



Corr Plastik Nordeste Industrial Ltda.

*Relatório dos Auditores Independentes
sobre as Demonstrações Financeiras
de 31 de dezembro de 2021*



CORR PLASTIK NORDESTE INDUSTRIAL LTDA.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

ÍNDICE

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras.....	2
Balanco Patrimonial.....	6
Demonstrações de Resultados.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas às demonstrações Financeiras.....	10

Abreviaturas:

IRPJ	–	Imposto de Renda Pessoa Jurídica
CSLL	–	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido
IPI	–	Imposto sobre Produtos Industrializados
INSS	–	Instituto Nacional de Seguro Social
FGTS	–	Fundo de Garantia por Tempo de Serviço
IRRF	–	Imposto de Renda Retido na Fonte
ICMS	–	Imposto Sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços
COFINS	–	Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social
PIS	–	Programa de Integração Social

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Quotistas e Administradores
Corr Plastik Nordeste Industrial Ltda.
Marechal Deodoro - AL

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Corr Plastik Nordeste Industrial Ltda.**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Corr Plastik Nordeste Industrial Ltda.**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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

Outros assuntos

▪ Paragrafo de ênfase

Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS

Conforme mencionamos na nota explicativa nº 20, a Empresa é autora de um Mandado de Segurança contra a União para exclusão do ICMS da base de cálculo da Contribuição ao PIS e da COFINS que foi transitado em julgado em 01 de fevereiro de 2019 e em 01 de abril de 2019 a Empresa habilitou os créditos referentes ao PIS e COFINS junto à Receita Federal do Brasil e passou a compensar estes créditos por meio de procedimentos administrativos. Essas compensações estão sujeitas à aprovação final da Receita Federal por um período de 5 anos.



Chamamos a atenção para as inúmeras discussões sobre o assunto na esfera jurídica, uma vez que as decisões do Supremo Tribunal Federal do Brasil "STF" ainda não foram julgadas em definitivo. A Empresa acompanha esses assuntos em conjunto com seus assessores jurídicos e nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

▪ **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, compreendendo o balanço patrimonial, as respectivas demonstrações do resultado, resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, que estão sendo apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por nós, que emitimos relatório em 25 de março de 2021, com opinião com as seguintes ressalvas: (i) a empresa não contabilizou a provisão para créditos de liquidação duvidosa em 31 de dezembro de 2020, no montante de R\$ 2.387 mil e (ii) a empresa não realizou os cálculos dos ajustes a valor presente sobre os saldos do contas a receber de clientes e fornecedores.

Responsabilidades 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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade 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 entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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



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



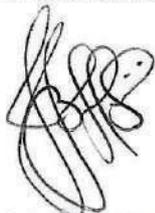
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações, e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da entidade e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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

São Paulo, 21 de março de 2022.

**KRESTON PARTNERSHIP AUDITORES
INDEPENDENTES S/S**

CRC 2SP023408/O-2



JULIO LUIZ BAFFINI

CONTADOR - CRC 1SP162773/O-2



CORR PLASTIK NORDESTE INDUSTRIAL LTDA.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando incluído de outra forma)

ATIVO	Nota	2021	2020	PASSIVO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE		108.028	56.630	CIRCULANTE		53.380	34.948
Caixa e equivalentes de caixa	4	24.252	11.440	Empréstimos e financiamentos	9	3.715	8.632
Contas a receber de clientes	5	34.796	21.180	Fornecedores	11	42.477	12.509
Estoques	6	37.850	18.679	Obrigações com pessoal e encargos sociais	10	121	162
Impostos a recuperar	7	10.903	5.067	Impostos e contribuições a recolher	12	2.280	2.607
IRPJ e CSLL a recuperar		5	6	Outras obrigações a pagar		4.220	10.489
Adiantamento à fornecedores		80	160	IRPJ e CSLL a recolher		567	549
Outros créditos		142	98				
NÃO CIRCULANTE		151	82	NÃO CIRCULANTE		2.903	7.526
Impostos a recuperar	7	17	32	Empréstimos e financiamentos	9	500	3.611
Outros créditos		84	-	Impostos e contribuições a recolher	10	2.370	3.915
Empréstimos à terceiros		50	50	IRPJ e CSLL diferidos		33	-
Imobilizado	8	20.446	26.031	PATRIMONIO LÍQUIDO		72.342	40.269
		20.446	26.031	Capital social	13	35.034	27.564
				Reservas de capital		8.469	2.929
				Reservas de lucros		28.839	9.776
TOTAL DO ATIVO		128.625	82.743	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		128.625	82.743

