

Consolidação: Empresa
NIRE nº 26300048183 de 06/10/2014

Grau: 4

Encerrado em: 31/12/2022

	12/2022	12/2021
ATIVO	33.429.406,71	18.554.156,62
CIRCULANTE	17.344.889,77	11.626.473,86
DISPONIBILIDADES	1.374.243,69	207.887,71
BANCOS	58.559,42	30.576,73
TITULOS DE CAPITALIZAÇÃO	2.000,00	2.000,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.237.647,06	99.273,77
CONSORCIO	76.037,21	76.037,21
CREDITOS	13.998.190,38	8.660.015,20
CLIENTES NACIONAIS	4.386.763,70	6.864.249,94
OUTROS VALORES A RECEBER	6.052.696,37	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	3.558.730,31	1.795.765,26
ESTOQUES	1.972.455,70	2.758.570,95
ESTOQUE DE MERCADORIAS	5.786.722,79	5.685.876,18
(-) DEVOLOUÇÕES DE COMPRAS	-4.151.548,31	-2.929.030,35
ESTOQUES – BRINDES	337.281,22	1.725,12
ATIVO NÃO CIRCULANTE	16.084.516,94	6.927.682,76
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	36.063,79	0,00
EMPRESTIMOS A TERCEIROS	36.063,79	0,00
IMOBILIZADO	16.048.453,15	6.927.682,76
IMOBILIZADO	21.980.297,95	10.886.390,60
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	-5.931.844,80	-3.958.707,84
TOTAL DO ATIVO	33.429.406,71	18.554.156,62
PASSIVO	33.429.406,71	18.554.156,62
CIRCULANTE	12.327.998,12	15.899.446,08
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	690.165,84	819.207,94
FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	690.165,84	819.207,94
FORNECEDORES	10.228.805,27	15.006.593,09
FORNECEDORES NACIONAIS	10.228.805,27	15.006.593,09
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	19.351,91	6.000,47
FOLHA DE PAGAMENTO - EMPREGADOS	9.547,47	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.804,44	6.000,47
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	351.082,09	67.644,58
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	4.544,61	1.543,74
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÃO S/ RECEITAS	346.537,48	66.100,84
DIVIDENDOS E LUCROS A PAGAR	1.038.593,01	0,00
DIVIDENDOS E LUCROS A PAGAR	1.038.593,01	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	18.438.885,22	867.722,27
EXIGIVEL A LONGO PRAZO	18.438.885,22	867.722,27
FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	8.130.074,08	0,00
EMPRESTIMOS DE EMPRESAS	2.775.429,24	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS LP	7.533.381,90	867.722,27
PATRIMONIO LIQUIDO	2.662.523,37	1.786.988,27
CAPITAL SOCIAL	1.574.900,00	150.000,00
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	1.574.900,00	150.000,00
RESERVAS	1.087.623,37	1.636.988,27
RESERVAS DE LUCROS	1.087.623,37	1.424.907,56
RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	212.080,71
TOTAL DO PASSIVO	33.429.406,71	18.554.156,62

Reconhecemos a exatidão do presente Balanco Patrimonial com base nas informações e na documentação apresentada, encerrado em 31/12/2022, somando tanto no Ativo como no Passivo, a importância de R\$ 33.429.406,71 (trinta e três milhões, quatrocentos e vinte e nove mil, quatrocentos e seis reais e setenta e um centavos), e em 31/12/2021, somando tanto no Ativo como no Passivo, a importância de R\$

