

Pioneiro

AO
TEU
LADO

Ano 74 - nº 14.404

CAXIAS DO SUL, 22 DE ABRIL DE 2022



PÁGINA CERTIFICADA

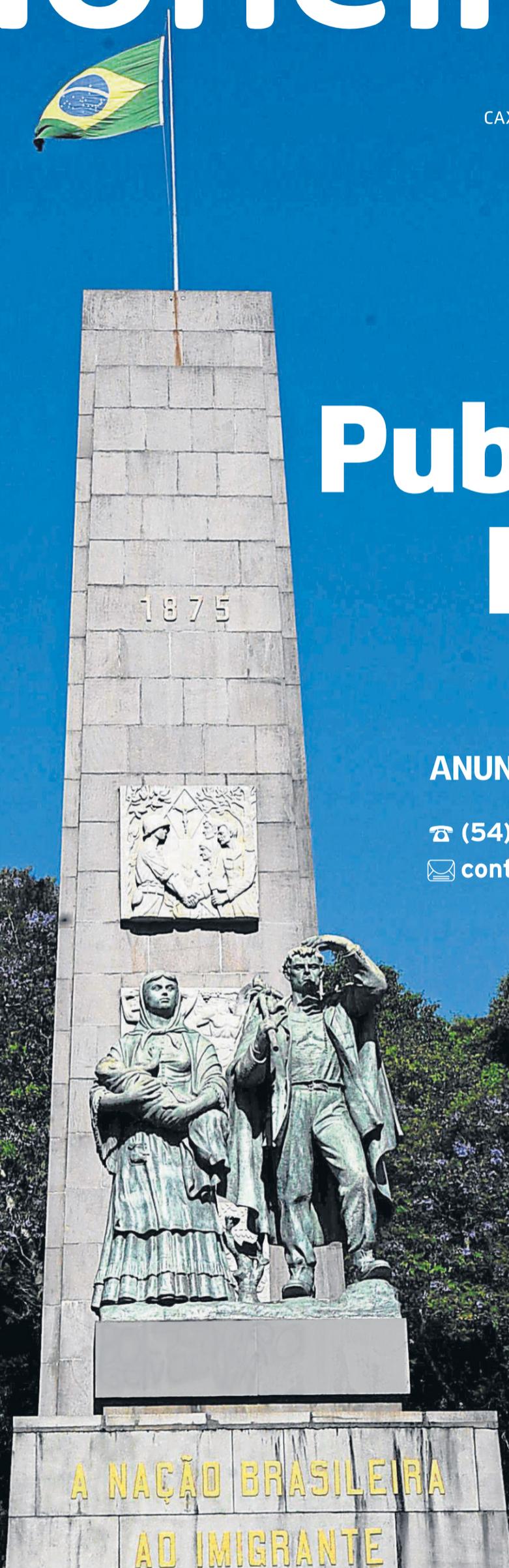
O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal

Publicidade Legal

ANUNCIE AQUI

☎ (54) 3218-1234

✉ contato.comercial@gruporbs.com.br



A NAÇÃO BRASILEIRA
AO IMIGRANTE



MADAL PALFINGER S.A

CNPJ 88.613.856/0001-83 NIRE 43300003345

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO: Aos Acionistas da Madal Palfinger S.A. Caxias do Sul - RS: As Demonstrações Financeiras da Madal Palfinger S.A. ("Companhia") compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado

Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais) As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balanço Patrimonial 2021 e 2020. Table with columns for Ativo Circulante, Não Circulante, Total do Ativo, Passivo Circulante, Não Circulante, Total do Passivo, and Demonstrações dos Resultados Abrangentes.

Demonstração dos Fluxos de Caixa. Table with columns for Fluxo de caixa das atividades operacionais, Investimento, e Financiamento, subdividido em 2021 and 2020.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

1. Informações sobre a Companhia: A Madal Palfinger S.A. ("Companhia") é uma Sociedade Anônima de capital fechado localizada na Rua Flávio F. Bellini, 350 - Bairro Salgado Filho, Caxias do Sul - RS. 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme as políticas contábeis do Pronunciamento Técnico PME (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ("PMEs") emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através da Resolução CFC nº 1.255/09 (NBC T/19.41) e revisões posteriores. 3.1. Demonstrações financeiras consolidadas: As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da Companhia e de sua sociedade controlada Palfinger Terceiro Indústria de Elevadores Veiculares Ltda. 3.2. Controlada: A Controlada foi incorporada integralmente em Junho/2021. 3.3. Reconhecimento da receita: receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. 3.4. Conversão de saldos denominados em moeda estrangeira: As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia, também, a sua moeda de apresentação no relatório das demonstrações financeiras. 3.5. Instrumentos financeiros: Reconhecimento inicial e mensuração: Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto os instrumentos financeiros classificados na categoria de instrumentos avaliados ao valor justo por meio do resultado, para os quais os custos são registrados no resultado do exercício. 3.6. Caixa e equivalentes de caixa: A mensuração subsequente dos instrumentos financeiros ocorre a cada data do balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias de ativos e passivos financeiros: ativo financeiro ou passivo financeiro mensurado pelo valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis e empréstimos e financiamentos. 3.7. Contas a receber de clientes: As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. 3.8. Estoques: Os estoques são avaliados ao custo ou valor líquido realizável, dos dois o menor. 3.9. Investimentos: Representam os investimentos em empresas controladas os quais são avaliados pelo método de equivalência patrimonial. 3.10. Imobilizado: Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela Administração. Depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, a taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, conforme descrito abaixo: Vida útil estimada 2021 2020 Prédios 25 anos 25 anos Benefícios 10 anos 10 anos Instalações industriais 10 anos 10 anos Máquinas e equipamentos 14 anos 10 anos Móveis e utensílios 10 anos 10 anos Ferramental de produção 10 anos 10 anos Veículos 5 anos 5 anos Equipamentos de informática 5 anos 5 anos

abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras: A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC G 1000 (R1) e outros 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. Caxias do Sul, 19 de abril de 2022.

