto na NBC TG 30 - Receitas, aprovada pela resolução nº 1.187/09 do Conselho Federal de Contabilidade, as vendas para entrega futura são reconhecidas no resultado somente quando da efetiva entrega. Nos casos em que o valor da venda se apresenta inferior ao custo do produto mantido nos estoques ou ao custo de reposição é constituída provisão da diferença.

**Receita de juros** - Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado, e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

#### d) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes representam os valores a receber pela venda de produtos no curso normal das atividades da Empresa e estão apresentadas a valores realizáveis. Caso o prazo de recebimento seja equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante, caso contrário, são apresentadas no ativo não circulante.

A perda esperada de créditos quando aplicável é constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos e tem como critério a análise individual dos saldos de clientes com risco de inadimplência.

#### e) Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, não excedendo o valor realizável líquido. As provisões para perdas nos estoques são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração.

#### f) Imobilizado

**Reconhecimento e mensuração** - Os itens de ativos imobilizados são mensurados ao custo histórico de aquisição ou construção deduzido de depreciação acumulada e provisões ao valor recuperável do ativo (*impairment*), quando aplicável. Os custos de itens registrados no ativo imobilizado incluem todos aqueles que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou construção do ativo, quando aplicável.

Quando partes de um item do ativo imobilizado tem vidas úteis significativamente diferentes, essas partes constituem itens individualizados e são contabilizadas e controlados separadamente, inclusive para fins de depreciação.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado) são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais.

**Custos subsequentes** - Os gastos incorridos com reparos, manutenções ou trocas de partes de um ativo imobilizado, são reconhecidos nos saldos correntes destes ativos imobilizados desde que seja esperado um incremento dos benefícios futuros por parte destes reparos, manutenções ou trocas, seja por aumento de vida útil ou por aumento de produtividade, e que os custos destas partes possam ser mensurados de forma confiável. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

**Depreciação** - A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual, quando aplicável.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis econômicas estimadas de cada componente. Esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do contrato e as suas vidas úteis estimadas, a não ser que esteja razoavelmente certo de que a Empresa irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os valores de recuperação dos ativos imobilizados da Empresa, através de suas operações futuras, são periodicamente acompanhados com o objetivo de verificar se o valor de recuperação está inferior ao valor líquido contábil. Quando isto ocorre, o valor líquido contábil é ajustado ao valor de recuperação.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

As vidas úteis estão descritas na Nota Explicativa nº 12 dessas demonstrações contábeis.

## g) Intangível

Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Os ativos intangíveis estão representados substancialmente por direitos de uso de softwares, marcas e patentes.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo.

## h) Operações de arrendamento mercantil

Nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, conforme CPC 06(R1), são classificados como arrendamentos financeiros ou operacionais, e sob a avaliação da Administração foram todos os contratos avaliados como operacionais, portanto as despesas pelo pagamento dos arrendamentos foram apropriadas ao resultado conforme a competência da obrigação. Entretanto dada a entrada em vigor do CPC 06(R2) no dia 1º de janeiro de 2019 com alterações relevantes, os contratos de arrendamento com o prazo de vigência superior a 12 meses (incluindo prazo de renovação que sejam de intenção e possibilidade de execução), passaram a ser reconhecidos em balanço patrimonial independente da classificação da normativa anterior.

O reconhecimento contábil é feito no início do arrendamento pelo valor presente dos pagamentos previsto em contrato. Os juros relacionados ao arrendamento são reconhecidos na demonstração do resultado como despesa financeira durante o período de vigência contratual.

A Empresa possui contratos de aluguéis como arrendatária, envolvendo contratos de cessão de direito e locações de imóveis.

## i) Provisões

**Geral** - São reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação, e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

**Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas** - 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 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, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

## j) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros mantidos pela Empresa são classificados sob as seguintes categorias, nos casos aplicáveis: **(1)** ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado; e **(2)** ativos financeiros a custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados.

### Ativos financeiros

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: a custo amortizado ou a valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Empresa mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros.

#### i) Ativos financeiros a custo amortizado

Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por *impairment*. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e *impairment* são reconhecidos diretamente no resultado. Qualquer ganho ou perda no reconhecimento é reconhecido no resultado.

#### ii) Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio do resultado

Estes ativos são subsequentemente mensurados ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido diretamente no resultado.

### Passivos financeiros

Representados por empréstimos e financiamentos bancários, exceto pela conta corrente, os demais são apresentados pelo valor original acrescido de juros, variações monetárias e cambiais incorridos até as datas das demonstrações contábeis. Os passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, líquidos dos custos da transação. Posteriormente, são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, e a despesa financeira é reconhecida com base na remuneração efetiva.

### Mensuração

As compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação, ou seja, na data em que a Empresa se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos de transação são debitados na demonstração do resultado. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado.

### Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável 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.

A classificação dos ativos e passivos financeiros da Empresa está na nota explicativa 27.

## k) Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações contábeis, a administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Empresa e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revistas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material nos exercícios a findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 6** – reconhecimento e mensuração das perdas esperadas de créditos: A Empresa não reconhece perdas de créditos com recebíveis pois tem histórico baixo de inadimplência.
- **Nota explicativa nº 7** – reconhecimento e mensuração da provisão para estoque obsoleto: A Empresa não apresenta mensuração de estoque obsoleto uma vez que os produtos químicos podem ser redistribuídos na produção em outros processos produtivos.
- **Nota explicativa nº 10** – reconhecimento e mensuração da provisão para processos judiciais: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos;
- **Nota explicativa nº 11** – estimativa da vida útil dos bens do ativo imobilizado para registro e mensuração da depreciação.
- **Nota explicativas nº 12** - reconhecimento e mensuração da taxa de desconto utilizada e a determinação dos prazos de pagamentos.

## **I) Novas normas, alterações e interpretações**

### **i) Normas adotadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2019**

#### **• IFRS 16/CPC 06 (R2) – Arrendamentos**

Estabeleceu um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento. Isenções estão disponíveis para arrendamentos de curto prazo e itens de baixo valor.

A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma atual, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros ou operacionais.

A IFRS 16/ CPC 06 (R2) substitui as normas de arrendamento existentes, incluindo o CPC 06(R1)/IAS 17 Operações de Arrendamento Mercantil e o ICPC 03(R2)/IFRIC 4, SIC 15 e SIC 27 Aspectos Complementares das Operações de Arrendamento Mercantil.

A Empresa aplicou o CPC 06 (R2) em 1º de janeiro de 2020, bem como para os contratos vigentes nesta data. Os valores foram ajustados ao valor presente dos pagamentos. O ativo de direito de uso e o passivo foram reconhecidos conforme demonstrado na Nota Explicativa no 12.

#### **• IFRIC23/ ICPC 22 – “Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro (IFRIC 23)”**

A Interpretação trata da contabilização dos tributos nos casos em que os tratamentos tributários envolvem incertezas que afetam a aplicação da IAS 12 (NBC TG 32) e não se aplica aos tributos fora do âmbito da IAS 12 nem inclui especificamente os requisitos referentes aos juros e multas associados aos tratamentos tributários incertos. A Interpretação aborda especificamente o seguinte: **(i)** se a Empresa considera tratamentos tributários incertos separadamente; **(ii)** as suposições que a Empresa faz em relação ao exame dos tratamentos tributários pelas autoridades fiscais; **(iii)** como a Empresa determina o lucro real (prejuízo fiscal), bases de cálculo, prejuízos fiscais não utilizados, créditos tributários extemporâneos e alíquotas de imposto; **(iv)** como a Empresa considera as mudanças de fatos e circunstâncias.

A interpretação foi adotada pela Empresa a partir de 1º de janeiro de 2020. No melhor entendimento da administração a aplicação da interpretação não trouxe impactos às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021 e 2020, uma vez que os principais tratamentos dos tributos são considerados pela administração – com suporte dos seus consultores jurídicos – como provável de serem aceitos pelas autoridades tributárias.

**ii) Novas normas e interpretações ainda não efetivas:**

Durante o exercício de 2021 e 2020, foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e o IASB a revisão das referidas normas abaixo, já vigentes no exercício de 2020. Alguns pronunciamentos contábeis que se tornaram efetivos a partir de 1º de janeiro de 2020, tendo sido adotados e sem impactos significativos nos resultados e posição financeira da Companhia foram os seguintes:

- **Definição de negócios (alterações ao IFRS 3);**
- **Definição de materialidade (alterações ao IAS 1 e IAS 8);**
- **Reforma da taxa de juros referenciais (alterações ao IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7);**
- **Alterações nas referências à estrutura conceitual básica (várias normas);**
- **Concessões relacionadas à Covid-19 (alterações à IFRS 16).**

As alterações foram avaliadas e adotadas pela administração da Empresa, e não houve impactos em suas demonstrações contábeis quanto a sua aplicação.

Novas normas, alterações e interpretações, às normas existentes que ainda não são efetivas e não foram adotadas pela Empresa, diante das quais não se esperam impactos significativos no período de adoção inicial e que, portanto, não estão sendo efetuadas divulgações adicionais.