CNPJ: 21.172.673/0001-07
Consolidação: Empresa
NIRE nº 26300048183 de 06/10/2014

Grau: 4

	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	65.645.034,50	46.085.910,22
RECEITA BRUTA VENDAS NO PAÍS	65.645.034,50	46.085.910,22
RECEITA BRUTA VENDAS NO PAIS	65.645.034,50	46.085.910,22
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	17.948.108,17	11.440.498,61
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	17.948.108,17	11.440.498,61
DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	3.348.487,55	1.773.823,14
IMPOSTOS SOBRE A VENDA E SERVIÇOS	14.599.620,62	9.666.675,47
RECEITA LÍQUIDA	47.696.926,33	34.645.411,61
CUSTOS	45.054.287,70	33.585.678,44
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	45.054.287,70	33.585.678,44
CUSTO DAS MATERIAS PRIMAS	37.308.881,66	28.078.910,44
GASTOS GERAIS DE FABRICAÇÃO	7.745.406,04	5.506.768,00
LUCRO BRUTO	2.642.638,63	1.059.733,17
DESPESAS OPERACIONAIS	124.428,89	832.554,20
DESPESAS OPERACIONAIS	867.177,95	956.077,97
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	663.252,12	956.077,97
DESPESAS TRABALHISTAS	322.062,45	313.467,37
ENCARGOS SOCIAIS	80.036,96	63.762,64
DESPESAS GERAIS	261.152,71	578.847,96
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	203.925,83	0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	150.997,00	0,00
MULTAS	52.928,83	0,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	742.749,06	123.523,77
BENEFICIOS FISCAIS	742.749,06	123.523,77
PROIND	394.454,52	123.523,77
SUDENE	348.294,54	0,00
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	2.518.209,74	227.178,97
RECEITAS FINANCEIRAS	652.386,58	226.516,93
RECEITAS FINANCEIRAS	318.449,53	177.552,11
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	318.449,53	177.552,11

“ERS INDÚSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS DE HIGIENE E
LIMPEZA S.A.”

CNPJ/MF nº: 21.172.673/0001-07

NIRE: 26300048183

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

I) Contexto operacional

A Empresa se insere no seguimento de Fabricação de materiais para medicina e odontologia, Comércio atacadista de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar, produtos de higiene pessoal, cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal e de preparações farmacêuticas.

II) Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Leis Federais nº 6404/91, nº 12973/14; Decreto-Lei nº 1598/77; Instrução Normativa RFB nº 1700/17; as normas e regulamentos do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), consonante o regramento internacional de contabilidade pelo International Accounting Standard Board (IASB);

III) Operações Contábeis e Fiscais

a) A Companhia possui certidão negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria Da Receita Federal do Brasil e

certificado de regularidade do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS); bem como possui certidão negativa de débitos relativos aos tributos de competência das Secretarias da Fazenda Estadual e Municipal;

b) A empresa mantém sua escrituração contábil regular, registradas as receitas e despesas pelo regime de competência, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC);

c) Cumpre a entidade as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;

d) As demonstrações contábeis e financeiras elaboradas são devidamente auditadas por auditor independente.

IV) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Aplicações Financeiras:

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço;

b) Direitos e obrigações:

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;

c) Imobilizado:

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear.

d) Investimentos em empresas coligadas e controladas:

A empresa não participa do capital social de outras sociedades.

e) Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente:

A empresa está no regime do lucro REAL, Anual e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência. A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios e a receita com subvenção governamental, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente.

f) Estoques:

Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição ou fabricação, líquidos dos impostos recuperados, e não superam os preços de mercado ou custo de reposição.

V) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado.

VI) Responsabilidades e Contingências

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, resguardados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza.

VII) Capital Social

O capital social é de R\$ 1.574.900,00, dividido em 78.745 ações ordinárias e preferenciais, no valor unitário nominal de R\$ 10,00, totalmente subscritas e integralizado, apresentando a seguinte composição:

- **Terrassa Holding S.A.** – 78.745 ações preferenciais no valor de 10,00 cada, totalizando R\$ 787.450,00.

- **Jireh Holding S.A.** – 78.745 ações ordinárias no valor de 10,00 cada, totalizando R\$ 787.450,00.

VIII) Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

IX) Contabilização da Subvenção Governamental

Os incentivos e os benefícios fiscais ou financeiros-fiscais relativos ao imposto sobre operações relativas à circulação de mercadorias e sobre prestações de serviço (ICMS), concedidos pelo Estado e pelo Distrito Federal, são considerados subvenções para investimento – Lei nº 12973/2014 e Instrução Normativa RFB nº 1881/2019.