Demonstração do Resultado do Exercício. Table with columns for Receita líquida de vendas e serviços, Custos de bens e serviços, Lucro bruto, Recargas (despesas) operacionais, Despesas com vendas, Despesas gerais e administrativas, Lucro operacional antes do I.R. e contribuição social, Prejuízo líquido do exercício, and Imposto de Renda.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido. Table with columns for Saldo em 31 de dezembro de 2019, Saldo em 31 de dezembro de 2020, Saldo em 31 de dezembro de 2021, and sub-headers for Reserva de Lucros, Reserva de Reserva Legal, Reserva de Incentivo Fiscal, Ajuste de Avaliação Patrimonial, Prejuízos Acumulados, and Total do Patrimônio Líquido.

em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado. 3.5. Instrumentos financeiros: Reconhecimento inicial e mensuração: Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto os instrumentos financeiros classificados na categoria de instrumentos avaliados ao valor justo por meio do resultado, para os quais os custos são registrados no resultado do exercício. Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes. Esses ativos foram classificados nas categorias de ativos financeiros a valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis. Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos. Mensuração subsequente: A mensuração subsequente dos instrumentos financeiros ocorre a cada data do balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias de ativos e passivos financeiros: ativo financeiro ou passivo financeiro mensurado pelo valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis e empréstimos e financiamentos. Os ativos e passivos financeiros da Companhia foram classificados nas seguintes categorias: Ativos e passivos financeiros a valor justo por meio do resultado Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial a valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado. Os juros, correção monetária, variação cambial e as variações decorrentes da avaliação a valor justo, são reconhecidos no resultado quando incorridos. Passivos financeiros ao custo amortizado: Após reconhecimento inicial, passivos financeiros mensurados ao custo amortizado sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos. A Companhia não mantém operação com instrumento financeiro derivativo. 3.6. Caixa e equivalentes de caixa: Incluem caixa, contas bancárias e investimentos cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação seja igual ou inferior a três meses e apresentem liquidez imediata e com risco insignificante de variação no seu valor de mercado. As disponibilidades estão demonstradas pelo custo acrescido dos juros auferidos, por não apresentarem diferença significativa em relação ao seu valor de mercado. 3.7. Contas a receber de clientes: As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa (impairment) é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia e suas controladas não receberão todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Adicionalmente, as perdas esperadas são provisionadas com base no risco país considerado como tal o país de residência do cliente. 3.8. Estoques: Os estoques são avaliados ao custo ou valor líquido realizável, dos dois o menor. Os custos incorridos para levar cada produto à sua atual localização e condição são contabilizados da seguinte forma: Matérias primas - custo de aquisição, considerando o critério do custo médio. Produtos acabados e em elaboração - custo dos materiais diretos e mão de obra e uma parcela proporcional das despesas gerais indiretas de fabricação com base na capacidade operacional normal. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para a realização da venda. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. 3.9. Investimentos: Representam os investimentos em empresas controladas os quais são avaliados pelo método de equivalência patrimonial. A participação percentual da Companhia em sua controlada foi incorporado integralmente em Junho de 2021, na data do balanço, e assim resumida:

Alíquotas. Table showing tax rates for Mercadorias e Serviços (7%, 12% e 17%), COFINS - Contrib. p/ Seguridade Soc. (7,60%), PIS - Programa de Integração Social (1,65%), ISSQN - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (2% e 4%), CPBR - Contribuição previdenciária (2,5%), and Imposto de Renda e contribuição social - correntes (15%).

