



Demonstração Financeira
31 de dezembro de 2021

Acompanhada do Relatório dos Auditores Independentes

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Demonstração Financeira

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

ÍNDICE

Relatório do auditor independente

Demonstração financeira auditada

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração do fluxo de caixa

Notas explicativas à demonstração financeira



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos administradores e quotistas da

Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A.

São Paulo - SP

Opinião com ressalva

Examinamos a demonstração financeira da Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A. (Companhia) que compreendem: o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e a respectiva demonstração do resultado, da mutação do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, a demonstração financeira referida apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A., em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, – Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, bem como da Lei nº 11.638/07 e da Lei nº 11.941/09.

Base para opinião com Ressalva

Composições e conciliações das rubricas contábeis

Conforme mencionado em nota explicativa a Companhia não apresentou diversas composições e conciliações dos saldos das rubricas contábeis que nos permitissem avaliar se as transações estão devidamente registradas de acordo com as práticas contábeis brasileiras.

Estoques

Por termos sido nomeados auditores da Companhia durante o exercício de 2021, não foi possível acompanhar a contagem física dos estoques no início desse período ou nos satisfazer por meios alternativos quanto a essas quantidades em estoque. Uma vez que os estoques iniciais afetam a determinação dos resultados das operações, não conseguimos determinar se teria havido necessidade de ajustes em relação aos resultados das operações e lucros acumulados iniciais para 2021.

Imobilizado

A Companhia não efetuou a adoção inicial do CPC 27 (Ativo Imobilizado) de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil, que determina, entre outros assuntos, que os itens registrados no ativo imobilizado sejam depreciados à taxa calculada com base na vida útil econômica dos bens. Adicionalmente, não foi possível determinarmos, por meio de procedimentos de auditoria, quais seriam os efeitos a serem considerados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, caso tivesse sido aplicada esta adoção da norma contábil.

Outras obrigações

A Companhia não apresentou documentação comprobatória referente ao saldo de R\$ 120.000 (nota explicativa 14), conseqüentemente não foi possível determinarmos, por meio de procedimentos de auditoria, quais seriam os efeitos a serem considerados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Contingências

Não recebemos respostas às nossas cartas de confirmação enviadas aos assessores jurídicos externos. Conseqüentemente, não foi possível concluirmos sobre a existência ou não de contingências ativas, passivas ou depósitos judiciais não registrados nas demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Outros assuntos

Auditoria correspondente ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não foram examinadas por nós e nem por outro auditor independente.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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 financeiras individuais 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 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.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, a partir das 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 financeiras 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.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos, de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

- Obtivemos evidências de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da Companhia para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da Companhia e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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

Fornecemos também aos responsáveis pela administração, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Campinas, 30 de dezembro de 2022.



GF BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES

CRC – 2SP034346/O

Ronaldo Antônio Bordini
Contador CRC – 1SP145437/O-6

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

| ATIVO | Nota | 2021 |
|--|-------------|---------------------------------|
| CIRCULANTE | | |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 3 | 1.057.788 |
| Contas a Receber de Clientes | 4 | 483.978 |
| Estoques | 5 | 1.051.034 |
| Impostos a Recuperar | 6 | 896.308 |
| Total do Ativo Circulante | | <u>3.489.109</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| Créditos com Debêntures | 7 | 15.076.906 |
| Total do Realizável a Longo Prazo | | <u>15.076.906</u> |
| Investimentos | 8 | 37.201 |
| Imobilizado | 9 | 130.870 |
| Total do Ativo Não Circulante | | <u>15.244.977</u> |
| Total do Ativo | | <u><u>18.734.086</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