Em atendimento às normas contábeis vigentes, apresentamos nestas notas explicativas à Subvenção Governamental recebida pela nossa empresa, no âmbito do Programa de Desenvolvimento da Região Nordeste – Sudene. Os critérios para a concessão da Subvenção Governamental Sudene levam em consideração o tipo de investimento realizado pela empresa e o seu impacto na geração de empregos, no desenvolvimento de tecnologias, bem como na promoção do crescimento econômico sustentável na região. A base de cálculo e os valores da subvenção são definidos com base no projeto aprovado. A Lei nº 7.450/1985 e a Instrução Normativa RFB nº 1.717/2017 são as principais normas que consideram o incentivo da SUDENE como subvenção governamental.

As Subvenções Governamentais devem ser reconhecidas como receitas ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática; não podendo ser creditada diretamente no patrimônio líquido, conforme PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 07.

Em virtude da exigência legal prevista no art. 30 da Lei 12.973/2014; o valor decorrente da subvenção governamental não pode ser distribuído ou repassado aos acionistas, fazendo-se necessária a retenção, após o trânsito pela demonstração do resultado, em conta apropriada de patrimônio líquido, para comprovação do atendimento dessa condição. Assim, o valor concernente à receita decorrente do Incentivo Fiscal, após ter sido reconhecido na demonstração do resultado, pode ser creditado à reserva própria (reserva de incentivos fiscais).

X) Destinação do Lucro/ Quadro Analítico Complementar

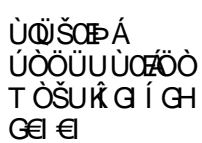
Com fulcro no art. 176 da Lei 6404/91, com vistas ao esclarecimento das demonstrações apresentadas, segue quadro de cálculo para apuração de lucros a serem destinados conforme deliberação Assembleia Ordinária referente ao exercício:

Calculo das Reservas e Dividendos	
1. Destinação Reserva Incentivos fiscais exercício 2022 = Proind	R\$ 394.454,52
2. Destinação Reserva Incentivos fiscais exercício 2022 = Sudene	R\$ 348.294,54
3. Lucro Líquido exercício 2022 geral antes das provisões Tributárias	R\$ 2.696.319,96
4. Saldo lucro líquido após provisões Tributárias	R\$ 2.056.105,86
5. Saldo lucro líquido após Reservas de Incentivos Fiscais exercício 2022	R\$ 1.313.356,79
5.1 Reserva Estatutária 2021	R\$ 16.527,55
5.2 Reserva Estatutária 2022 (20%)	R\$ 262.671,36
5.3 Reserva de Legal (5%)	R\$ 65.667,84
5.4 Lucro líquido para distribuição dividendos decorrente do exercício 2022	R\$ 968.490,05
6. Reserva Retenção de Lucros Exercícios Anteriores após provisões Tributárias	R\$ 70.102,97
7. Saldo dos lucros para Deliberação Assemblear de destinação	R\$ 1.038.593,02

Em 31/12/2022 foram retidas parcelas do lucro líquido do exercício, conforme previsão legal e estatutária. Por determinação do Conselho de Administração foram constituídas duas Reservas: Estatutária e Legal, conforme faculta o parágrafo 4º, do artigo 202, da Lei nº 6.404/76.

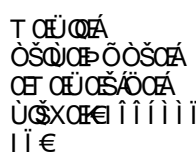
A constituição dessas reservas está em total conformidade com as disposições legais aplicáveis e com as regras estabelecidas em nosso Estatuto Social. Essas medidas têm como objetivo fortalecer a estrutura financeira da empresa e garantir a sua sustentabilidade a longo prazo.

Abreu e Lima, 31 de Janeiro de 2023.



 T OŠUK G Í GH
 GEI EI

Diretor



 T OŠUK G Í GH
 GEI EI

Contador