patrimoniais próprios da Companhia. Qualquer diferença entre o valor contábil e a contraprestação é reconhecida em outras reservas de capital. 4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas: Na preparação das demonstrações financeiras, a Companhia efetua diversas estimativas, as quais foram determinadas com base em julgamento da Administração e, quando necessário, com base em pareceres elaborados por especialistas. A Companhia adota premissas derivadas de experiências históricas e outros fatores que entenda como razoáveis e relevantes nas circunstâncias. As premissas adotadas pela Companhia são revisadas periodicamente no curso ordinário dos negócios. As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir. 4.1. Provisões para litígios: A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência e/ou 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. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos trimestralmente. 5. Caixa e equivalente de caixa: Caixa e bancos 128 73 73 Aplic. financeiras 6.065 34.627 34.650 6.193 34.700 34.723 As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez, com prazo de vencimento inferior a três meses de sua contratação, e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remuneradas a taxas que variam entre 20% e 100% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, com liquidez diária. 6. Contas a receber de clientes: Circulante 31/12/21 31/12/20 31/12/20 Títulos a vencer 34.389 14.583 14.269 Títulos vencidos até 30 dias 8.205 2.826 2.826 Títulos vencidos de 31 até 60 dias 2.178 610 610 Títulos vencidos de 61 até 90 dias 1.404 170 170 Títulos vencidos há mais de 91 dias 5.609 4.549 4.549 51.785 22.738 22.424 Provisão para cred. de liq. duvidosa (4.981) (4.343) (4.343) Aj. a valor presente (3.45) (268) (268) 46.459 18.127 17.813 A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir: 31/12/21 31/12/20 31/12/20 Saldo no início do exercício (4.343) (4.352) (4.352) Adições (876) (548) (548) Recuperações / realizações 238 557 557 Saldo no final do exercício (4.981) (4.343) (4.343) 7. Estoques: 31/12/21 31/12/20 31/12/20 Produto pronto 17.216 12.373 12.426 Prod. em elaboração 7.668 3.627 3.627 Material direto 37.796 24.349 24.349 Mat. prima e outros 16.929 5.073 5.073 Importações em and. 16.462 5.397 5.397 96.071 50.819 50.872 Prov. p/estoque de lenta movimentação (2.581) (3.583) (3.583) Prov. p/absorção de custos indiretos - - (721) Aj. a valor presente (1.101) (721) 92.389 46.515 46.568 A movimentação da provisão para estoques de lenta movimentação está demonstrada a seguir: 31/12/21 31/12/20 31/12/20 Saldo no início do exercício (3.583) (3.335) (3.335) Adições - (248) (248) Recuperações / realizações 1.002 - - Saldo no final do exercício (2.581) (3.583) (3.583) 8. Impostos a recuperar: 31/12/21 31/12/20 31/12/20 ICMS a recuperar 4.586 2.777 2.862 IPI a recuperar 4.809 1.569 1.573 PIS e COFINS a recuperar 8.327 6.993 6.993 IR e cont. social a recuperar 2.519 1.202 1.270 Outros imp. a recup. 771 165 165 Total do ativo circ. 21.012 12.706 12.862 PIS e COFINS a recuperar 14.176 4.336 4.336 ICMS a recuperar 1.178 - - Total do ativo não circulante 15.354 4.336 4.336 a) ICMS e IPI a recuperar - Os saldos são gerados nas operações comerciais da Companhia podendo ser compensados com tributos da mesma natureza. Sobre as aquisições de imobilizado também há geração de créditos que serão aproveitados conforme regimento cabível. b) PIS e COFINS a recuperar - Corresponde ao saldo do PIS e da COFINS gerados nas operações comerciais da Companhia e sobre aquisição de ativo imobilizado, e serão compensados com impostos e contribuições federais. Em 11 de dezembro de 2020, foi obtido o trânsito em julgado de ação da Companhia, em sentido favorável, a qual determina reconhecimento do direito à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como a compensação dos valores indevidamente recolhidos. A decisão judicial transitada em julgado da Companhia é clara e específica quanto ao procedimento de exclusão do ICMS pelo método do tributo destacado nas notas fiscais. O valor apurado, relativo às competências de janeiro de 2002 a fevereiro de 2012, é de R\$ 15.441 (R\$ 7.628 de principal, registrado em outras receitas, e R\$ 7.813 de atualização monetária, registrado no resultado financeiro). Em 31 de Março de 2021 a Companhia obteve o deferimento do pedido de habilitação do crédito perante a Receita Federal. A Companhia avaliou o tratamento contábil a ser dispensado à matéria a luz do que prescreve o CPC 25, entendendo que o ativo não é contingente, uma vez que a entrada de benefício econômico é praticamente certa. O valor em referência foi mensurado com razoável confiabilidade, dado que a decisão judicial define a parametrização para a mensuração do valor do indébito (período de compensação e forma pela qual deve ser efetuado o cálculo - ICMS destacado). A Companhia elaborou o cálculo com base nos