- **IFRS 17 Contratos de seguros;**
- **Alterações ao IFRS 17 Contratos de seguros (alterações ao IFRS 17 e IFRS 4);**
- **Referências à Estrutura Conceitual;**
- **Produtos antes do uso pretendido (alterações ao IAS 16);**
- **Contratos onerosos – custo de cumprimento de um contrato (alterações ao IAS 37);**
- **Ciclo anual de melhorias às normas IFRS 2018-2020 (alterações ao IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41) Classificação de passivo como circulante e não circulante (alterações ao IAS 1).**

## 4. Caixa e bancos

|              | 2021      | 2020       |
|--------------|-----------|------------|
| Caixa        | 43        | 26         |
| Bancos       | 51        | 248        |
| <b>Total</b> | <b>94</b> | <b>274</b> |

## 5. Aplicações financeiras

|                        | 2021          | 2020          |
|------------------------|---------------|---------------|
| Aplicações financeiras | 11.572        | 13.568        |
| <b>Total</b>           | <b>11.572</b> | <b>13.568</b> |

As aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) e as aplicações em (CDIs) são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações, com remuneração média de 2021 e 2020 de 98% do CDI e com liquidez diária.

A Empresa tem políticas de investimentos financeiros que determinam que os investimentos se concentrem em valores mobiliários de baixo risco e aplicações em instituições financeiras de primeira linha, assim compreendido as 10 maiores instituições do país.

## 6. Contas a receber

|                         | 2021          | 2020          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Cientes mercado interno | 35.362        | 30.189        |
| <b>Total</b>            | <b>35.362</b> | <b>30.189</b> |

A composição das contas a receber por idade de vencimento é como segue:

|                            | 2021          | 2020          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Contas a receber</b>    |               |               |
| <b>A vencer:</b>           | <b>34.993</b> | <b>29.637</b> |
| Vencidas até 30 dias       | 216           | 467           |
| Vencidas de 31 a 60 dias   | 7             | 3             |
| Vencidas de 61 a 90 dias   | 6             | 2             |
| Vencidas de 91 a 120 dias  | 3             | -             |
| Vencidas de 121 a 360 dias | 17            | 59            |
| Vencidas acima de 360 dias | 120           | 21            |
| <b>Total</b>               | <b>35.362</b> | <b>30.189</b> |

Para os saldos apresentados a administração avaliou que os créditos não possuem risco de crédito e assim não demandam provisão para ajuste ao valor realizável.

## 7. Estoques

|                       | 2021          | 2020          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Matéria-prima         | 20.329        | 14.905        |
| Material de embalagem | 3.149         | 2.906         |
| Produtos acabados     | 13.989        | 4.368         |
| Produtos em processo  | 503           | 330           |
| Mercadorias           | 544           | 418           |
| Material de consumo   | 1.206         | 522           |
| <b>Total</b>          | <b>39.720</b> | <b>23.449</b> |

Para os saldos apresentados a administração avaliou que os estoques não possuem risco relevante de obsolescência ou desvalorização e assim não demandam provisão para ajuste ao valor realizável.

## 8. Impostos a recuperar

|   | 2021         | 2020         |
|---|--------------|--------------|
| ICMS                                      | 4.837        | 4.292        |
| IPI                                       | -            | 1.556        |
| IRRF rendimento de aplicações financeiras | 371          | 269          |
| IRPJ recolhido a maior                    | 60           | 60           |
| IRRF recolhido a maior                    | 1            | 1            |
| Cofins a recuperar                        | 937          | 671          |
| PIS a recuperar                           | 152          | 147          |
| Impostos sobre importação a recuperar     | -            | 29           |
| <b>Total</b>                              | <b>6.358</b> | <b>7.025</b> |
| Circulante                                | 4.663        | 6.886        |
| Não circulante                            | 1.695        | 139          |

A Empresa manteve a atualização e a manutenção dos seus créditos tributários durante o exercício de 2021, houve um aumento do saldo dos créditos compensáveis perante a antecipação das compras e importações feitas estrategicamente para atender a demanda do orçamento de vendas de 2022 e evitar problemas trazidos pela pandemia Covid-19, os demais créditos apresentados serão absorvidos durante o próximo exercício.

## 9.Outros créditos

|   | 2021         | 2020         |
|---|--------------|--------------|
| Contrato de compra para entrega futura        | 184          | 119          |
| Despesas com desembaraço aduaneiro            | 675          | 4.396        |
| Prêmios de seguros a apropriar                | 72           | 57           |
| Despesas a apropriar (eventos e bonificações) | 49           | 205          |
| Reembolso de viagem                           | 818          | 810          |
| Adiantamentos                                 | 615          | 600          |
| Outros  | 71           | 76           |
| <b>Total</b>                                  | <b>2.484</b> | <b>6.263</b> |
| Circulante                                    | 2.413        | 6.192        |
| Não circulante                                | 71           | 71           |