| PASSIVO | Nota | 2021 |
|--|-------------|----------------------------|
| CIRCULANTE | | |
| Fornecedores | 10 | 646.154 |
| Empréstimos e Financiamentos | 11 | 1.796.516 |
| Obrigações Trabalhistas | 12 | 428.784 |
| Impostos e Contribuições a Recolher | 13 | 134.158 |
| Outras Obrigações | 14 | 6.561 |
| Obrigações com Partes Relacionadas | 15 | 6.908.969 |
| Total do Passivo Circulante | | <u>9.921.141</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| Parcelamento de Impostos | 16 | 3.576.414 |
| Obrigações com Debêntures | 17 | 25.916.024 |
| Total do Passivo Não Circulante | | <u>29.492.439</u> |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Capital Social | 18 | 300.000 |
| Prejuízos Acumulados retroativos | 19 | (8.584.127) |
| Prejuízo do Exercício | | (514.078) |
| Prejuízos Acumulados | | (11.881.289) |
| Total do Patrimônio Líquido | | <u>(20.679.494)</u> |
| Total do Passivo | | <u>18.734.086</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Demonstração do Resultado do Exercício em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO | 2021 |
|---|--------------------------------|
| Receita Operacional Bruta | 3.812.297 |
| (-) Impostos e Deduções sobre as Vendas | (1.801.443) |
| Receita Operacional Líquida | <u>2.010.854</u> |
| (-) Custo dos Produtos Vendidos | (1.037.343) |
| Lucro Bruto | <u>973.510</u> |
| Despesas e Receitas Operacionais | (2.138.821) |
| (-) Despesas Administrativas | (953.877) |
| (-) Despesas com Vendas | (606.613) |
| (-) Despesas não dedutíveis | (768.331) |
| (+/-) Outras Despesas e Receitas | 190.000 |
| Prejuízo Antes do Resultado Financeiro | <u>(1.165.311)</u> |
| (-) Despesas Financeiras | (746.721) |
| (+) Receitas Financeiras | 1.397.954 |
| Prejuízo do Exercício | <u><u>(514.078)</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Capital Social | Prejuízos Acumulados | Total |
|---|----------------|----------------------|---------------------|
| Saldos em 31/12/2019 | 300.000 | (10.444.846) | (10.144.846) |
| Prejuízo do Exercício | - | (1.436.443) | (1.436.443) |
| Saldos em 31/12/2020 | 300.000 | (11.881.289) | (11.581.289) |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | - | (8.584.127) | (8.584.127) |
| Prejuízo Líquido do Exercício | - | (514.078) | (514.078) |
| Saldos em 31/12/2021 | 300.000 | (20.979.494) | (20.679.494) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Demonstração do Fluxo de Caixa em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA | | 2021 |
|--|--|--------------------|
| Prejuízo/ Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social | | 514.078 |
| Variações nos Ativos e Passivos | | (1.560.694) |
| Adiantamento a Fornecedores | | (178.591) |
| Clientes | | (1.170.935) |
| Impostos e Contribuições a Recuperar | | (409.918) |
| Adiantamento Verbas Trabalhistas | | (6.115) |
| Outros Créditos | | (1.200.089) |
| Estoques | | 642.753 |
| Investimentos | | (77.211) |
| Créditos Por emissão de Debêntures | | 15.076.906 |
| Imobilizado | | (26.894) |
| Fornecedores | | 156.601 |
| Impostos e contribuições á recolher | | 262.677 |
| Obrigações Trabalhistas a pagar | | 102.163 |
| Adiantamento de Clientes | | 1.528 |
| Acordos a pagar | | 250.326 |
| Empréstimos e Financiamentos - Curto Prazo | | 3.396.025 |
| Mútuo e Empréstimos de Terceiros - Curto Prazo | | 1.019.995 |
| Tributos e Parcelamentos - Longo Prazo | | (2.068.018) |
| Obrigações por Emissão de Debêntures | | (25.916.024) |
| Ajuste Exercícios Anteriores | | 8.584.127 |
| Caixa líquido provenientes das atividades | | (1.046.616) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | | 11.173 |
| Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | | 1.046.616 |
| Caixa e Equivalentes de caixa no final do exercício | | 1.057.788 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

1. Informações gerais

A Hevea Foods nasceu em 2010 com a criação da Organic Saúde Natural, marca de alimentos orgânicos de produtos minimamente industrializados de mercearia seca e certificada nas diretrizes brasileiras para a produção de alimentos orgânicos.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente no exercício apresentado, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC PMEs (R1). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e os determinados ativos e passivos financeiros foram mensurados ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PMEs (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras.