continuação...		Madal Palfinger S.A. CNPJ 88.613.856/0001-83																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
<p>arquivos fiscais de venda do período objeto da ação judicial, e conciliado com as informações contábeis e obrigações acessórias. A Companhia estima que utilizará o referido montante, mediante compensação com tributos federais vincendos, até o final de 2025. c) Imposto de renda e contribuição social a recuperar - Corresponde às antecipações de imposto de renda e contribuição social, realizáveis mediante a compensação com impostos e contribuições federais a pagar. Os créditos de impostos a recuperar são classificados no ativo circulante e não circulante com base na expectativa de realização dos créditos.</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>9. Investimentos: a) Movimentação dos investimentos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th colspan="2">Palfinger Tercek</th> <th colspan="2"></th> <th></th> </tr> <tr> <th></th> <th>31/12/21</th> <th>31/12/20</th> <th colspan="2"></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial no exercício</td> <td>5.526</td> <td>4.126</td> <td colspan="2"></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ajuste de reflexo de ágio em controlada</td> <td>-</td> <td>1.430</td> <td colspan="2"></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Baixa do investimento por incorporação</td> <td>(5.459)</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resultado de equivalência patrimonial</td> <td>(67)</td> <td>(29)</td> <td colspan="2"></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Saldo no final do exercício</td> <td>5.526</td> <td>5.526</td> <td colspan="2"></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Palfinger Tercek						31/12/21	31/12/20				Saldo inicial no exercício	5.526	4.126				Ajuste de reflexo de ágio em controlada	-	1.430				Baixa do investimento por incorporação	(5.459)	-				Resultado de equivalência patrimonial	(67)	(29)				Saldo no final do exercício	5.526	5.526																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	Palfinger Tercek																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	31/12/21	31/12/20																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Saldo inicial no exercício	5.526	4.126																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Ajuste de reflexo de ágio em controlada	-	1.430																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Baixa do investimento por incorporação	(5.459)	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Resultado de equivalência patrimonial	(67)	(29)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Saldo no final do exercício	5.526	5.526																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
<p>Em 2012 a empresa Madal Palfinger Holding Ltda. adquiriu a empresa Tercek Usinagem de Precisão Ltda. pelo valor de R\$2.800, registrando um ágio pela expectativa de resultados futuros no valor de R\$4.205. Em janeiro de 2013 foi realizada a incorporação reversa do acervo líquido da Madal Palfinger Holding Ltda. pela Palfinger Tercek Indústria de Elevadores Veiculares Ltda., e como resultado desta operação, a Palfinger Tercek Indústria de Elevadores Veiculares Ltda. reconheceu o montante de R\$1.430 como reserva especial de ágio reconhecido no patrimônio líquido. Na controladora Madal Palfinger S.A., este efeito foi reconhecido na conta de investimentos, com contrapartida no patrimônio líquido como Reserva Especial de Ágio. Em junho de 2021, foi efetuada uma reestruturação societária onde a Madal Palfinger S.A. incorporou sua controlada Palfinger Tercek Indústria de Elevadores Veiculares Ltda. Essa incorporação foi realizada com os saldos patrimoniais de 31 de maio de 2021 de acordo com o laudo de avaliação do patrimônio elaborado por consultoria independente. Entre os principais itens incorporados pela Companhia estão os recebíveis de clientes e o ágio gerado na aquisição da própria Palfinger Tercek.</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>o credor Palfinger EMEA GmbH. b) Remuneração do pessoal-chave da Administração: Os montantes referentes a remuneração do pessoal chave da administração estão representados como segue:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th colspan="2"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Benefícios de curto prazo (salários, ordenados, participações nos lucros e benefícios)</td> <td>2.324</td> <td>1.624</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>2.324</td> <td>1.624</td> <td colspan="2"></td> </tr> </tbody> </table> <p>A Companhia não pagou remuneração em outras categorias de benefícios de longo prazo ou remuneração baseada em ações às suas pessoas-chaves da administração.</p> <p>14. Provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis: A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser efetuada. A avaliação da probabilidade de perda por parte dos consultores legais da Companhia 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 físicas ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a provisão para litígios e os depósitos judiciais estão assim formados:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">Contingências</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <th>Controladora</th> <th>Consolidado</th> <th colspan="2"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>31/12/21</td> <td>31/12/20</td> <td colspan="2">31/12/20</td> </tr> <tr> <td>Cível</td> <td>6.145</td> <td>5.651</td> <td colspan="2">5.651</td> </tr> <tr> <td>Trabalhista</td> <td>567</td> <td>961</td> <td colspan="2">961</td> </tr> <tr> <td>Total Líquido</td> <td>6.712</td> <td>6.612</td> <td colspan="2">6.612</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">Depósito Judicial</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <th>Controladora</th> <th>Consolidado</th> <th colspan="2"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>31/12/21</td> <td>31/12/20</td> <td colspan="2">31/12/20</td> </tr> <tr> <td>Cível</td> <td>676</td> <td>638</td> <td colspan="2">638</td> </tr> <tr> <td>Trabalhista</td> <td>203</td> <td>190</td> <td colspan="2">190</td> </tr> <tr> <td>Tributário</td> <td>2</td> <td>2</td> <td colspan="2">2</td> </tr> <tr> <td>Total Líquido</td> <td>881</td> <td>830</td> <td colspan="2">830</td> </tr> </tbody> </table> <p>A movimentação dos processos é como segue:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">Controladora e Consolidado</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <th>31/12/20</th> <th>Adição</th> <th>Rev./Baixa</th> <th>31/12/21</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Passivo litigioso</td> <td>5.651</td> <td>494</td> <td>-</td> <td>6.145</td> </tr> <tr> <td>Cível</td> <td>961</td> <td>(296)</td> <td>(690)</td> <td>567</td> </tr> <tr> <td>Trabalhista</td> <td>961</td> <td>296</td> <td>-</td> <td>1.257</td> </tr> <tr> <td>Total Líquido</td> <td>6.612</td> <td>790</td> <td>(690)</td> <td>6.712</td> </tr> </tbody> </table> <p>A Companhia é parte em diversos processos cuja probabilidade de perda foi estimada como possível, no montante de R\$ 1.064 (R\$ 1.868 em 31 de dezembro de 2020).</p> <p>15. Patrimônio líquido: a) Capital social: O capital social no final de 2020 era de R\$ 69.217, representado por 197.377.375 ações (sendo 192.194.031 ações ordinárias e 5.183.344 ações preferenciais). Em 02 de setembro de 2021 a Companhia recebeu aumento de capital no montante de R\$ 2.493, o qual ocorreu mediante conversão de Juros sobre o Capital Próprio e houve a emissão de 7.800.000 de ações ordinárias. Dessa forma, o capital social passou a ser no valor de R\$ 71.710, representado por 205.177.375 ações (sendo 199.994.031 ações ordinárias e 5.183.344 ações preferenciais). As ações representativas do capital social estão compreendidas em classe única quanto à natureza dos direitos de seus possuidores e todas com igual direito a voto, respeitadas as condições legais. b) Reserva legal: É constituída com base em 5% do lucro líquido do exercício limitada a 20% do capital social. Em 2021, a reserva legal constituída foi de R\$ 1.963 (2020 R\$ 724). c) Ações em tesouraria: A Companhia adquiriu de acionistas minoritários (em sua maioria ex-funcionários) ações de sua própria emissão, com o objetivo de futuramente cancelar estas ações. O saldo de ações em tesouraria em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 94. d) Dividendos e juros sobre o capital próprio: De acordo com o estatuto social, o dividendo mínimo obrigatório é computado com base em 25% do lucro líquido remanescente do exercício, após constituições das reservas previstas em lei. O saldo entre os dividendos mínimos obrigatórios e o valor de juros sobre capital próprio resultou em R\$ 4.475, contabilizados como dividendos a pagar aos acionistas.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th colspan="2"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Lucro líquido do exercício</td> <td>39.256</td> <td>14.487</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Constituição da reserva legal (5%)</td> <td>(1.963)</td> <td>(724)</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Base de cálculo dos dividendos</td> <td>37.293</td> <td>13.763</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Total de dividendos mínimos - 25%</td> <td>(9.323)</td> <td>(3.441)</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>JCP constituídos em substituição aos dividendos</td> <td>4.848</td> <td>2.936</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Valor não distribuído e utilizado para absover prejuízos acumulados</td> <td>-</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Total de dividendos mínimos constituídos</td> <td>(4.475)</td> <td>505</td> <td colspan="2"></td> </tr> </tbody> </table> <p>De acordo com a faculdade prevista na Lei nº 9.249/95, em 2021 a Companhia calculou juros sobre o capital próprio com base na Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) vigente no exercício, no montante de R\$ 4.848 (R\$ 2.936 em 31 de dezembro de 2020), os quais foram contabilizados em despesas financeiras, conforme requerido pela legislação fiscal. Para efeito dessas demonstrações financeiras, esses juros foram eliminados das despesas financeiras do exercício e estão sendo apresentados na conta de lucros acumulados em contrapartida do passivo não circulante.