## 10.Depósitos judiciais e provisão para processos judiciais

|                     | 2021     | 2020       |
|---------------------|----------|------------|
| Depósitos judiciais | -        | 140        |
| <b>Total</b>        | <b>-</b> | <b>140</b> |

|                     | 2020          |          | 2021         |             |
|---------------------|---------------|----------|--------------|-------------|
|                     | Saldo inicial | Adições  | Baixas       | Saldo final |
| Depósitos judiciais | 140           | -        | (140)        | -           |
| <b>Total</b>        | <b>140</b>    | <b>-</b> | <b>(140)</b> | <b>-</b>    |

A Empresa tem ações de natureza tributária, envolvendo risco de perda classificado pela administração como possível (com base na avaliação de seus consultores jurídicos) para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

|              | 2021          | 2020          |
|--------------|---------------|---------------|
| Tributárias  | 24.302        | 11.377        |
| <b>Total</b> | <b>24.302</b> | <b>11.377</b> |

## 11. Imobilizado

### Movimentação do imobilizado

|                                      | Taxas   | Saldo        | 2021         |                |              | Saldo        |
|--------------------------------------|---------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
|                                      | Deprec. | 31/12/2021   | Adições      | Baixas         | Depreciação  | 31/12/2020   |
| <b>Imobilizado</b>                   |         |              |              |                |              |              |
| Edifícios                            | 4%      | 35           | -            | -              | (2)          | 37           |
| Instalações                          | 10%     | 791          | -            | -              | (117)        | 908          |
| Máquinas e equipamentos              | 10%     | 2.000        | 660          | (8)            | (315)        | 1.663        |
| Móveis e utensílios                  | 10%     | 679          | 605          | -              | (20)         | 94           |
| Veículos                             | 20%     | 313          | 294          | -              | (50)         | 69           |
| Computadores e periféricos           | 20%     | 23           | -            | -              | (7)          | 30           |
| Equipamentos de comunicação          | 10%     | 13           | 5            | -              | (2)          | 10           |
| Ferramental, moldes e matrizes       | 20%     | 125          | 11           | -              | (21)         | 135          |
| Pallets                              | 20%     | 10           | -            | (2)            | (2)          | 14           |
| Embarcações                          | 20%     | 2.225        | -            | -              | (425)        | 2.650        |
| <b>Imobilizado em andamento</b>      |         |              |              |                |              |              |
| Imobilizados em andamento            |         | 216          | 2.220        | (2.105)        | -            | 101          |
| <b>Outras imobilizações</b>          |         |              |              |                |              |              |
| Participações em consórcios          |         | -            | -            | -              | -            | -            |
| Luminosos fabricação própria         |         | -            | -            | -              | -            | -            |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros |         | -            | -            | -              | -            | -            |
| <b>Total</b>                         |         | <b>6.430</b> | <b>3.795</b> | <b>(2.115)</b> | <b>(961)</b> | <b>5.711</b> |

|                                      | Taxas   | Saldo        | 2020       |                |              | Saldo        |
|--------------------------------------|---------|--------------|------------|----------------|--------------|--------------|
|                                      | Deprec. | 31/12/2020   | Adições    | Baixas         | Depreciação  | 31/12/2019   |
| <b>Imobilizado</b>                   |         |              |            |                |              |              |
| Edifícios                            | 4%      | 37           | -          | -              | (2)          | 38           |
| Instalações                          | 10%     | 908          | 4          | -              | (116)        | 1.020        |
| Máquinas e equipamentos              | 10%     | 1.663        | 183        | (25)           | (301)        | 1.806        |
| Móveis e utensílios                  | 10%     | 94           | 21         | -              | (19)         | 93           |
| Veículos                             | 20%     | 69           | -          | -              | (62)         | 130          |
| Computadores e periféricos           | 20%     | 30           | 26         | -              | (9)          | 14           |
| Equipamentos de comunicação          | 10%     | 10           | -          | -              | (2)          | 13           |
| Ferramental, moldes e matrizes       | 20%     | 135          | 51         | -              | (21)         | 106          |
| Pallets                              | 20%     | 14           | -          | (2)            | (3)          | 19           |
| Embarcações                          | 20%     | 2.650        | -          | -              | (425)        | 3.075        |
| <b>Imobilizado em andamento</b>      |         |              |            |                |              |              |
| Imobilizados em andamento            |         | 101          | 25         | (324)          | -            | 399          |
| <b>Outras imobilizações</b>          |         |              |            |                |              |              |
| Participações em consórcios          |         | -            | 9          | (70)           | -            | 61           |
| Luminosos fabricação própria         |         | -            | -          | (202)          | 97           | 104          |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros |         | -            | -          | (527)          | -            | 527          |
| <b>Total</b>                         |         | <b>5.711</b> | <b>319</b> | <b>(1.150)</b> | <b>(863)</b> | <b>7.405</b> |

## 12. Arrendamentos

### 12.a. Ativo direito de uso

A Empresa efetua arrendamento de imóvel, onde o prazo de vida útil utilizado para a o cálculo de depreciação está em linha com a expectativa de renovação dos contratos, considerando no máximo 10 anos para a sua realização. Segue abaixo a movimentação na adoção do CPC 06 (R2):

|                      | <b>Imóveis</b> | <b>Total</b>  |
|----------------------|----------------|---------------|
| <b>Saldo em 2020</b> | <b>10.529</b>  | <b>10.529</b> |
| Reconhecimento       | 3.606          | <b>3.606</b>  |
| Amortização          | (353)          | (353)         |
| <b>Saldo em 2021</b> | <b>13.782</b>  | <b>13.782</b> |

### 12.b. Passivo de arrendamento

|                      | <b>Imóveis</b> | <b>Total</b>  |
|----------------------|----------------|---------------|
| <b>Saldo em 2020</b> | <b>10.953</b>  | <b>10.953</b> |
| Reconhecimento       | 3.978          | 3.978         |
| Pagamentos           | (2.553)        | (2.553)       |
| Juros apropriados    | 1.651          | 1.651         |
| <b>Saldo em 2021</b> | <b>14.029</b>  | <b>14.029</b> |
| Circulante           | 3.399          | 3.399         |
| Não circulante       | 10.630         | 10.630        |

O cálculo do valor presente foi realizado considerando a taxa de juros mensal, utilizando como critério a taxa média de 1,30% ao mês em 2021, taxa estimada para contrato de empréstimos junto ao BNDES para capital de giro.

## 13. Fornecedores

|                              | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Fornecedores mercado interno | 6.790         | 7.069         |
| Fornecedores mercado externo | 17.990        | 14.368        |
| <b>Total</b>                 | <b>24.780</b> | <b>21.437</b> |

A Empresa apresentou uma elevação no saldo de fornecedores mercado externo devido à estratégia de antecipar as importações devido as instabilidades no mercado externo no exercício findo de 2021, pretendendo atender a demanda para o exercício de 2022.

## 14. Empréstimos e financiamentos

| Instituição                                       | Encargos Financeiros | Saldo inicial | Captações    | Atualização monetária e juros | Pagamentos    | Saldo final   |
|---|----------------------|---------------|--------------|-------------------------------|---------------|---------------|
|   |                      | 31/12/2020    |              |                               |               | 31/12/2021    |
| Bco. Brasil/Capital de giro - 04/12/2019          | 3,230% a.a. + SELIC  | 4.800         | -            | 292                           | -2.692        | 2.400         |
| Bco. Itaú/Capital de giro - 13/09/2019            | 10,9453% a.a.        | 784           | -            | 134                           | -918          | -             |
| Bco. Brasil/Capital de giro 336003555 - 30/06/20  | 8,0850% a.a.         | 800           | -            | 24                            | -824          | -             |
| Bco. Brasil/Capital de giro 336003580 - 27/08/20  | 7,4420% a.a.         | 3.000         | -            | 192                           | -1192         | 2.000         |
| Bco. Itaú/Capital de giro - 01/09/20              | 10,0340% a.a.        | 1.800         | -            | 104                           | -533          | 1.371         |
| Bco. Safra/Empréstimo - 29/09/20                  | 8,7311% a.a.         | 2.500         | -            | 198                           | -733          | 1.965         |
| Bco. Brasil/Capital de giro 336003616 - 13/11/20  | CDI+3,65% a.a.       | 1.000         | -            | 76                            | -276          | 800           |
| Bco. Itaú/Capital de giro 1688212578 - 13/11/20   | 12,0150% a.a.        | 1.463         | -            | 72                            | -316          | 1.219         |
| Bco. Bradesco/Capital de giro - 01/09/20          | 10,0500% a.a.        | 6.000         | -            | 124                           | -499          | 5.625         |
| Bco. Bradesco Financiamento 2911447281 - 01/09/21 | 12,77% a.a.          | 300           | -            | 5                             | -20           | 285           |
| Bco. Brasil/Capital de giro 336003734 - 29/12/21  | 4,50% do CDI a.a     | -             | 5.300        | -                             | -             | 5.300         |
| <b>TOTAL</b>                                      |                      | <b>22.447</b> | <b>5.300</b> | <b>1.221</b>                  | <b>-8.003</b> | <b>20.965</b> |
| Circulante  |                      | 7.367         |              |                               |               | 8.443         |
| Não circulante                                    |                      | 14.780        |              |                               |               | 12.522        |

| Instituição  | Encargos Financeiros | Saldo inicial | Captações     | Atualização monetária e juros | Pagamentos    | Saldo final   |
|--|----------------------|---------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|
|  |                      | 31/12/2019    |               |                               |               | 31/12/2020    |
| Bco. Brasil / Capital de giro - 336-0010           | 10,6910% a.a.        | 1.343         | -             | 12                            | -1.355        | -             |
| Bco. Itaú / Capital de giro - 26/09/2018           | 16,0755% a.a.        | 745           | -             | 177                           | -922          | -             |
| Bco. Brasil / Capital de giro - 04/12/2019         | 3,230% a.a. + SELIC  | 6.000         | -             | 307                           | -1507         | 4.800         |
| Bco. Itaú / Capital de giro - 13/09/2019           | 10,9453% a.a.        | 4.110         | -             | 318                           | -3.644        | 784           |
| Bco. Brasil / Capital de giro 336003555 - 30/06/20 | 8,0850% a.a.         | -             | 1.600         | 50                            | -850          | 800           |
| Bco. Brasil / Capital de giro 336003580 - 27/08/20 | 7,4420% a.a.         | -             | 3.000         | 72                            | -72           | 3.000         |
| Bco. Itaú / Capital de giro - 01/09/20             | 10,0340% a.a.        | -             | 1.800         | -                             | -             | 1.800         |
| Bco. Safra / Empréstimo - 29/09/20                 | 8,7311% a.a.         | -             | 2.500         | 53                            | -53           | 2.500         |
| Bco. Brasil / Capital de giro 336003616 - 13/11/20 | CDI+3,65% a.a.       | -             | 1.000         | -                             | -             | 1.000         |
| Bco. Itaú / Capital de giro 1688212578 - 13/11/20  | 12,0150% a.a.        | -             | 1.463         | -                             | -             | 1.463         |
| Bco. Bradesco / Capital de giro - 01/09/20         | 10,0500% a.a.        | -             | 6.000         | -                             | -             | 6.000         |
| Bco. Brasil - Finame                               | 5,50% a.a.           | 42            | -             | 1                             | -43           | -             |
| <b>TOTAL</b>                                       |                      | <b>12.240</b> | <b>17.363</b> | <b>990</b>                    | <b>-8.446</b> | <b>22.147</b> |
| Circulante   |                      | 7.256         |               |                               |               | 7.367         |
| Não circulante                                     |                      | 4.984         |               |                               |               | 14.780        |

## 15. Obrigações e encargos sociais

|                               | 2021         | 2020       |
|-------------------------------|--------------|------------|
| Salários                      | 121          | 215        |
| Rescisões                     | 6            | 6          |
| Lucros a pagar                | 24           | -          |
| INSS                          | 143          | 175        |
| IRRF sobre salários           | 62           | 30         |
| FGTS a pagar                  | 45           | -          |
| Mensalidade sindical a pagar  | 1            | -          |
| Provisão de férias e encargos | 643          | 533        |
| <b>Total</b>                  | <b>1.045</b> | <b>959</b> |

## 16. Obrigações tributárias

|                                      | 2021       | 2020       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| ICMS a pagar                         | -          | -          |
| IPI a pagar                          | 252        | -          |
| PIS a pagar                          | -          | -          |
| Cofins a pagar                       | -          | -          |
| IRPJ a pagar                         | 458        | 580        |
| CSLL a pagar                         | 166        | 210        |
| ICMS substituição tributária a pagar | 6          | 7          |
| Impostos retidos a pagar             | 11         | 9          |
| <b>Total</b>                         | <b>893</b> | <b>806</b> |

## 17. Provisão de comissão

|                       | 2021         | 2020         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Provisão de comissões | 3.902        | 3.120        |
| <b>Total</b>          | <b>3.902</b> | <b>3.120</b> |

## 18. Venda realizadas e não faturadas

|                           | 2021       | 2020         |
|---------------------------|------------|--------------|
| Contratos de venda futura | 192        | 1.178        |
| <b>Total</b>              | <b>192</b> | <b>1.178</b> |

A Empresa realizou uma campanha de vendas para entrega futura durante os exercícios de 2021 e 2020, ocasionando assim um saldo de contratos a realizar no exercício de 2022.

## 19. Contrato de royalties a pagar

|                               | 2021         | 2020         |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Contrato de royalties a pagar | 4.049        | 3.513        |
| <b>Total</b>                  | <b>4.049</b> | <b>3.513</b> |

A Empresa possui contrato sobre uso de marcas junto a Hidromarcas Ltda., onde pagará a título de royalties o equivalente a 20% sobre o lucro antes do imposto de renda e contribuição social, considerando as apurações realizadas do mês de dezembro do ano anterior até o mês de novembro do ano corrente, limitando a 5% sobre o faturamento da venda de produtos comercializados da marca.

## 20. Partes relacionadas

As transações com partes relacionadas são baseados em preços acordados entre as partes, sendo as principais operações embasadas em contrato de mútuo entre sócios e os administradores da Empresa, os juros são pagos mensalmente e apropriados em conta de despesa, o prazo dos contratos são indeterminados, o principal será quitado quando acordado entre as partes, os valores são demonstrados como segue:

| Descrição                  | Enc. Financeiros | 2021          | 2020          |
|----------------------------|------------------|---------------|---------------|
| Roberto Gross              | Selic + 0,30%    | 13.864        | 8.924         |
| José Stoppiglia Filho      | Selic + 0,30%    | 2.300         | 2.000         |
| Marcelo Giovani Stoppiglia | Selic + 0,30%    | 500           | 775           |
| Cristiane Stoppiglia       | Selic + 0,30%    | 1.275         | 275           |
| Eder Silvio de Oliveira    | Selic + 0,30%    | 300           | 200           |
| <b>Total</b>               |                  | <b>18.239</b> | <b>12.174</b> |

## 21. Patrimônio líquido

### a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o capital social integralizado é representado por 20.152.358 cotas, com valor nominal de R\$1,00 cada uma, pertencentes aos seguintes cotistas:

| Cotistas                   | Quantidade de cotas |
|----------------------------|---------------------|
| Eder Silvio de Oliveira    | 61.380              |
| Elza Capovilla de Souza    | 36.000              |
| Roberto Gross              | 2.537.858           |
| Theotônio Mitsuo Uyeda     | 30.000              |
| Sligon Participações Ltda. | 17.487.120          |
| <b>Total</b>               | <b>20.152.358</b>   |

### b) Reserva de lucros

No exercício de 2021 a empresa apresentou lucro em seus resultados e foram pagos dividendos na forma de Lucros distribuídos.

| Reserva de lucros    | 2021         |
|----------------------|--------------|
| Prejuízos acumulados | (321)        |
| Lucros distribuídos  | (3.737)      |
| Lucros acumulados    | 10.180       |
| <b>Total</b>         | <b>6.443</b> |

## 22. Receita líquida de vendas

|                       | 2021           | 2020           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Mercado interno       | 195.404        | 148.528        |
| Mercado externo       | 674            | 1.150          |
| Deduções de receitas  | (10.408)       | (6.375)        |
| Impostos sobre vendas | (43.496)       | (29.850)       |
| <b>Total</b>          | <b>142.174</b> | <b>113.453</b> |

## 23. Custo dos produtos vendidos

|  | 2021            | 2020            |
|--|-----------------|-----------------|
| Custo dos produtos acabados            | (88.514)        | (68.312)        |
| Custo das mercadorias revendidas       | (85)            | (42)            |
| Custo das matérias primas e embalagens | (331)           | (45)            |
| <b>Total</b>                           | <b>(88.930)</b> | <b>(68.399)</b> |

## 24. Receitas (despesas) operacionais

|   | 2021            | 2020            |
|---|-----------------|-----------------|
| Remuneração de pessoal                            | (192)           | (493)           |
| Encargos sociais                                  | (1.761)         | (1.673)         |
| Gastos sociais e benefícios                       | (1.856)         | (1.498)         |
| Despesas gerais                                   | (7.827)         | (9.275)         |
| Despesas sobre vendas                             | (13.704)        | (9.453)         |
| Despesas com royalties                            | (4.065)         | (3.165)         |
| Despesas com depreciação e amortização            | (2.495)         | (2.057)         |
| Despesas tributárias                              | (1.389)         | (1.086)         |
| Outras receitas                                   | 1.217           | 2.040           |
| Venda de ativos                                   | 9               | 4               |
| Outras despesas                                   | (340)           | (1.278)         |
| <b>Total</b>                                      | <b>(32.403)</b> | <b>(27.934)</b> |
| Despesas administrativas e gerais                 | (19.585)        | (19.247)        |
| Despesas sobre vendas                             | (13.704)        | (9.453)         |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 886             | 766             |

## 25. Resultado financeiro

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Despesas financeiras:</b>                   |                |                |
| Juros sobre empréstimos, mútuo e parcelamentos | (3.990)        | (2.775)        |
| Despesas bancárias                             | (232)          | (229)          |
| Outras despesas                                | (1)            | (16)           |
| Juros passivos                                 | (34)           | (406)          |
| Descontos concedidos                           | (1)            | (6)            |
| <b>Receitas financeiras:</b>                   |                |                |
| Rendimentos sobre aplicações financeiras       | 64             | 47             |
| Juros ativos                                   | 119            | 128            |
| Descontos obtidos                              | 1              | 72             |
| Outras receitas                                | 24             | 45             |
| Redução juros encargos sobre REFIS 12.996/14   | -              | -              |
| <b>Varição cambial:</b>                        |                |                |
| Varição ativa                                  | 1.750          | 1.948          |
| Varição passiva                                | (2.741)        | (3.685)        |
| <b>Total</b>                                   | <b>(5.041)</b> | <b>(4.877)</b> |

## 26. Imposto de renda e contribuição social corrente

A conciliação da despesa do imposto de renda calculada pela aplicação das alíquotas fiscais nominais combinadas está demonstrada a seguir:

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>                 | <b>15.800</b>  | <b>12.243</b>  |
| Alíquota fiscal combinada - %  | 34             | 34             |
| <b>Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada</b> | <b>(5.372)</b> | <b>(4.163)</b> |
| Ajustes dos encargos às alíquotas efetivas                                   | 24             | 24             |
| Adições/exclusões  | (30)           | (579)          |
| Compensação de prejuízo fiscal e base negativa                               | 79             | 113            |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício             | (5.299)        | (4.605)        |
| Alíquota efetiva   | 38%            | 38%            |

A composição do saldo de imposto de renda e contribuição social a recolher é a seguinte:

|   | 2021         | 2020         |
|---|--------------|--------------|
| Imposto de renda e contribuição social a pagar no início do exercício       |              |              |
| Imposto de renda e contribuição social apurados no exercício                | (5.299)      | (4.605)      |
| (-) Compensações de IRPJ e CSLL   | 4.675        | 3.815        |
| <b>Imposto de renda e contribuição social a pagar no final do exercício</b> | <b>(624)</b> | <b>(790)</b> |
| Imposto de renda a pagar (veja Nota Explicativa nº 16)                      | (458)        | (580)        |
| Contribuição social a pagar (veja Nota Explicativa nº 16)                   | (166)        | (210)        |

O imposto de renda e a contribuição social são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável para imposto de renda, e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. As adições e exclusões não foram temporárias, portanto, não foi necessário constituir passivo diferido do imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre lucro líquido.

## 27. Instrumentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Empresa possuía instrumentos financeiros representados substancialmente por saldos de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber e contas a pagar. Os valores desses instrumentos, reconhecidos nos balanços patrimoniais naquelas datas, aproximam-se do valor de mercado.

A Empresa não opera com derivativos, “*hedges*” ou outros instrumentos financeiros de riscos similares.

Os instrumentos financeiros que sujeitam a Empresa a concentrações de risco de crédito estão representados, principalmente, por aplicações financeiras e contas a receber de clientes. A Empresa segue políticas de investimentos financeiros que exigem que as aplicações sejam efetuadas em valores mobiliários de baixo risco e em instituições financeiras de primeira linha. A administração acredita que o risco relativo às contas a receber de clientes é minimizado pelas políticas de avaliação e concessão de crédito praticadas.

A Administração, não são espera variações relevantes devido a taxa de câmbio nos instrumentos financeiros da Empresa.

## 28. Cobertura de seguros

A Empresa mantém apólices de seguros contratados junto as principais seguradoras do país, e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvidos, assim possui cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado e para estoques, seus valores são considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais perdas, assim demonstradas:

| Seguradora                          | Vigência          | Risco                  | Cobertura em |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------|
| Tokio Marine Seguradora             | 07/2021 a 07/2022 | Empresarial            | 50.000       |
| Liberty Seguros                     | 07/2021 a 07/2022 | Responsabilidade Civil | 2.000        |
| Tokio Marine Seguradora             | 05/2021 a 05/2022 | Veículos e Frota       | Tabela Fipe  |
| Fairfax Brasil Seguros Corporativos | 06/2021 a 06/2022 | Veleiro Marítimo       | 10.700       |

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo do auditor independente, conseqüentemente, não foram revisadas.

Reconhecemos que, como membros da Administração da Empresa, somos responsáveis pela apresentação adequada de suas demonstrações contábeis. Acreditamos que as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, os resultados das operações e os fluxos de caixa da Empresa, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e estão livres de distorções relevantes, incluindo omissões.

Assim nós aprovamos as demonstrações contábeis firmando digitalmente o presente instrumento, admitindo como válidas as assinaturas em forma eletrônica, utilizando sistema eletrônico com senha pessoal e intransferível capaz de comprovar a sua autoria e a integridade deste documento, na forma do § 2º do art. 10 da Medida Provisória nº 2.200-2/2001.

Valinhos/SP, 25 de maio de 2022.

**Roberto Gross**  
Presidente  
CPF 007.060.588-28

**José Stoppiglia Filho**  
C.E.O.  
CPF 068.322.108-68

**Eder Silvio de Oliveira**  
Diretor Administrativo / Financeiro  
CPF 063.776.088-37

**Cleiton Luis da Silva**  
Gerente de Contabilidade  
CRC TC 1SP195305/O-5  
CPF 250.201.488-30