2.2 Práticas Contábeis

As práticas contábeis relevantes da Companhia estão apresentadas nas notas explicativas próprias aos itens a que elas se referem.

2.3 Uso de Estimativa e Julgamento

Na elaboração das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e práticas contábeis internacionais, é requerido que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas.

Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

2.4 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

A moeda funcional da Companhia é o real e as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, arredondadas para o real mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3. Caixa e equivalentes de caixa

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|---|-------------------------|
| Banco Bradesco Ag.6350 C/C 584-3 | 1 |
| Banco Bradesco Ag.648 C/C 2891-6 | 5 |
| Banco Bradesco - Aplicação Investimento | 1.008.143 |
| Banco Bradesco Ag.648 C/C 2891-6 - Investimento | 17.786 |
| Banco Bradesco Ag.6350 C/C 584-3 - Investimento | 31.853 |
| Total | <u>1.057.788</u> |

Bancos conta movimento

Correspondem aos saldos de contas correntes mantida em instituição financeira.

Aplicações financeiras

Correspondem a aplicações em fundos de investimento lastreados em títulos de renda fixa. Tais aplicações estão demonstradas ao custo e acrescidas de rendimentos auferidos *pró-rata temporis* até a data do encerramento do exercício, que não excedem ao seu valor de mercado ou de realização e não possuem prazos fixados para resgate, sendo, portanto, de liquidez imediata.

4. Contas a receber de clientes

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|--------------|------------------------------|
| Clientes | <u>483.978</u> |
| Total | <u><u>483.978</u></u> |

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos de fabricação própria, realizadas no decurso normal das atividades da Companhia, registradas pelos valores originais de transação, conforme regime de competência na data do balanço.

5. Estoques

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Estoque Produto Acabado | 572.436 |
| Estoque Matéria Prima | 8.292 |
| Estoque Embalagens | 3.508 |
| Estoque Matéria Prima em Terceiros | 42.424 |
| Estoque Embalagens em Terceiros | 215.794 |
| Estoque Quarentena | 199.764 |
| Estoque Amostras e Brindes | <u>8.815</u> |
| Total | <u><u>1.051.034</u></u> |

Os estoques de produtos acabados e os de produtos em elaboração foram avaliados pelos custos de absorção na produção e, os de matéria-prima avaliados pelo custo médio de aquisição, os quais não superam os preços de mercado.

Quando necessário, os estoques são deduzidos de provisão para perdas, constituída em casos de desvalorização de estoques, obsolescência de produtos.

6. Impostos a recuperar

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------------------------|
| IPI a recuperar | 38.237 |
| ICMS a recuperar | 20.351 |
| PIS a recuperar | 3.912 |
| COFINS a recuperar | 17.226 |
| Créditos Extemporâneos Federais 1 | 166.551 |
| Créditos Extemporâneos Federais 2 | <u>650.032</u> |
| Total | <u>896.308</u> |

A Companhia ingressou com processo administrativo, que requeriam a modulação do direito pelo contribuinte ao ressarcimento de PIS e COFINS sobre o ICMS na respectiva base de cálculo. O direito de ressarcimento havia sido dado ao contribuinte em julgamento do STF em 15 de março de 2017, que na ocasião declarou inconstitucional a inclusão do ICMS na base de cálculo.

7. Créditos com debêntures

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|---------------------------|------------------------|
| Debêntures sem subscrição | <u>15.076.906</u> |

Em 22 de outubro de 2021, a Companhia realizou 1ª Emissão de Debêntures conversíveis em ações, em série única, para colocação privada.

O Valor Nominal Unitário ou o saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, vem sendo atualizado corretamente pela variação positiva do Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística ("IPCA" e "Atualização Monetária", respectivamente), acrescido de taxa de juros anual de 4,5%.

A posição das debêntures sem subscrição se refere a quotas de debêntures ainda não subscritas, detidas pela Companhia.

8. Investimentos

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|---------------------------|------------------------|
| Consórcio Imob. Santander | 34.090 |
| Consórcio Imob. Bradesco | 3.110 |
| Total | <u>37.201</u> |

9. Imobilizado

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|--|------------------------------|
| Máquinas e equipamentos | 160.127 |
| Móveis e utensílios | 24.236 |
| Computadores e periféricos | 29.463 |
| Instalações | 121.616 |
| Depreciação acumulada-Máquinas e equipamentos | (93.522) |
| Depreciação acumulada-Móveis e utensílios | (11.723) |
| Depreciação acumulada-Computadores e periféricos | (16.961) |
| Depreciação acumulada-Instalações | <u>(82.366)</u> |
| Total | <u><u>130.870</u></u> |

A administração não revisou os prazos de vidas úteis econômicas e nem determinou as taxas de depreciação, valores depreciáveis e valores residuais dos bens integrantes do ativo imobilizado, em função das expectativas de prazo de geração de benefícios econômicos.

Para as demonstrações financeiras apresentadas, foram utilizadas as taxas de depreciação determinadas pela legislação fiscal.

A administração não avaliou a recuperabilidade do seu ativo imobilizado (*impairment*), conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil. Consequentemente, não nos foi possível determinar se haveria a necessidade de efetuar ajustes nas referidas demonstrações financeiras.

10. Fornecedores

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|--------------------------------|------------------------------|
| Fornecedores | 408.201 |
| Fretes a Pagar | 67.150 |
| Prestadores de Serviço a Pagar | <u>170.803</u> |
| Total | <u><u>646.154</u></u> |

11. Empréstimos e financiamentos

| Instituição | Encargos | Saldo em 31.12.2021 |
|---------------------------------|--------------|-------------------------|
| Empréstimo-Caixa Econômica | 16,08% a.a | 727.265 |
| Empréstimo-Banco do Brasil | 27,22% a.a. | 341.593 |
| Empréstimo-Santander 9380 | 0,79% a.m. | 284.701 |
| Empréstimo-Banco Safra 1400-692 | 30,60% a.a. | 394.957 |
| Empréstimo-Lotus Performance | Parcela fixa | 48.000 |
| Total | | <u>1.796.516</u> |

As operações de empréstimos estão garantidas por avais dos acionistas e diretores da Companhia, exceto pelo empréstimo junto à Caixa Econômica Federal cuja garantia foi constituída com imóvel de terceiros.

Ao final de 2021, todas as operações bancárias estavam em processo de renegociação.

12. Obrigações trabalhistas

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------------------|
| Pró labore a pagar | 1.958 |
| INSS a recolher | 245.446 |
| FGTS a recolher | 39.096 |
| Contribuição Sindical a recolher | 199 |
| INSS retido de terceiros a recolher | 3.373 |
| Provisão de férias | 11.445 |
| Encargos de provisão de férias | 4.040 |
| Provisão de 13o salário | 1.407 |
| Provisão de encargos 13o salário | 8.206 |
| IRRF sobre salários a recolher | <u>113.614</u> |
| Total | <u>428.784</u> |

13. Impostos e contribuições

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|---------------------------------------|------------------------|
| ICMS a recolher | 108.046 |
| IRRF sobre terceiros a recolher | 5.266 |
| PCC retido sobre terceiros a recolher | 16.423 |
| PIS a recolher | 789 |
| COFINS a recolher | <u>3.634</u> |
| Total | <u>134.158</u> |

14. Outras obrigações

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|------------------------|------------------------|
| Philippe Morais Moreno | <u>120.000</u> |

Os valores devidos referentes a outras obrigações, constituem o valor de pró-labores declarados e não pagos, de competência anterior ao exercício de 2021.

15. Obrigações com Partes Relacionadas

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|------------------------------------|-------------------------|
| Obrigações - PB Gandalf | 1.360.232 |
| Obrigações - PB Organic | 1.360.232 |
| Obrigações - Tereza Marcia | 2.301.712 |
| Obrigações - JC Passerotti | 941.252 |
| Obrigações - Clovis Morais | 351.000 |
| Obrigações - Jair/Fernanda Ferrari | <u>474.539</u> |
| Total | <u>6.788.969</u> |

As obrigações com partes relacionadas estão garantidas por avais dos acionistas e diretores da Companhia.

16. Parcelamentos de impostos

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|---|-------------------------|
| IPTU 2021 Acordo dívida ativa 36 parcelas | 8.259 |
| Dívida ativa não previdenciário | 834.264 |
| Dívida ativa previdenciário | 272.530 |
| Débitos federais processos fiscais | 114.447 |
| Débitos estaduais parcelados | 453.481 |
| Dívida ativa estadual | 1.879.078 |
| Débitos prefeitura | 3.732 |
| Débitos prefeitura parcelados | <u>10.622</u> |
| Total | <u>3.576.414</u> |

17. Obrigações com debêntures

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|---------------------------|--------------------------|
| Debêntures sem subscrição | 15.076.906 |
| Debêntures subscritas | <u>10.839.118</u> |
| Total | <u>25.916.024</u> |

Em 22 de outubro de 2022, a Companhia realizou 1ª Emissão de Debêntures conversíveis em ações, em série única, para colocação privada, com vencimento em 31 de março de 2032.

O Valor Nominal Unitário ou o saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, vem sendo atualizado corretamente pela variação positiva do Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (“IPCA” e “Atualização Monetária”, respectivamente), acrescido de taxa de juros anual de 4,5%.

As debêntures sem subscrição, possuem sua contrapartida na nota explicativa 7.

As debêntures subscritas foram devidamente subscritas no decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, por terceiros mediante aportes ou troca de dívidas e mútuos.

18. Capital social

Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 300.000 (trezentos mil reais), dividido em 300.000 (trezentas mil) ações ordinárias e normativas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma totalmente subscrita e integralizada por seus sócios, divididos da seguinte forma:

| Acionistas | Número de ações |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Meliae Dryad Marcas Unipessoal Ltda | 138.000 |
| Philippe Morais Moreno | 162.000 |
| Total | <u>300.000</u> |

Em 21 de setembro de 2021, foi deliberada em 1ª Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a recompra, pela Companhia, da totalidade das 150.000 ações detidas pela sócia Carla Mayumi Passerotti de Moraes. Em 27 de Setembro de 2021, em 2ª Assembleia Geral Extraordinária, a Companhia realizou a transferência de 12.000 ações para o sócio Philippe Morais Moreno, ato contínuo a empresa Meliae Dryad Marcas Unipessoal Ltda realizou a aquisição das 162.000 ações restantes.

19. Ajustes retroativos

| Descrição | Saldo em 31.12.2021 |
|----------------------------------|---------------------------|
| Ajustes de exercícios anteriores | <u>(8.521.835)</u> |

A Companhia iniciou, ao longo do exercício de 2021, profissionalização de seus processos de controladoria e contabilidade, permitindo à companhia realizar controles mais precisos de suas atividades financeiras e operacionais.

Com os inícios dos trabalhos de ajuste contábil, a Companhia decidiu realizar o ajuste de saldo dos exercícios anteriores de forma retroativa, dentro do exercício de 2021 em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC - 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de erro correlação às Normas Internacionais de Contabilidade – IAS CPC 23.