</p> <p>Passivo Não Circulante</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th colspan="2"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo de dividendos e juros s/capital próprio de exercícios anteriores</td> <td>2.688</td> <td>192</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Conversão de JCP dos acionistas majoritários em capital social</td> <td>(2.493)</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Rev. de JCP e divid. a minoritários não reclamados</td> <td>(17)</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Dividendos mínimos obrig. constituídos no exerc.</td> <td>4.475</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Juros sobre capital próprio líquidos de IRRF constituídos no exercício</td> <td>4.121</td> <td>2.496</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Saldo dividendos e juros s/capital próprio a pg.</td> <td>8.774</td> <td>2.688</td> <td colspan="2"></td> </tr> </tbody> </table> <p>e) Ajuste de Avaliação Patrimonial: A Companhia reconhece nesta rubrica o efeito reflexo da Reserva Especial de Ágio contabilizado no Patrimônio Líquido da controlada Palfinger Tercek, gerado pela incorporação reversa da controladora Madal Palfinger Holding em janeiro de 2013 pela Palfinger-Tercek. Com a incorporação da controlada Palfinger Tercek pela Madal Palfinger SA, esse efeito reflexo deixou de existir, passando a Madal Palfinger a contabilizar no seu ativo Intangível o Ágio incorporado.</p> <p>16. Receita líquida de vendas:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">Controladora</th> <th colspan="2">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>31/12/21</th> <th>31/12/20</th> <th>31/12/2021</th> <th>31/12/20</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rec.bruta de vendas</td> <td>372.862</td> <td>190.191</td> <td>372.862</td> <td>190.890</td> </tr> <tr> <td> Mercado interno</td> <td>297.778</td> <td>150.746</td> <td>297.778</td> <td>151.445</td> </tr> <tr> <td> Mercado externo</td> <td>78.240</td> <td>42.298</td> <td>78.240</td> <td>42.298</td> </tr> <tr> <td> Aj. a valor presente - AVP</td> <td>(3.156)</td> <td>(2.852)</td> <td>(3.156)</td> <td>(2.852)</td> </tr> <tr> <td> Ded. das rec. de vendas</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td> Devolução de vendas</td> <td>(8.027)</td> <td>(2.686)</td> <td>(8.027)</td> <td>(2.686)</td> </tr> <tr> <td> Impostos s/a venda</td> <td>(55.536)</td> <td>(29.316)</td> <td>(55.536)</td> <td>(29.400)</td> </tr> <tr> <td>Receita operac. líquida</td> <td>309.299</td> <td>158.189</td> <td>309.299</td> <td>158.804</td> </tr> </tbody> </table> <p>17. Despesas por natureza: A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Apresentamos a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">Controladora</th> <th colspan="2">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>31/12/21</th> <th>31/12/20</th> <th>31/12/2021</th> <th>31/12/20</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Despesas p/função</td> <td>(244.062)</td> <td>(123.252)</td> <td>(244.062)</td> <td>(123.581)</td> </tr> <tr> <td> Custo prod. vendidos</td> <td>(35.447)</td> <td>(20.498)</td> <td>(35.447)</td> <td>(20.592)</td> </tr> <tr> <td> Despesas c/vendas</td> <td>(11.735)</td> <td>(14.058)</td> <td>(11.735)</td> <td>(14.585)</td> </tr> <tr> <td> Desp. gerais e adm.</td> <td>(291.244)</td> <td>(157.808)</td> <td>(291.244)</td> <td>(158.758)</td> </tr> <tr> <td>Desp. p/natureza</td> <td>(200.407)</td> <td>(93.158)</td> <td>(200.407)</td> <td>(93.158)</td> </tr> <tr> <td> Matéria prima e mat. de uso e consumo</td> <td>(200.407)</td> <td>(93.158)</td> <td>(200.407)</td> <td>(93.158)</td> </tr> <tr> <td> Despesas c/pessoal</td> <td>(32.659)</td> <td>(21.600)</td> <td>(32.659)</td> <td>(21.959)</td> </tr> <tr> <td> Ordenados e salários</td> <td>(5.686)</td> <td>(3.698)</td> <td>(5.686)</td> <td>(3.828)</td> </tr> <tr> <td> Custos encargos soc. (INSS e FGTS)</td> <td>(5.905)</td> <td>(4.215)</td> <td>(5.905)</td> <td>(4.215)</td> </tr> <tr> <td> Demais benefícios</td> <td>(14.354)</td> <td>(9.516)</td> <td>(14.354)</td> <td>(9.549)</td> </tr> <tr> <td> Serv. e consultorias</td> <td>(3.467)</td> <td>(3.125)</td> <td>(3.467)</td> <td>(3.217)</td> </tr> <tr> <td> Deprec. e amortiz.</td> <td>(4.834)</td> <td>(2.065)</td> <td>(4.834)</td> <td>(2.065)</td> </tr> <tr> <td> Comissões</td> <td>(629)</td> <td>(617)</td> <td>(629)</td> <td>(617)</td> </tr> <tr> <td> Viagens nac. e internac.</td> <td>(4.542)</td> <td>(2.700)</td> <td>(4.542)</td> <td>(2.700)</td> </tr> <tr> <td> Fretes</td> <td>(837)</td> <td>(5.366)</td> <td>(837)</td> <td>(5.366)</td> </tr> <tr> <td> Ações judiciais</td> <td>(4.237)</td> <td>(2.967)</td> <td>(4.237)</td> <td>(2.967)</td> </tr> <tr> <td> Manut. de máquinas e equipamentos</td> <td>(13.687)</td> <td>(8.781)</td> <td>(13.687)</td> <td>(9.118)</td> </tr> <tr> <td> Outras despesas</td> <td>(291.244)</td> <td>(157.808)</td> <td>(291.244)</td> <td>(158.758)</td> </tr> </tbody> </table> <p>18. Imposto de renda e contribuição social: Conciliação dos valores registrados ao resultado.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">Controladora</th> <th colspan="2">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>31/12/2021</th> <th>31/12/2020</th> <th>31/12/2021</th> <th>31/12/2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Imp. de Contrib. Renda Social</td> <td>30.416</td> <td>30.416</td> <td>11.849</td> <td>11.849</td> </tr> <tr> <td> Resultado antes dos tributos</td> <td>25%</td> <td>9%</td> <td>25%</td> <td>9%</td> </tr> <tr> <td> Alíquotas oficiais</td> <td>(7.604)</td> <td>(2.737)</td> <td>(2.962)</td> <td>(1.066)</td> </tr> <tr> <td> IR e contribuição social</td> <td>(17)</td> <td>(6)</td> <td>(7)</td> <td>(3)</td> </tr> <tr> <td> Equivalência patrimonial</td> <td>1.212</td> <td>436</td> <td>734</td> <td>264</td> </tr> </tbody> </table>							2021	2020			Benefícios de curto prazo (salários, ordenados, participações nos lucros e benefícios)	2.324	1.624			Total	2.324	1.624				Contingências				Controladora	Consolidado				31/12/21	31/12/20	31/12/20		Cível	6.145	5.651	5.651		Trabalhista	567	961	961		Total Líquido	6.712	6.612	6.612			Depósito Judicial				Controladora	Consolidado				31/12/21	31/12/20	31/12/20		Cível	676	638	638		Trabalhista	203	190	190		Tributário	2	2	2		Total Líquido	881	830	830			Controladora e Consolidado				31/12/20	Adição	Rev./Baixa	31/12/21	Passivo litigioso	5.651	494	-	6.145	Cível	961	(296)	(690)	567	Trabalhista	961	296	-	1.257	Total Líquido	6.612	790	(690)	6.712		2021	2020			Lucro líquido do exercício	39.256	14.487			Constituição da reserva legal (5%)	(1.963)	(724)			Base de cálculo dos dividendos	37.293	13.763			Total de dividendos mínimos - 25%	(9.323)	(3.441)			JCP constituídos em substituição aos dividendos	4.848	2.936			Valor não distribuído e utilizado para absover prejuízos acumulados	-	-			Total de dividendos mínimos constituídos	(4.475)	505				2021	2020			Saldo de dividendos e juros s/capital próprio de exercícios anteriores	2.688	192			Conversão de JCP dos acionistas majoritários em capital social	(2.493)	-			Rev. de JCP e divid. a minoritários não reclamados	(17)	-			Dividendos mínimos obrig. constituídos no exerc.	4.475	-			Juros sobre capital próprio líquidos de IRRF constituídos no exercício	4.121	2.496			Saldo dividendos e juros s/capital próprio a pg.	8.774	2.688				Controladora		Consolidado		31/12/21	31/12/20	31/12/2021	31/12/20	Rec.bruta de vendas	372.862	190.191	372.862	190.890	Mercado interno	297.778	150.746	297.778	151.445	Mercado externo	78.240	42.298	78.240	42.298	Aj. a valor presente - AVP	(3.156)	(2.852)	(3.156)	(2.852)	Ded. das rec. de vendas	-	-	-	-	Devolução de vendas	(8.027)	(2.686)	(8.027)	(2.686)	Impostos s/a venda	(55.536)	(29.316)	(55.536)	(29.400)	Receita operac. líquida	309.299	158.189	309.299	158.804		Controladora		Consolidado		31/12/21	31/12/20	31/12/2021	31/12/20	Despesas p/função	(244.062)	(123.252)	(244.062)	(123.581)	Custo prod. vendidos	(35.447)	(20.498)	(35.447)	(20.592)	Despesas c/vendas	(11.735)	(14.058)	(11.735)	(14.585)	Desp. gerais e adm.	(291.244)	(157.808)	(291.244)	(158.758)	Desp. p/natureza	(200.407)	(93.158)	(200.407)	(93.158)	Matéria prima e mat. de uso e consumo	(200.407)	(93.158)	(200.407)	(93.158)	Despesas c/pessoal	(32.659)	(21.600)	(32.659)	(21.959)	Ordenados e salários	(5.686)	(3.698)	(5.686)	(3.828)	Custos encargos soc. (INSS e FGTS)	(5.905)	(4.215)	(5.905)	(4.215)	Demais benefícios	(14.354)	(9.516)	(14.354)	(9.549)	Serv. e consultorias	(3.467)	(3.125)	(3.467)	(3.217)	Deprec. e amortiz.	(4.834)	(2.065)	(4.834)	(2.065)	Comissões	(629)	(617)	(629)	(617)	Viagens nac. e internac.	(4.542)	(2.700)	(4.542)	(2.700)	Fretes	(837)	(5.366)	(837)	(5.366)	Ações judiciais	(4.237)	(2.967)	(4.237)	(2.967)	Manut. de máquinas e equipamentos	(13.687)	(8.781)	(13.687)	(9.118)	Outras despesas	(291.244)	(157.808)	(291.244)	(158.758)		Controladora		Consolidado		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	Imp. de Contrib. Renda Social	30.416	30.416	11.849	11.849	Resultado antes dos tributos	25%	9%	25%	9%	Alíquotas oficiais	(7.604)	(2.737)	(2.962)	(1.066)	IR e contribuição social	(17)	(6)	(7)	(3)	Equivalência patrimonial	1.212	436	734	264
	2021	2020																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Benefícios de curto prazo (salários, ordenados, participações nos lucros e benefícios)	2.324	1.624																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Total	2.324	1.624																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	Contingências																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	Controladora	Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	31/12/21	31/12/20	31/12/20																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Cível	6.145	5.651	5.651																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Trabalhista	567	961	961																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Total Líquido	6.712	6.612	6.612																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	Depósito Judicial																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	Controladora	Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	31/12/21	31/12/20	31/12/20																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Cível	676	638	638																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Trabalhista	203	190	190																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Tributário	2	2	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Total Líquido	881	830	830																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	Controladora e Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	31/12/20	Adição	Rev./Baixa	31/12/21																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Passivo litigioso	5.651	494	-	6.145																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Cível	961	(296)	(690)	567																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Trabalhista	961	296	-	1.257																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Total Líquido	6.612	790	(690)	6.712																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	2021	2020																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Lucro líquido do exercício	39.256	14.487																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Constituição da reserva legal (5%)	(1.963)	(724)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Base de cálculo dos dividendos	37.293	13.763																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Total de dividendos mínimos - 25%	(9.323)	(3.441)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