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CORR PLASTIK NORDESTE INDUSTRIAL LTDA.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando incluído de outra forma)

	Nota	2021	2020
Receita operacional líquida	14	199.688	112.020
Custo dos produtos e mercadorias vendidas	15	(151.044)	(87.858)
LUCRO BRUTO		48.644	24.162
RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS			
Despesas com vendas (comercial, marketing, logística)	15	(8.356)	(8.296)
Despesas administrativas e gerais	15	(2.231)	(3.916)
Outras receitas (despesas) operacionais	15	7.363	4.279
		(3.224)	(7.933)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		45.420	16.229
Receitas financeiras	16	2.487	1.398
Despesas financeiras	16	(972)	(2.502)
Variação monetária / Cambial líquida		999	587
		2.514	(517)
LUCRO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS		47.934	15.712
Imposto de renda e contribuição social - corrente	17	(7.452)	(2.510)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos		50	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		40.532	13.202
Quantidade de quotas em circulação no exercício		26.113.929	26.113.929
Lucro líquido por mil quotas - R\$		1,55	0,51
Demonstrações do resultado abrangente			
Resultado do exercício		40.532	13.202
Resultado abrangente total		40.532	13.202

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



CORR PLASTIK NORDESTE INDUSTRIAL LTDA.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando incluído de outra forma)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	25.794	1.770	2.758	-	30.322
Aumento de Capital:					
Com Reserva de Incentivos Fiscais	1.770	(1.770)	-	-	-
Lucro líquido do Exercício	-	-	-	13.202	13.202
Reserva de Incentivo Fiscal - Sudene (Nota 17)	-	2.929	-	(2.929)	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	10.273	(10.273)	-
Dividendos Distribuídos	-	-	(3.255)	-	(3.255)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	27.564	2.929	9.776	-	40.269
Aumento de Capital:					
Com Reserva de Lucros	4.541	-	(4.541)	-	-
Com Reserva de Incentivos Fiscais	2.929	(2.929)	-	-	-
Lucro líquido do Exercício	-	-	-	40.532	40.532
Reserva de Incentivo Fiscal - Sudene (Nota 17)	-	8.469	-	(8.469)	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	23.604	(23.604)	-
Dividendos Distribuídos	-	-	-	(8.459)	(8.459)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	35.034	8.469	28.839	-	72.342

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CORR PLASTIK NORDESTE INDUSTRIAL LTDA.

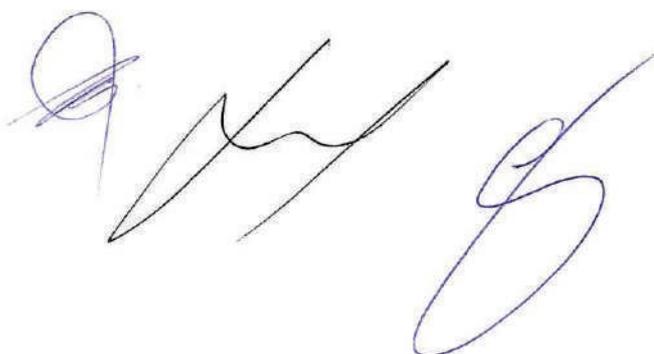
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando incluído de outra forma)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	40.532	13.202
Depreciação do imobilizado	6.274	5.611
Valor residual de baixa de bens do imobilizado	69	133
	<u>46.875</u>	<u>18.946</u>
(Aumento) redução nos ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	(13.616)	(812)
Estoques	(19.171)	(1.066)
Impostos a recuperar	(5.820)	(767)
Outros créditos	(128)	848
Adiantamento de fornecedores	80	246
Aumento (redução) nos ativos operacionais		
Fornecedores	29.968	(6.828)
Obrigações com pessoal e encargos	(41)	14
Impostos e contribuições a recolher	(1.821)	(772)
Outros débitos	(6.269)	7.163
Disponibilidades líquidas geradas nas atividades operacionais	<u>30.057</u>	<u>16.972</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de bens do imobilizado	(758)	(1.388)
Disponibilidades aplicadas nas atividades de investimento	<u>(758)</u>	<u>(1.388)</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Redução em empréstimos e financiamentos	(8.028)	(8.231)
Lucros distribuídos	(8.459)	(3.255)
Disponibilidades aplicadas nas atividades de financiamento	<u>(16.487)</u>	<u>(11.486)</u>
Aumento (Redução) em caixa e equivalentes de caixa	<u>12.812</u>	<u>4.098</u>
No início do exercício	11.440	7.342
No final do exercício	<u>24.252</u>	<u>11.440</u>
	<u>12.812</u>	<u>4.098</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



CORR PLASTIK NORDESTE INDUSTRIAL LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando incluído de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Corr Plastik Nordeste Industrial Ltda. tem sua sede localizada na Rodovia Divaldo Suruagy, s/n - KM 12 - Via 08 - Lote 510 - Distrito Industrial, município de Marechal Deodoro, Estado de Alagoas.

A Empresa está envolvida primariamente na fabricação de tubos, conexões, composto de PVC, acessórios e produtos em geral de PVC, PE e outras resinas plásticas, revenda de produtos adquiridos de terceiros, importação e exportação.

CORONAVIRUS (COVID 19)

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde anunciou que a COVID-19 é uma emergência de saúde global e em 11 de março de 2020 passou a tratar a doença como uma pandemia. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao seu impacto potencial, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar efeitos nos valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

A Empresa está trabalhando ativamente nas medidas de prevenção para auxiliar no controle da disseminação do Coronavírus (COVID-19), reforçando os protocolos de higiene, propagando informações sobre o tema em seus canais de comunicação internos e seguindo as orientações da Organização Mundial de Saúde (OMS) cancelando eventos internos e viagens, adotando meios eletrônicos de comunicação, flexibilizando rotinas de trabalho para evitar aglomerações, adesão de trabalho remoto para diversos grupos de profissionais, dentre outras iniciativas.

Os principais riscos e efeitos da pandemia no mercado já estão refletidos de forma conservadora nas projeções da Empresa para 2022. Neste momento, a Empresa não prevê outros eventos adversos após o encerramento do exercício de 2021 a serem agregados a este relatório.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Empresa foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa.



A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC requer que a Administração da Empresa faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática pela Empresa e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas.

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Empresa, cuja autorização para sua conclusão ocorreu em 21 de março de 2022.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras com risco insignificante de mudança de valor.

b. Contas a Receber de clientes

Apresentadas a valores de realização. As perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa foram constituídas em montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas na realização das contas a receber.

c. Estoques

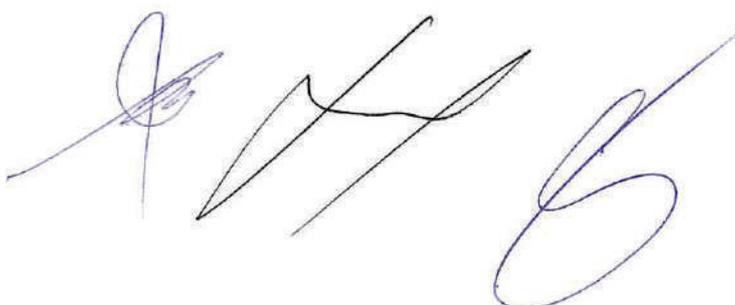
Demonstrados ao custo ou valor líquido de realização, dos dois o menor. O valor líquido de realização corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios menos custos necessários para a venda.

d. Demais Ativos Circulantes

São demonstrados pelos valores de realização sendo que, quando aplicável, são acrescidos de rendimentos e as variações monetárias auferidos até as datas dos balanços. A Empresa reconhece os ativos quando o recurso é controlado por ela, oriundo de eventos passados, que provavelmente vai gerar um benefício econômico futuro.

e. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota nº 8 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. O imobilizado tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor ("impairment").



f. *Passivos Circulantes e Não Circulantes*

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, sendo que, quando aplicável, são acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos. A Empresa reconhece um passivo quando existe a obrigação legal na data do balanço, que vai proporcionar uma saída de caixa ou equivalente.

g. *Atualização Monetária*

Os direitos e as obrigações, legal ou contratualmente sujeitos à variação monetária, são atualizados até a data do balanço.

h. *Imposto de Renda e Contribuição Social*

As bases de apuração do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro foram determinadas conforme o regime de tributação de Lucro Real

i. *Apuração do Resultado*

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência. As receitas de vendas de produtos são reconhecidas no resultado quando todos os riscos e benefícios inerentes aos produtos são transferidos para o comprador. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização

j. *Lucro por Quota*

São calculados sobre o número médio ponderado de quotas em circulação durante o exercício.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fundo fixo de caixa	2	2
Bancos conta movimento	24.250	3.738
Aplicações financeiras	-	7.700
	<u>24.252</u>	<u>11.440</u>

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Duplicatas a receber	40.393	24.252
Provisão para perdas com crédito de liquidação duvidosa	(5.597)	(3.072)
Total	<u>34.796</u>	<u>21.180</u>

O quadro a seguir resume os saldos a receber de clientes por vencimentos, exceto provisões e perdas com clientes:

	2021	2020
Créditos a vencer	29.126	17.373
Créditos em atraso até 60 dias	4.949	694
Créditos em atraso de 61 a 90 dias	203	95
Créditos em atraso de 91 a 180 dias	416	1.323
Créditos em atraso de 181 a 360 dias	439	566
Créditos em atraso à mais de 361 dias	5.260	4.201
	40.393	24.252

6. ESTOQUES

	2021	2020
Matéria-prima	17.982	7.875
Estoque em processo	262	36
Produtos acabados	18.253	9.840
Revenda	387	228
Estoque outros, embalagem e auxiliares	966	700
	37.850	18.679

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2021	2020
Circulante		
ICMS sobre ativo imobilizado	35	37
IPI a compensar	10.309	5.021
IRF sobre aplicações financeiras	-	9
Pis e Cofins a compensar	559	-
	10.903	5.067
Não circulante		
ICMS sobre ativo imobilizado	17	32
	17	32
	10.920	5.099

8. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

O resumo da movimentação das contas do imobilizado (custo e depreciação) está apresentado a seguir:

	Taxa anual de Depreciação	2021			2020
		Custo	Depreciação Acumulado	Líquido	Líquido
Terrenos	-	69	-	69	69
Máquinas e equipamentos	10%	37.898	(26.485)	11.413	16.829
Ferramentas	10%	213	(169)	44	63
Modelos, moldes e matrizes	10%	72	(46)	26	50
Moveis e utensílios	10%	87	(59)	28	25
Veículos	20%	48	(17)	31	41
Veículos industriais	20%	599	(465)	134	187
Hardware	20%	357	(209)	148	198
Instalações	10%	1.818	(454)	1.364	1.546
Edificações	2%	8.562	(2.098)	6.464	6.807
Maquinas e equipamentos em andamento		613	-	613	62
Softwares	20%	260	(148)	112	154
Total		50.596	(30.150)	20.446	26.031

Em 2021 e 2020, a movimentação do ativo imobilizado está resumida da seguinte forma:

	2021	2020
Saldo ao início do exercício	26.031	30.387
Adições	758	1.388
Baixas	(69)	(133)
Depreciação	(6.274)	(5.611)
Saldo ao final do exercício	20.446	26.031

9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição Financeira	Finalidade	Taxa de juros nominal a.a	Ano de vencimento	2021	2020
Banco Votorantim	Capital de Giro	8,5%	2023	2.513	4.500
Banco Itau S/A	Operação de Swap de fluxo de caixa	9,3%	2022	1.702	5.076
Banco Santander S/A	Capital de Giro	6,3%	2021	-	1.667
Banco Alfa de Investimento S/A	Capital de Giro	6,5%	2021	-	1.000
				4.215	12.243
Segregação no Balanço Patrimonial					
Circulante				3.715	8.632
Não circulante				500	3.611
				4.215	12.243

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por cessão de direitos creditórios, cessão fiduciária de duplicatas a receber e avais.

10. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

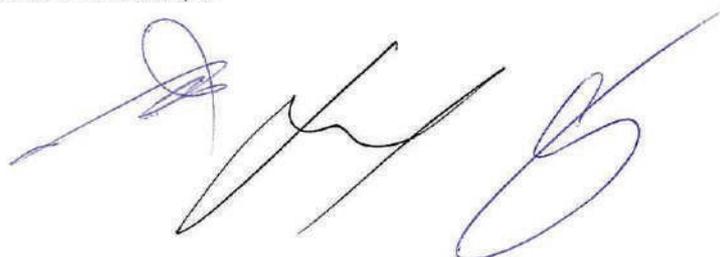
	2021		2020	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
ICMS incentivado a recolher (a)	1.546	-	1.743	-
ICMS incentivado a recolher - Não Circulante	-	2.370	-	3.915
PIS e COFINS a recolher	-	-	535	-
ICMS a recolher	474	-	110	-
IPI a recolher	-	-	-	-
INSS a recolher	149	-	128	-
FGTS a recolher	37	-	34	-
Outras	74	-	57	-
IRPJ e CSLL a recolher	-	-	-	-
Total	<u>2.280</u>	<u>2.370</u>	<u>2.607</u>	<u>3.915</u>

(a) Incentivos fiscais - Sudene

A Corr Plastik Nordeste Industrial Ltda., com sede em Alagoas, tem o direito à redução do Imposto de Renda e adicionais não restituíveis, calculado com base no lucro da exploração, conforme laudo aprovado pelo Superintendente da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste - SUDENE.

Para ter esse benefício, as seguintes obrigações devem ser atendidas:

- Cumprimento da legislação trabalhista e social das normas de proteção e controle do meio ambiente;
- Apresentação anual da declaração de rendimentos, indicando o valor da redução correspondente a cada exercício, observadas as normas em vigor sobre a matéria;
- Proibição de distribuição aos sócios ou acionistas do valor dos impostos que deixar de ser pago em virtude da redução, sob pena de perda do incentivo e da obrigação de recolher, com relação à importância distribuída, o imposto que a Empresa tiver deixado de pagar, sem prejuízo da incidência do imposto sobre lucro distribuído como rendimentos e das penalidades cabíveis;
- Constituição da reserva de capital com o valor resultante da redução, a qual somente poderá ser utilizada para absorção de prejuízo ou aumento de capital social;
- Obrigação de aplicar o valor da redução em atividade diretamente ligada à produção, na área de atuação da extinta SUDENE; e



- Apresentação anual à SUDENE, de certidão de regularidade fiscal em relação aos tributos federais e da certidão negativa de débito para a previdência social, acompanhada da prova documental da constituição da reserva, bem como de sua utilização para absorção de prejuízo ou aumento de capital, quando for o caso, e da indicação do valor de redução em atividade ligada à produção.

11. FORNECEDORES

	2021	2020
Fornecedores nacionais	42.477	12.378
Partes relacionadas	-	131
	42.477	12.509

12. OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

	2021	2020
Adiantamento de clientes	1.417	2.520
Venda para entrega futura e a ordem	2.803	7.969
	4.220	10.489

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No ano de 2021, houveram as seguintes movimentações no capital social da Empresa:

- a) Em 20 de janeiro de 2021 a Empresa aumentou o capital social em R\$ 4.541 mil mediante a criação de 4.541 mil quotas, totalmente subscritas e integralizadas mediante a transferência da conta reserva de lucros para capital.
- b) Em 04 de fevereiro de 2021 a Empresa aumentou o capital social em R\$ 2.929 mil mediante a criação de 2.929 mil quotas, totalmente subscritas e integralizadas mediante a transferência da conta reserva de incentivos fiscais Sudene para capital.
- c) Em 19 de agosto de 2021 a sócia Corr Plastik Industrial Ltda., transferiu a totalidade de suas quotas para a sócia Femara Participações e Negócios Ltda., pelo preço certo e ajustado de R\$ 21.990 mil.



Em virtude das movimentações acima, a composição do capital social da Empresa em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está representado por quotas, no valor nominal unitário de R\$ 1,00 (um real), assim distribuídas:

Quotista	Participação		Quantidade em quotas	
	2021	2020	2021	2020
Corr Plastik Industrial Ltda.	-	44,17%	-	12.175.198
Femara Participações e Negócios Ltda.	83,28%	39,11%	29.176.256	10.088.163
Manuel Orestes Pereira Monteiro	12,00%	12,00%	4.204.072	3.307.729
Sergio Monteiro	4,72%	4,72%	1.653.602	1.301.040
	100,00%	100,00	35.033.930	26.872.130

14. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2021	2020
Receita de venda de produtos no país	222.400	131.800
Receita de venda de produtos - partes relacionadas	13.766	235
Subtotal	236.166	132.035
Impostos sobre vendas	(34.169)	(18.467)
Vendas canceladas	(2.309)	(1.548)
Subtotal	(36.478)	(20.015)
Total	199.688	112.020

15. CUSTO E DESPESAS POR NATUREZA

	2021	2020
Custo dos produtos vendidos	(151.044)	(87.858)
Despesas com vendas	(8.356)	(8.296)
Despesas gerais e administrativas	(2.231)	(3.916)
Outras receitas - líquida de despesas	7.363	4.279
	(154.268)	(95.791)

A composição dos principais custos e despesas estão demonstrados da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Custos de produção	(113.771)	(65.692)
Fretes e carretos	(9.442)	(7.007)
Comissões sobre vendas	(2.390)	(1.427)
Despesas de importação	(5)	(209)
Despesas trabalhistas	(8.182)	(7.252)
Serviços prestados por terceiro	(5.251)	(4.432)
Depreciação e amortização	(6.301)	(5.742)
Energia, água e telefone	(5.635)	(4.806)
Publicidade e propaganda	(6)	(5)
Gastos com manutenção	(1.760)	(1.909)
Matérias auxiliares, de escritório e outros	(429)	(287)
Outros gastos	(1.096)	2.977
	<u>(154.268)</u>	<u>(95.791)</u>

16. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS

	2021	2020
Receitas financeiras		
Juros recebidos	762	538
Descontos obtidos	347	132
Rendimentos com aplicações financeiras	275	76
Variação monetária	1.103	652
Total	<u>2.487</u>	<u>1.398</u>
Despesas financeiras		
Juros e multas	(709)	(2.024)
Despesas com cobranças de clientes	(12)	(22)
Despesas bancárias	(26)	(307)
Descontos concedidos	(62)	(84)
Pis e Cofins sobre receita financeira	-	(65)
Ajustes a valor presente (AVP)	(163)	-
Total	<u>(972)</u>	<u>(2.502)</u>



17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A demonstração de cálculo do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro é apresentada a seguir:

	2021	2020
Imposto de renda	(11.679)	(3.973)
Contribuição social	(4.242)	(1.466)
	(15.921)	(5.439)
Incentivo fiscal Sudene (nota 10.a)	8.469	2.929
	(7.452)	(2.510)

a) Reconciliação dos montantes de imposto de renda e contribuição social registrados no resultado do exercício de 2021 e 2020

	2021		2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro antes dos impostos	47.934	47.934	15.712	15.712
Provisão PDD	10.997	10.997	1.304	1.304
Reversão de PDD	(12.300)	(12.300)	(831)	(831)
Despesas Indedutíveis	500	500	101	101
	(803)	(803)	574	574
Base de cálculo				
Base de cálculo	47.131	47.131	16.286	16.286
<u>Cálculo do IRPJ</u>				
Aliquota de 15%	(7.070)		(2.443)	
Adicional de 10%	(4.689)		(1.605)	
IRPJ 25%	(11.759)		(4.048)	
PAT 4%	80		75	
	(11.679)		(3.973)	
<u>Cálculo da CSLL</u>				
Aliquota de 9%		(4.242)		(1.466)



18. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

As transações financeiras ocorridas entre ativos e passivos usuais são pertinentes às suas atividades econômicas, envolvendo particularmente aplicações financeiras, empréstimos, contas a receber e outras contas a pagar. Esses instrumentos, por causa de sua natureza, condições e prazos, têm seus valores contábeis registrados no balanço patrimonial próximos aos valores de mercado.

19. COBERTURA DE SEGUROS

Os seguros contratados pela Empresa para os seus ativos, são considerados suficientes pela Administração e por especialistas da área para cobertura de eventuais ocorrências de sinistros.

Em 31 de dezembro de 2021 a Empresa tem cobertura de seguros contra danos materiais no montante de R\$ 50 milhões.

20. OUTROS ASSUNTOS

Mandado de segurança – Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS

Em 22 de março de 2017 a Empresa, por meio de seus Assessores Jurídicos, ingressou com um Mandado de Segurança contra a União com o objetivo de requerer o direito de excluir da base de cálculo da contribuição ao PIS e da COFINS o valor correspondente ao ICMS, bem como o direito de compensar com créditos tributários vincendos de tributos administrados pela Secretária da Receita Federal os valores recolhidos a maior a título da Contribuição ao PIS e da COFINS.

Em 01 de fevereiro de 2019 a 4ª vara da Justiça Federal de Alagoas, concedeu segurança e declarou ilegítima a inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS em favor da Corr Plastik Nordeste Industrial Ltda, sendo reconhecido tanto o direito a exclusão como o direito a compensação dos últimos 5 anos anteriores ao ajuizamento datado de 22 de março de 2017.

Os créditos levantados nesta ação estão resumidos a seguir e correspondem ao período entre fevereiro de 2012 à janeiro de 2019:

	<u>Cofins</u>	<u>Pis</u>
Principal	6.031.494	1.309.469
Juros	2.046.110	444.221
	<u>8.077.604</u>	<u>1.753.690</u>

Em 01 de abril de 2019 a Empresa habilitou junto a Secretária da Receita Federal os créditos relativos ao Pis e da COFINS e está compensado estes créditos por meio de procedimentos administrativos. Essas compensações estão sujeitas à aprovação final da Receita Federal por um período de 5 anos.

21. CONTINGÊNCIAS

Os cálculos e recolhimentos de impostos, contribuições sociais e encargos previdenciários devidos pela Empresa estão sujeitos a revisão pelos órgãos responsáveis por sua fiscalização dentro dos prazos legais de prescrição.

Aprovação das Demonstrações Financeiras



Sergio Monteiro
Presidente



Manuel Orestes Pereira Monteiro
Sócio



Sergio Roberto Bufato Junior
Coordenador Contábil & Custos
CRC 1SP 217319/O-3