JCP constituídos em substituição aos dividendos	4.848	2.936																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Valor não distribuído e utilizado para absover prejuízos acumulados	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Total de dividendos mínimos constituídos	(4.475)	505																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	2021	2020																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Saldo de dividendos e juros s/capital próprio de exercícios anteriores	2.688	192																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Conversão de JCP dos acionistas majoritários em capital social	(2.493)	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Rev. de JCP e divid. a minoritários não reclamados	(17)	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Dividendos mínimos obrig. constituídos no exerc.	4.475	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Juros sobre capital próprio líquidos de IRRF constituídos no exercício	4.121	2.496																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Saldo dividendos e juros s/capital próprio a pg.	8.774	2.688																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	Controladora		Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	31/12/21	31/12/20	31/12/2021	31/12/20																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Rec.bruta de vendas	372.862	190.191	372.862	190.890																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Mercado interno	297.778	150.746	297.778	151.445																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Mercado externo	78.240	42.298	78.240	42.298																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Aj. a valor presente - AVP	(3.156)	(2.852)	(3.156)	(2.852)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Ded. das rec. de vendas	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Devolução de vendas	(8.027)	(2.686)	(8.027)	(2.686)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Impostos s/a venda	(55.536)	(29.316)	(55.536)	(29.400)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Receita operac. líquida	309.299	158.189	309.299	158.804																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	Controladora		Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	31/12/21	31/12/20	31/12/2021	31/12/20																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Despesas p/função	(244.062)	(123.252)	(244.062)	(123.581)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Custo prod. vendidos	(35.447)	(20.498)	(35.447)	(20.592)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Despesas c/vendas	(11.735)	(14.058)	(11.735)	(14.585)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Desp. gerais e adm.	(291.244)	(157.808)	(291.244)	(158.758)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Desp. p/natureza	(200.407)	(93.158)	(200.407)	(93.158)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Matéria prima e mat. de uso e consumo	(200.407)	(93.158)	(200.407)	(93.158)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Despesas c/pessoal	(32.659)	(21.600)	(32.659)	(21.959)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Ordenados e salários	(5.686)	(3.698)	(5.686)	(3.828)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Custos encargos soc. (INSS e FGTS)	(5.905)	(4.215)	(5.905)	(4.215)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Demais benefícios	(14.354)	(9.516)	(14.354)	(9.549)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Serv. e consultorias	(3.467)	(3.125)	(3.467)	(3.217)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Deprec. e amortiz.	(4.834)	(2.065)	(4.834)	(2.065)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Comissões	(629)	(617)	(629)	(617)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Viagens nac. e internac.	(4.542)	(2.700)	(4.542)	(2.700)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Fretes	(837)	(5.366)	(837)	(5.366)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Ações judiciais	(4.237)	(2.967)	(4.237)	(2.967)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Manut. de máquinas e equipamentos	(13.687)	(8.781)	(13.687)	(9.118)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Outras despesas	(291.244)	(157.808)	(291.244)	(158.758)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	Controladora		Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Imp. de Contrib. Renda Social	30.416	30.416	11.849	11.849																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Resultado antes dos tributos	25%	9%	25%	9%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Alíquotas oficiais	(7.604)	(2.737)	(2.962)	(1.066)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
IR e contribuição social	(17)	(6)	(7)	(3)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Equivalência patrimonial	1.212	436	734	264																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
<p>Outras (adições) exclusões permanentes</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>IR e CSLL diferido s/prejuízo fiscal de exercícios anteriores</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Outras adições e exclusões temporárias</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Deduções (PAT e diferencial de alíquota)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Utilização de prejuízos fiscais IR e CSLL pago a maior no ano anterior</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>IR e CSLL diferidos sobre variações em adições e exclusões temporárias</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Prejuízo fiscal trimestral não utilizado</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Valor registrado no resultado</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Corrente</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Diferido</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Consolidado</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>31/12/2021</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>31/12/2020</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>Imp. de Contrib. Renda Social</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>30.416</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>30.416</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>11.541</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>11.541</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>25%</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>9%</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>25%</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>9%</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(7.604)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(2.737)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(2.885)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(1.039)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(17)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(6)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>1.212</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>436</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>734</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>264</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>4.552</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>1.639</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>246</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>87</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>7.167</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>2.580</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>3.411</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>1.228</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(451)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(162)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>599</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>193</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>78</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>108</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>1.070</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>385</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>886</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>386</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>836</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>301</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(1.258)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(453)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>-</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>6.471</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>2.369</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>1.986</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>653</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>8.840</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>2.638</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(2.044)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>(1.187)</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>10.884</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<p>3.825</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	

31/12/2021					
31/12/2020					
Imp. de Contrib. Renda Social					
30.416					
30.416					
11.541					
11.541					
25%					
9%					
25%					
9%					
(7.604)					
(2.737)					
(2.885)					
(1.039)					
(17)					
(6)					
-					
-					
1.212					
436					
734					
264					
4.552					
1.639					
246					
87					
7.167					
2.580					
3.411					
1.228					
(451)					
(162)					
599					
193					
78					
-					
108					
-					
-					
1.070					
385					
-					
-					
886					
386					
-					
-					
836					
301					
-					
-					
(1.258)					
(453)					
-					
-					
8.840					
2.946					
(2.044)					
(1.187)					
10.884					
4.133					

Imposto de renda e contribuição social diferidos:

	Controladora	Consolidado		
	31/12/21	31/12/20	31/12/20	
Sobre diferenças temp. Ativo	447	309	309	
Provisão para créditos de liquidação duvidosa*	878	1.218	1.218	
Provisão p/ estoque de lenta movimentação	991	462	462	
Provisão para litígios	2.282	2.248	2.248	
Ajuste a valor presente	377	238	238	
Provisão p/ garantia	523	262	262	
Provisão p/ comissões	313	94	94	
Outras provisões	605	472	472	
Ágio dedutível incorporado	467	-	-	
Prejuízos fiscais de IR e base negativa de CS	(14.386)	(4.639)	(4.639)	
Passivo	21.269	9.942	11.372	
Reserva de reavaliação	(101)	(135)	(135)	
Liminar sobre ganho em processo tributário	(2.476)	(2.476)	(2.476)	
Depreciação acelerada	(478)	-	-	
Total do ativo não circulante	18.214	7.331	8.761	

* Parte do valor dessas provisões, por atender aos critérios legais, já foi considerada dedutível, consequentemente a Companhia só registra imposto de renda e contribuição social diferido sobre a parcela que ainda não foi considerada como dedutível. A Companhia entrou com medida judicial em caráter de Mandado de Segurança requerendo medida liminar que garantisse o direito de somente submeter à tributação os valores de crédito de PIS e COFINS oriundos do Mandado de Segurança transitado em julgado para exclusão do ICMS na base de cálculo destes tributos, no momento da homologação, expressa ou tácita, dos respectivos PERD/COMPS. A liminar foi concedida em 01/12/2020, de modo que a Companhia excluiu em caráter temporário de sua apuração de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS sobre receitas financeiras, os valores oriundos dos créditos ganhos na ação tributária. A Companhia estima compensar os créditos dentro do próximo ano. O pagamento dos impostos ocorrerá apenas quando da homologação expressa ou tácita (após 5 anos) pela Receita Federal sobre os créditos desta ação.

19. Resultado financeiro líquido:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/21	31/12/20	31/12/2021	31/12/20
Despesas financeiras	(2.406)	(3.007)	(2.406)	(3.007)
Juros sobre empréstimos	(1.870)	(918)	(1.870)	(918)
Variação cambial passiva	(3.483)	(1.898)	(3.483)	(1.898)
Outras	(629)	(237)	(629)	(239)
Receitas financeiras	(8.388)	(6.060)	(8.388)	(6.062)
Juros ativos	513	118	513	2.349
Juros ativos processo PIS e COFINS (Nota 8)	7.813	2.231	7.813	-
Descontos	22	24	22	24
Variação cambial ativa	893	3.833	893	3.833

continuação...		Madal Palfinger S.A CNPJ 88.613.856/0001-83	
<p>tos de proteção para este risco (hedge), tendo em vista a avaliação de que o custo seria superior aos benefícios que poderiam deles ser obtidos. d) Risco de liquidez: O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia são monitorados diariamente pelas áreas de Gestão da Companhia, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou outros ativos de risco.</p> <p>22. Cobertura de seguros: A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de mitigar riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.</p>			
Risco	Abrangência	Importância Segurada	
Patrimonial	Danos materiais e lucros cessantes	169.429	
Responsabilidade civil geral	Danos corporais, materiais e morais causados a terceiros.	7.000	
Responsabilidade civil dirigentes	Indenização aos administradores e danos morais.	20.268	
		105% da FIPE	
Veículos	Danos materiais e responsabilidade civil	R\$ 450 RC Danos materiais, corporais e morais. R\$ 10 APP morte/invalidez permanente	
Transporte	Transporte nacional e internacional de mercadorias	USD 3.305	
		R\$ 13.997	
<p>Diretoria: Edison Ribeiro Peters - Diretor Presidente (CPF 590.993.130-04), Silvio Gateli - Diretor Vice Presidente (CPF 495.555.020-72), Patricia Bevilacqua Correia - Contadora CRCRS 090.187 - CPF 017.569.880-56</p>			
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras			
<p>Aos Administradores e Acionistas Madal Palfinger S.A.</p> <p>Opinião com ressalva: Examinamos as demonstrações financeiras da Madal Palfinger S.A. ("Companhia"), 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, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Madal Palfinger S.A. e sua controlada ("Consolidado"), que compreendem as demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Madal Palfinger S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, e o desempenho consolidado das operações e dos fluxos de caixa consolidados da Madal Palfinger S.A. e sua controlada para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas".</p> <p>Base para opinião com ressalva: Conforme mencionado na Nota 8 às demonstrações financeiras, em 11 de dezembro de 2020, transitou em julgado a ação promovida pela Companhia que discutia a exclusão do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) da base de cálculo para incidência do PIS e da COFINS referente ao período de janeiro de 2002 a fevereiro de 2012. A Companhia não reconheceu os efeitos provenientes dessa decisão na data em que o ativo do processo de discussão judicial tornou-se praticamente certo, ou seja, no exercício de 31 de dezembro de 2020. No entanto, registrou a totalidade desse crédito no resultado da controladora e do consolidado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$15.441 mil, líquido dos impostos. O valor correspondente às demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, não foi retificado nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 23 - "Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro". Como consequência, o resultado da controladora e do consolidado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, estão apresentados a maior em R\$ 15.441 mil, líquidos dos impostos. 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e sua controlada, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.</p>			
<p>Outros assuntos:</p> <p>Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior: O exame das demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 18 de maio de 2021, sem ressalva.</p> <p>Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", 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 individuais e consolidadas, 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.</p> <p>Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 de uma 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e sua controlada. • 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, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas 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 das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. <p>Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.</p>			
<p>Porto Alegre, 20 de abril de 2022</p> <p>PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. CRC 2SP000160/O-5 Marcelo de Souza Prado Nicolau Contador CRC 1SP255758/O-9</p>			



PÁGINA CERTIFICADA

O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal