

Pioneiro

AO
TEU
LADO

Ano 74 - nº 14.410

CAXIAS DO SUL, 29 DE ABRIL DE 2022



PÁGINA CERTIFICADA

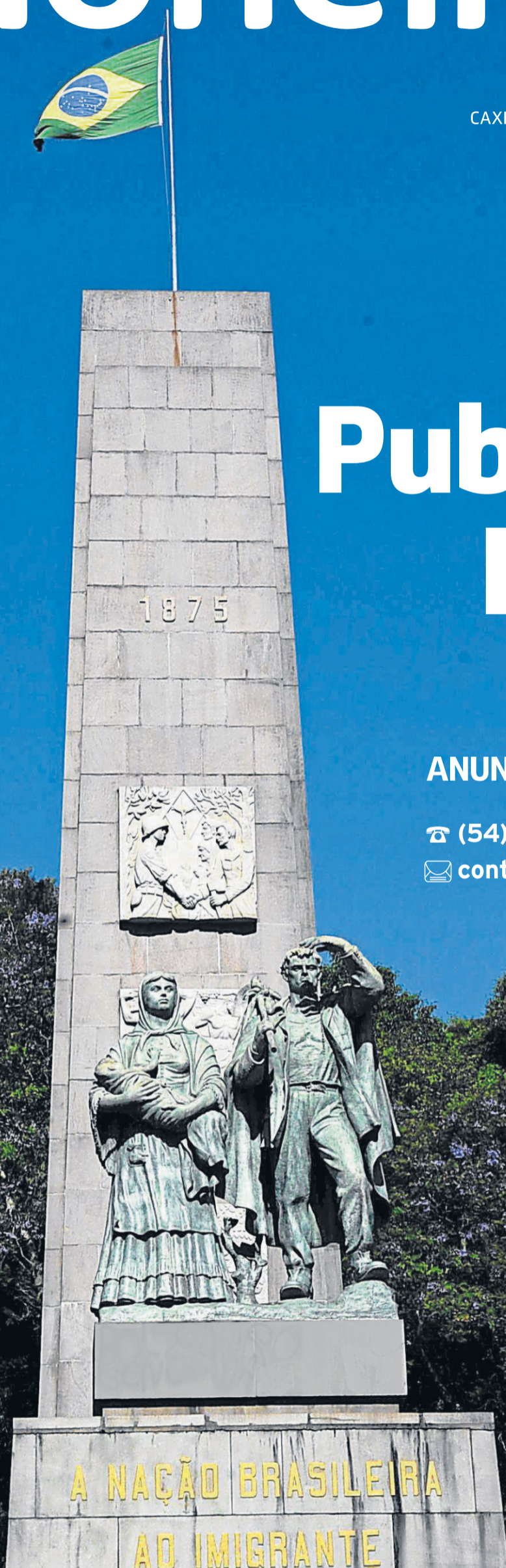
O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal

Publicidade Legal

ANUNCIE AQUI

☎ (54) 3218-1234

✉ contato.comercial@gruporbs.com.br



A NAÇÃO BRASILEIRA
AD IMIGRANTE

Valeo Climatização do Brasil Veículos Comerciais S.A.

CNPJ 04.576.105/0001-44- NIRE 43300041514

Relatório da Diretoria

Senhores Acionistas: Em cumprimento aos preceitos legais e estatutários, submetemos à apreciação de V.Sas., o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2021 e respectivos Demonstros pertinentes ao período. Colocamo-nos à inteira disposição de V.Sas., para as informações e esclarecimentos adicionais que desejarem.

Caxias do Sul (RS), 29 de abril de 2022. A Diretoria.

Balanços patrimoniais 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	15.108	14.619	17.316	28.555
Contas a receber de clientes	7	21.213	10.815	24.387	22.455
Estoques	8	51.782	22.266	58.956	40.462
Tributos a recuperar	9	15.949	8.734	16.628	12.838
Outros ativos		1.645	3.591	1.945	8.976
Total do ativo circulante		105.697	60.025	119.232	113.286
Não circulante					
Contas a receber de clientes	7	3.562	14.348	3.562	-
Partes relacionadas	24	4.456	21.689	-	-
Tributos a recuperar	9	11.969	15.429	11.969	15.454
Imposto de renda e contribuição social diferidos	18	5.413	3.081	7.307	5.141
Investimentos em controladas	10	13.395	30.468	-	-
Imobilizado	12	14.223	6.598	13.917	12.933
Bens de uso	20	2.161	2.870	2.908	4.186
Intangível	11	781	523	4.207	4.259
Total ativo não circulante		56.326	95.006	43.870	41.973
Total do ativo		162.023	155.031	163.102	155.259

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	13	33.656	19.358	33.755	26.292
Empréstimos e financiamentos	14	2.318	2.283	2.318	2.283
Salários e encargos sociais		3.002	2.815	3.115	3.994
Tributos a pagar	15	900	763	1.551	4.285
Comissões a pagar		384	548	384	649
Provisão para garantias	16	1.262	1.014	1.262	1.351
Dividendos a pagar	19	5.374	4.921	5.374	4.921
Arrendamento a pagar	20	1.635	665	1.635	1.098
Outros passivos		2.813	9.969	2.684	7.419
Total do passivo circulante		51.344	39.336	52.078	52.292
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	14	7.682	-	7.682	-
Prov. p/ riscos civeis, trib./trib.	17	163	375	163	524
Arrendamento a pagar	20	791	2.350	1.136	3.172
Provisão p/ passivo a descoberto	10	-	13.699	-	-
Total do passivo não circulante		8.636	16.424	8.981	3.696
Patrimônio líquido	19				
Capital social		30.000	30.000	30.000	30.000
Reservas de capital		13	13	13	13
Ajustes de avaliação patrimonial		(2.365)	(4.687)	(2.365)	(4.687)
Reservas de lucros		74.395	73.945	74.395	73.945
Total do patrimônio líquido		102.043	99.271	102.043	99.271
Total do passivo e patrimônio líquido		162.023	155.031	163.102	155.259

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais)

	Capital Social	Reserva de capital		Reservas de lucros		Lucros acumulados	Total
		subscrição de ações	Ajustes de avaliação patrimonial	Legal retenção	Reserva de lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2019	30.000	13	(5.409)	6.000	45.740	7.681	84.025
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	19.684	19.684
Variação cambial de investidas no exterior	-	-	722	-	-	-	722
Dividendos complementares (nota 19)	-	-	-	-	-	(239)	(239)
Dividendos propostos	-	-	-	-	-	(4.921)	(4.921)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	30.000	13	(4.687)	6.000	45.740	22.205	99.271
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	1.811	1.811
Variação cambial de investidas no exterior	-	-	1.145	-	-	-	1.145
Variação cambial baixa de investida no exterior	-	-	269	-	-	-	269
Dividendos propostos	-	-	-	-	-	(453)	(453)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	30.000	13	(3.273)	6.000	45.740	23.563	102.043

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais: A Valeo Climatização do Brasil - Veículos Comerciais S.A. ("Valeo" ou a "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado com sede em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul. A Companhia tem como objeto social e atividade preponderante a montagem, a comercialização, a importação e a exportação de equipamentos de refrigeração e climatização, voltados para o segmento automotivo, assim como das respectivas peças e componentes de reposição. A emissão das demonstrações financeiras da Valeo Climatização do Brasil - Veículos Comerciais S.A. individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 29 de abril de 2022. Covid-19: A pandemia do Covid-19 resultou na queda na atividade comercial e impactou as empresas do Grupo Valeo nos anos de 2020 e 2021. Para mitigar os impactos da crise, tanto quanto possível, a Valeo implementou algumas medidas em 2020, que foram mantidas para o ano de 2021: • Viabilização de custos em todas as fábricas, principalmente por meio de acordos de trabalho de curta duração (funcionários temporários) • Viabilização de custos para atividades de apoio, como pesquisa e desenvolvimento e em centros administrativos; • Redução drástica de todos os custos não essenciais para a continuidade dos negócios; • Controle rigoroso sobre o capital de giro, graças ao monitoramento rigoroso das contas a receber e dos níveis de estoque; • Redução de investimentos; • Monitoramento rigoroso da posição de caixa. A Valeo também manteve em 2021 o protocolo de saúde obrigatório reforçado em todos os seus locais, seja em fábricas, centros de P&D ou sedes. As medidas visam garantir a máxima proteção aos funcionários e garantir a atividade em condições ideais. Essa crise não invalida o uso da base contábil de continuidade operacional na data do relatório de 2020, considerando o excesso de caixa disponível no nível do Grupo Valeo, em particular para o financiamento de suas subsidiárias. Até o momento, nenhum outro evento significativo ocorreu desde o final do período de relatório de 2021. **1.1. Reestruturação Societária:** Em 30 de Junho de 2021, conforme deliberado pela Reunião de Sócios, foi aprovada a incorporação das controladas Reparts Comércio de Peças para Veículos Ltda. e Setbus Soluções Automotivas Ltda., pela Valeo Climatização do Brasil Veículos Comerciais S/A, nos termos do Protocolo e Justificação de Incorporação. A incorporação está inserida em um projeto de simplificação da estrutura societária do Grupo, devendo resultar em redução de custos de natureza operacional, administrativa e financeira. Como resultado desta incorporação, a Reparts Comércio de Peças para Veículos Ltda. e Setbus Soluções Automotivas Ltda. foram extintas de pleno direito, tendo suas atividades, direitos e obrigações assumidas pela Valeo Climatização do Brasil Veículos Comerciais S/A. O acervo líquido das Empresas, foram avaliados com base nos saldos contábeis de 30 de junho de 2021, demonstrado abaixo:

Ativo	Reparts	Setbus	Passivo	Reparts	Setbus
Ativo circulante			Passivo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4.478	2.642	Fornecedores	2.382	5.362
Contas a receber de clientes	4.130	1.969	Obrigações fiscais	1.539	436
Estoques	4.030	5.413	Comissões a pagar	23	58
Tributos a compensar e recuperar	2.110	1.951	Passivo de arrendamento	19	43
Pagamentos Antecipados	-	-	Partes relacionadas	-	21.889
Outras contas a receber	686	666	Provisão para garantias	-	267
			Outros passivos	167	394
	15.434	12.641		4.130	28.449
Ativo não circulante			Passivo não circulante		
Partes Relacionadas	302	-	Direito de Uso	150	342
Tributos a compensar e recuperar	1.212	295			
Tributos diferidos	482	782			
Imobilizado	266	6.192			
Bens de Uso	152	347			
Intangível	15	290			
	2.429	7.906	Acervo líquido incorporado	13.583	(8.244)

2. Resumo das principais políticas contábeis: As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras consolidadas estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário. **2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, análise do valor recuperável líquido dos estoques, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para litígios e garantias. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido a imprecisões ao processo de sua determinação. A Entidade revisa suas estimativas e premissas periodicamente, em um período não superior a um ano. **2.2. Consolidação:** a) **Demonstrações financeiras consolidadas:** As demonstrações financeiras consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras da Valeo Climatização do Brasil - Veículos Comerciais S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2021 e 2020, apresentadas a seguir:

Razão social	País	Relação	Percentual de participação	
			31/12/2021	31/12/2020
Valeo Thermal Commercial Vehicles México, SA CV	México	Direta	99,99%	99,99%
Spheros Thermosystems Colômbia Ltda.	Colômbia	Direta	-	99,99%
Reparts Comércio de Peças para Veículos Ltda.	Brasil	Direta	-	99,99%
Setbus Soluções Automotivas Ltda	Brasil	Direta	-	100,00%
Valeo Climatización de Vehículos Comerciales	Argentina	Direta	100,00%	100,00%

As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas. **Controladas:** Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente acom-

panhada de uma participação de mais do que metade dos direitos a voto (capital votante). As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que o controle termina. Transações entre companhias, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas da Companhia são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As demonstrações financeiras das controladas são elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes e padronizadas com o propósito de apresentação, classificação e mensuração uniformes. b) **Demonstrações financeiras individuais:** Nas demonstrações financeiras individuais as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações financeiras individuais quanto nas demonstrações financeiras consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora. **2.3. Conversão de moeda estrangeira:** a) **Moeda funcional e moeda de apresentação:** Os itens incluídos nas demonstrações financeiras de cada uma das empresas da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a empresa atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras consolidadas estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Valeo e, também, a moeda de apresentação da Companhia.

Controladas	Denominação	Moeda funcional	País
Valeo Thermal Commercial Vehicles México, AS CV	Valeo México	Pesos mexicanos	México
Spheros Thermosystems Colômbia Ltda.	Spheros Colômbia	colombianos	Colômbia
Reparts Comércio de Peças para Veículos Ltda.	Reparts	Reais	Brasil
Setbus Soluções Automotivas Ltda	Setbus	Reais	Brasil

Valeo Climatización de Vehículos Comerciales Valeo Argentina argentinos Argentina b) **Transações e saldos:** As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, na qual os itens são mensurados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado. Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. c) **Empresas do Grupo com moeda funcional diferente:** Os resultados e a posição financeira de todas as entidades da Companhia (nenhuma das quais tem moeda de economia hiperinflacionária), cuja moeda funcional é diferente da moeda de apresentação, são convertidos na moeda de apresentação, como segue: (i) Os ativos e passivos de cada balanço patrimonial apresentado são convertidos pela taxa de fechamento da data do balanço. (ii) As contas de resultado são convertidas pela cotação média mensal do câmbio. (iii) Todas as diferenças resultantes de conversão de taxas de câmbio são reconhecidas no patrimônio líquido. **2.4. Caixa e equivalentes de caixa:** Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos e outros fins. Inclui caixa, saldos em conta movimento, empréstimo bancário com prazo de 3 anos das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. Os empréstimos bancários incluídos nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificados na categoria "a) empréstimos e financiamentos". **2.5. Instrumentos financeiros:** 2.5.1. **Classificação:** A Companhia classifica seus ativos financeiros apenas sob a categoria de empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. a) **Empréstimos e recebíveis:** Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Companhia compreendem Caixa e equivalentes de caixa e Contas a receber de clientes (Notas 6 e 7). **2.5.2. Reconhecimento e mensuração:** As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. **2.5.3. Impairment de ativos financeiros:** **Ativos mensurados ao custo amortizado:** A Companhia avalia no final de cada período do relatório se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um evento de perda) e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável. **2.6. Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (*impairment*). **2.7. Estoques:** Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos custos de produção e dos produtos em elaboração compreende os custos de projeto, matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e as respectivas despesas diretas de produção (com base na capacidade operacional normal), excluindo os custos de empréstimos. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda. **2.8. Ativos intangíveis:** a) **Marcas registradas e licenças:** As marcas registradas e as licenças adquiridas separadamente são demonstradas, inicialmente, pelo custo histórico. b) **Softwares:** As licenças de *software* adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os *softwares* e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimada de três a cinco anos. Os custos associados à manutenção de *softwares* são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. c) **Desenvolvimento:** Refere-se aos gastos com projeto para melhoria nos sistemas de fixação dos aparelhos de ar-condicionado. A amortização desses gastos iniciou em 1º de janeiro de 2010 e pelas projeções da administração, o produto trará benefícios futuros em um período de 10 anos. **2.9. Imobilizado:** O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita liq. de vendas e serviços	21	174.477	138.880	204.252	183.523
Custo dos prod. vend. e serv. prest.	22	(162.382)	(116.453)	(189.735)	(148.306)
Lucro bruto		12.095	22.427	14.517	35.217
Despesas com vendas	22	(4.703)	(2.569)	(7.039)	(8.051)
Despesas administrativas	22	(10.508)	(11.630)	(13.196)	(14.977)
Outras despesas operacionais		5.233	14.307	8.242	14.578
Partic. nos lucros de control. e colig.	10	(1.627)	614	(1.683)	-
Lucro operacional		490	23.149	841	26.767
Despesas financeiras		(1.817)	(789)	(2.390)	(2.078)
Receitas financeiras		1.286	5.201	2.043	5.237
Variações monetárias e cambiais		(1.161)	1.244	(1.359)	640
Receitas financeiras, líquidas	23	(1.692)	5.656	(1.706)	3.799
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(1.202)	28.805	(865)	30.566
Imposto de renda e contribuição social	18				
Corrente		1.893	(9.650)	506	(11.509)
Diferido		1.120	529	2.170	627
Lucro líquido do exercício		1.811	19.684	1.811	19.684

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Lucro líquido do exercício		1.811	19.684	1.811	19.684
Outros compon. do resultado abrangente					
Variação cambial de invest. no exterior		1.414	722	1.414	722
Total do resultado abrang. do exercício		3.225	20.406	3.225	20.406

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Demonstrações dos fluxos de caixa Períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(1.202)	28.805	(865)	

>>> Continuação Valeo Climatização do Brasil Veículos Comerciais S.A.CNPJ 04.576.105/0001-44- NIRE 43300041514 Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2021 e 2020

veis estarão disponíveis para permitir que todo o parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária.

2.15. Benefícios a empregados: Participação nos lucros: A Companhia reconhece um passivo e uma despesa de participação nos resultados com base em uma fórmula que leva em conta o lucro atribuível aos acionistas da Companhia após certos ajustes. A Companhia reconhece uma provisão quando está contratualmente obrigado ou quando há uma prática passada que criou uma obrigação não formalizada (*constructive obligation*).

2.16. Reconhecimento da receita: A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, bem como das eliminações das vendas entre empresas da Companhia. A Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia, conforme descrição a seguir: A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda. a) **Vendas de produto:** As vendas são reconhecidas sempre que se efetua a entrega dos produtos para o cliente, o qual passa a ter total responsabilidade sobre o produto adquirido e não há nenhuma obrigação não satisfeita que possa afetar a aceitação desses produtos. O reconhecimento da receita não ocorre até que: (i) os produtos tenham sido entregues para o cliente; (ii) os riscos de obsolescência e perda tenham sido transferidos para o cliente; (iii) o cliente tenha aceitado os produtos de acordo com o contrato de venda; e (iv) as disposições de aceitação tenham sido acordadas, ou a Companhia tenha evidências objetivas de que todos os critérios para aceitação foram atendidos. As vendas são registradas com base no preço especificado nos pedidos de venda e são descontadas ao valor presente. b) **Receita financeira:** A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. Quando uma perda (*impairment*) é identificada em relação a um contas a receber, a Companhia reduz o valor contábil para seu valor recuperável, que corresponde ao fluxo de caixa futuro estimado, descontado à taxa efetiva de juros original do instrumento. Subsequentemente, à medida que o tempo passa, os juros são incorporados às contas a receber, em contrapartida de receita financeira. Essa receita financeira é calculada pela mesma taxa efetiva de juros utilizada para apurar o valor recuperável, ou seja, a taxa original do contas a receber.

2.17. Impostos sobre vendas: Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto: (i) quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa; (ii) quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas; e (iii) o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a recolher, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial. As receitas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas:

	Alíquota
ICMS - Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços	0% a 18%
IPI - Imposto sobre Produtos Industrializados	0 a 20%
PIS - Programa de Integração Social	1,65 a 2,3%
COFINS - Contribuição para Financiamento da Seguridade Social	7,6 a 10,8%

Nas demonstrações de resultado as receitas são demonstradas pelos valores líquidos dos correspondentes impostos. Os créditos decorrentes da não cumulatividade do PIS/COFINS são apresentados dedutivamente do custo dos produtos vendidos na demonstração do resultado. **2.18. Demonstração do fluxo de caixa:** A demonstração do fluxo de caixa é preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 (R2). Os juros pagos e recebidos são classificados como atividades de financiamento ou investimento, em função do evento gerador. **3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos:** As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas abaixo. **Impostos:** Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros. Dado o amplo aspecto da legislação tributária bem como a natureza de longo prazo e a complexidade dos instrumentos contratuais existentes, diferenças entre os resultados reais e as premissas adotadas, ou futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registrada. Diferenças de interpretação podem surgir em uma ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia. Julgamento significativo da Administração é requerido para determinar o valor do imposto diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras. **Vida útil do ativo imobilizado:** Os bens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear durante a vida útil dos ativos (Nota 12). Na opinião da administração da Companhia a vida útil dos bens do imobilizado estão corretamente avaliadas e adequadamente apresentadas nessas demonstrações financeiras. **Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:** A Companhia reconhece provisão para causas cíveis, tributárias e trabalhistas. 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. **4. Gestão de risco financeiro:** **4.1. Fatores de risco financeiro:** As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia. A tesouraria da Companhia identifica, avalia e protege as operações contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as investidas. A Companhia e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. a) **Risco de mercado: Risco cambial:** Os resultados da Companhia estão suscetíveis a sofrer variações, pois os seus ativos e passivos estão atrelados à volatilidade da taxa de câmbio, principalmente do dólar norte-americano. Como estratégia para prevenção a redução dos efeitos da flutuação da taxa de câmbio, a Administração tem adotado a política de manter *hedged* natural com a manutenção de ativos vinculados suscetíveis também à variação cambial. A Companhia possui ativos e passivos denominados em moeda estrangeira nos montantes descritos a seguir (equivalentes em Reais):

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Reais	26.245	15.652
Dólares americanos	5.016	12.865
Euros	316	13
Peso colombiano	-	-
Peso mexicano	-	3.332
	31.577	28.530

As movimentações na provisão para *impairment* de contas a receber de clientes da Companhia são as seguintes:

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Em 1º de janeiro	(3.367)	(4.040)
Prov. <i>pi</i> <i>impairment</i> de contas a receber	(257)	673
	(3.624)	(3.367)

A constituição e a baixa da provisão para perdas de contas a receber foram registradas no resultado do exercício. Os valores debitados à conta de provisão são geralmente baixados quando não há expectativa de recuperação dos recursos. A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada acima. A Companhia não mantém nenhum título como garantia.

8. Estoques

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Matérias-primas e materiais de reposição	55.717	23.530
Produtos acabados	976	147
Provisão para perdas no estoque	(4.911)	(1.411)
	51.782	22.266

Segue descrito abaixo a movimentação da provisão de perdas no exercício:

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Em 1º de janeiro	(1.411)	(2.081)
Provisão para perdas de estoque	(3.500)	670
	(4.911)	(1.411)

9. Tributos a recuperar

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Impostos sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	1.265	1.071
Imposto s/ Produtos Industrializados (IPI)	257	135
Programa de Integração Social (PIS)	165	142
Contrib. Financ. da Seg. Social (COFINS)	839	710
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	2.760	760
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL)	962	238
Impostos (IPI, PIS, COFINS, ICMS Drawback)	1.355	420
Pis/Cofins - Exclusão base de cálculo	20.309	20.687
ICMS	6	-
Imposto sobre Valor Agregado (IVA)	27.918	24.163
Outros	15.949	8.734
	11.969	15.429

Em 23 de novembro de 2020, foi obtido o trânsito em julgado do Mandado de Segurança nº 5017425-97.2015.4.04.7107, 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 e registrado em 2020, relativo às competências de Novembro/2010 a Agosto/2020, é de R\$14.827 (R\$10.672 de principal - registrados como outras receitas operacionais e de R\$4.156 de correção monetária registrados como receitas financeiras no resultado do exercício). A partir de setembro de 2020 a Companhia passou a apurar o PIS e a COFINS excluindo o ICMS da sua base de cálculo. A Companhia provisionou os honorários advocatícios sobre o processo acima descrito, no valor de R\$2.131. Em 2021 a companhia 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 arquivos fiscais de venda do período objeto da ação judicial, e conciliado com as informações contábeis e obrigações acessórias. A Administração tem expectativa de que o crédito fiscal seja compensado até o exercício de 2023, considerando que ainda em 2021 do montante total, R\$3.054 já foram utilizados por compensação. **9.1 - IRPJ e CSLL - Créditos sobre juros Selic:** Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) reconheceu por maioria a inconstitucionalidade da incidência do IRPJ e da CSLL sobre os valores atinentes à taxa Selic recebidos em razão de repetição de indébito tributário. A decisão do Recurso Extraordinário (RE) 1.063.187, com repercussão geral reconhecida, trata do entendimento de que os juros de mora e a correção monetária, dada sua natureza indenizatória, não constem nem acréscimo patrimonial, pois têm por finalidade apenas reparar as perdas monetárias sofridas no período de discussão do indébito tributário. A Companhia possui processo análogo, impetrado em 30 de Novembro de 2021, e no julgamento da Administração da Companhia é praticamente certo o crédito de IRPJ e CSLL recolhidos indevidamente em exercícios anteriores, desta forma, reconheceu a luz do que estabelece o ICPC 22 o valor de R\$ 2.100 (R\$ 1.544 contabilizado em imposto de renda e R\$ 556 em contribuição social corrente, os quais estão registrados no ativo circulante. A Companhia aguarda o prosseguimento das etapas processuais necessárias, para início da compensação dos valores. **10. Investimentos em controladas e coligada: Movimentação dos investimentos**

	Valeo México	Spheros Colômbia	Valeo Argentina	Reparts	Setbus	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	8.798	(4.222)	645	12.951	(2.739)	15.433
Variação cambial do invest.	2.031	(1.269)	(40)	-	-	722

12. Imobilizado

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Saldos em 31 de dezembro de 2019	709	3.992
Custo	2.007	9.813
Depreciação acumulada	(1.298)	(5.821)
Saldo contábil líquido, em 31 de dezembro de 2019	709	3.992
Adições	89	860
Baixas	-	(118)
Depreciações	(256)	(854)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	542	3.880
Custo	2.097	10.555
Depreciação acumulada	(1.555)	(6.675)
Saldo contábil líquido, em 31 de dezembro de 2020	542	3.880
Bens incorporados	2.400	6.110
Adições	644	4.502
Baixas	(98)	(1.320)
Depreciações	(473)	(1.375)
Depreciação acumulada incorporada	(300)	(2.951)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.715	9.036
Custo	5.043	20.037
Depreciação acumulada	(2.328)	(11.100)
Saldo contábil líquido, em 31 de dezembro de 2021	2.715	9.036
Taxas anuais de depreciação - %	2,5% a 4%	6,7% a 10%

5. Instrumentos financeiros por categoria

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos e recebíveis	6	15.108
Ativos, conf. o balanço patrim.	7	27.953
Caixa e equivalentes de caixa	4.456	21.689
Contas a rec. de clientes, liq.	27.953	25.163
Partes relacionadas	21.689	-
	47.517	61.471

Outros passivos financeiros Passivos, conf. o balanço patrim.

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Financiamento	14	2.318
Financiamento LP	14	7.682
Fornecedores	13	33.656
	43.656	43.755

6. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Bancos - conta corrente	15.108	14.619
Bancos - conta aplicação	-	-
Total do caixa e equivalentes de caixa	15.108	14.619

7. Contas a receber de clientes

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber de clientes	10.048	10.514
Contas a rec. de partes relac.	21.529	18.016
Saldo bruto de contas a receber	31.577	28.530
Provisão p/ créditos de liquid. duvidosa	(3.624)	(3.367)
Saldo líquido de contas a receber	27.953	25.163
Parcela circulante	21.213	10.815
Parcela não circulante	6.740	14.348

Todas as contas a receber não circulantes vencem em até cinco anos a contar da data do balanço. O montante de contas a receber vencido e não provisionado para perda refere-se a diversos clientes independentes que não possuem histórico recente de inadimplência. **Abertura da carteira de contas a receber por vencimento**

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
A vencer	22.543	11.079
Vencidos	1.222	932
De 1 a 30 dias	11	4
De 31 a 60 dias	27	11
De 61 a 90 dias	7.774	16.504
Acima de 91 dias	31.577	28.530

As movimentações na provisão para *impairment* de contas a receber de clientes da Companhia são as seguintes:

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Em 1º de janeiro	(3.367)	(4.040)
Prov. <i>pi</i> <i>impairment</i> de contas a receber	(257)	673
	(3.624)	(3.367)

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Equivalência patrimonial	492	(329)
Investimentos	11.321	-
Passivo a descoberto	-	(5.820)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	11.321	(5.820)
Var. cambial do investimento	430	329
Equivalência patrimonial	(1.740)	(1.758)
Capitalização Colômbia	-	7.379
Baixa De Invest. Colômbia	-	(130)
Dividendos Distribuídos	-	(4.000)
Investimento Incorporado	-	-
Investimentos	10.011	-
Passivo a descoberto	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	10.011	355

Outras informações: A controlada Spheros Thermosystems Colômbia Ltda., com sede em Bogotá, na Colômbia, encerrou suas atividades em 11 de março de 2021 conforme Ata de Assembleia protocolado na Junta Comercial do Rio Grande do Sul. Abaixo a descrição dos negócios das controladas, país sede e percentual de participação da Valeo:

Nome	País	Negócio	Percentual de participação
Valeo Thermal Commercial Vehicles México S.A. de C.V.	México	Comercialização de equipamentos de refrigeração, bem como das respectivas peças de reposição.	99,99%
Spheros Thermosystems Colômbia Ltda.	Colômbia	Comercialização de equipamentos de refrigeração, bem como das respectivas peças de reposição.	99,99%
Reparts Com. de Peças para Veículos Ltda.	Brasil	Comercialização de peças para veículos automotores, fabricação de componentes e importação de óleos para refrigeração.	99,99%
Valeo Climatización de Vehiculos Comerciales SAS	Argentina	Comercialização de equipamentos de refrigeração, bem como das respectivas peças de reposição.	100,00%
Setbus Soluções Automotivas Ltda.	Brasil	Fabricação e comercialização de produtos eletroeletrônicos, principalmente para o setor automotivo.	100,00%

Segue abaixo os dados contábeis das controladas:

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Receita	Lucro (prejuízo)
31 de dezembro de 2021	15.546	5.535	10.011	12.371	(1.815)

Valeo Thermal Com Veh México S.A. de CV Spheros Thermosystems Colômbia Ltda. Reparts Com. Ind. Peças para Veículos Ltda. Valeo Climatización de Vehiculos Comerc SAS Setbus Soluções Automotivas Ltda.

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Receita	Lucro (prejuízo)
31 de dezembro de 2020	20.912	9.591	11.321	18.858	492

Valeo Thermal Com Veh México S.A. de CV Spheros Thermosystems Colômbia Ltda. Reparts Com. Ind. Peças para Veículos Ltda. Valeo Climatización de Vehiculos Comerc SAS Comerc SAS Setbus Soluções Automotivas Ltda.

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Receita	Lucro (prejuízo)
31 de dezembro de 2021	15.546	5.535	10.011	12.371	(1.815)

Valeo Thermal Com Veh México S.A. de CV Spheros Thermosystems Colômbia Ltda. Reparts Com. Ind. Peças para Veículos Ltda. Valeo Climatización de Vehiculos Comerc SAS Comerc SAS Setbus Soluções Automotivas Ltda.

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Receita	Lucro (prejuízo)
31 de dezembro de 2020	20.912	9.591	11.321	18.858	492

Valeo Thermal Com Veh México S.A. de CV Spheros Thermosystems Colômbia Ltda. Reparts Com. Ind. Peças para Veículos Ltda. Valeo Climatización de Vehiculos Comerc SAS Comerc SAS Setbus Soluções Automotivas Ltda.

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Receita	Lucro (prejuízo)
31 de dezembro de 2021	15.546	5.535	10.011	12.371	(1.815)

Valeo Thermal Com Veh México S.A. de CV Spheros Thermosystems Colômbia Ltda. Reparts Com. Ind. Peças para Veículos Ltda. Valeo Climatización de Vehiculos Comerc SAS Comerc SAS Setbus Soluções Automotivas Ltda.

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Receita	Lucro (prejuízo)
31 de dezembro de 2020	20.912	9.591	11.321	18.858	492

Valeo Thermal Com Veh México S.A. de CV Spheros Thermosystems Colômbia Ltda. Reparts Com. Ind. Peças para Veículos Ltda. Valeo Climatización de Vehiculos Comerc SAS Comerc SAS Setbus Soluções Automotivas Ltda.

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Receita	Lucro (prejuízo)
31 de dezembro de 2021	15.546	5.535	10.011	12.371	(1.815)

Valeo Thermal Com Veh México S.A. de CV Spheros Thermosystems Colômbia Ltda. Reparts Com. Ind. Peças para Veículos Ltda. Valeo Climatización de Vehiculos Comerc SAS Comerc SAS Setbus Soluções Automotivas Ltda.

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Receita	Lucro (prejuízo)
31 de dezembro de 2020	20.912	9.591			

Valeo Climatização do Brasil Veículos Comerciais S.A.CNPJ 04.576.105/0001-44- NIRE 43300041514 Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2021 e 2020											
>>> Continuação											
Consolidado											
	Prédios e construções	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Outras imobilizações	Imobilizados em Andamento	Total				
Saldos em 31 de dezembro de 2019	2.362	7.051	745	79	605	-	10.842				
Custo	4.348	17.951	1.788	198	2.041	-	26.326				
Depreciação acumulada	(1.986)	(10.900)	(1.043)	(119)	(1.436)	-	(15.484)				
Saldo contábil líquido, em 31 de dezembro de 2019	2.362	7.051	745	79	605	-	10.842				
Adições	121	1.417	96	-	92	2.975	4.701				
Baixas	-	(118)	(4)	(47)	(125)	-	(294)				
Depreciações	(353)	(1.501)	(141)	(2)	(319)	-	(2.316)				
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.130	6.849	696	30	253	2.975	12.933				
Custo	4.469	19.250	1.880	151	2.008	2.975	30.733				
Depreciação acumulada	(2.339)	(12.401)	(1.184)	(121)	(1.755)	-	(17.800)				
Saldo contábil líquido, em 31 de dezembro de 2020	2.130	6.849	696	30	253	2.975	12.933				
Adições	644	4.502	350	-	1.392	1.155	8.043				
Baixas	(98)	(1.130)	(314)	(1)	(299)	(2.727)	(4.569)				
Depreciações	(473)	(1.375)	(156)	(17)	(469)	-	(2.490)				
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.203	8.846	576	12	877	1.403	13.917				
Custo	5.015	22.622	1.906	150	3.101	1.403	34.207				
Depreciação acumulada	(2.812)	(13.776)	(1.340)	(138)	(2.224)	-	(20.290)				
Saldo contábil líquido, em 31 de dezembro de 2021	2.203	8.846	576	12	877	1.403	13.917				
Taxas anuais de depreciação - %	2,5% a 4%	6,7% a 10%	14% a 33%	3% a 20%	10% a 28%	-	-				
Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável e, consequentemente, nenhuma provisão para perda de valor recuperável do ativo imobilizado é necessária. 13. Fornecedores											
Controladora e Consolidado											
	Nota	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020						
Fornecedores nacionais	27.068	15.949	27.095	22.206							
Fornecedores no exterior	6.535	1.560	6.634	3.469							
Partes relacionadas	24	53	1.849	53	617						
		33.656	19.358	33.782	26.292						
14. Empréstimos e financiamentos											
Controladora e Consolidado											
	Encargos anuais	31/12/2021	31/12/2020								
Modalidade											
Adiantamento contrato de câmbio - ACC	4% a 6%	-	-	2.283							
Empréstimo Bancário	17%	10.000	-	-							
Total dos emprést. e financiamentos		10.000	-	2.283							
Controladora e Consolidado											
		31/12/2021	31/12/2020								
Empréstimos por data de vencimento											
Em até 6 meses		-	-	2.283							
De 6 meses a 1 ano		3.191	-	-							
Acima de 1 ano		6.809	-	-							
Total dos empréstimos e financiamentos		10.000	-	2.283							
Empréstimos por tipo de moeda											
Reais (R\$)		10.000	-	-							
Dólar (US\$)		-	-	2.283							
Total dos empréstimos e financiamentos		10.000	-	2.283							
Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por alienação fiduciária dos bens objeto do financiamento e não possuem cláusulas restritivas (covenants) nos contratos firmados. 15. Tributos a pagar											
Controladora e Consolidado											
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020							
ICMS	535	-	535	486							
IRPJ/CSLL	-	-	-	1.254							
IPI	42	-	42	15							
Pis/Cofins	5	312	5	377							
Impostos (IPI, PIS, COFINS, ICMS Drawback)	-	-	-	-							
Provisão Siscomex	-	193	-	378							
IVA	-	-	651	1.205							
Outros (ISR México e IGA Argentina)	318	258	318	570							
	900	763	1.551	4.285							
16. Provisão para garantias: A Companhia oferece um contrato de garantia de dois anos sobre seus produtos. Com base em eventos passados, a Companhia sabe que é provável que alguns dos aparelhos de ar condicionado vendidos apresentem problemas no primeiro ano, que serão cobertos por esta garantia. Assim, o fato gerador da obrigação é a instalação do ar condicionado nas montadoras. A provisão visa cobrir os gastos com garantias, baseada na melhor estimativa disponível. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui provisão para garantias reconhecida no montante de R\$1.262, na controladora (R\$1.014 em 2020). 17. Provisões para riscos cíveis, tributários e trabalhistas: A Companhia está envolvida em determinadas questões tributárias, cíveis e trabalhistas, tanto na esfera administrativa como na esfera judicial. A Administração, com base na opinião de seus assessores jurídicos, constituiu provisão para aqueles casos em que as probabilidades de perda são consideradas prováveis, e considera que tais valores são suficientes para cobrir tais perdas.											
Controladora e Consolidado											
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020							
Ações trabalhistas	163	375	163	524							
	163	375	163	524							
Abaixo demonstramos a movimentação do saldo:											
Controladora e Consolidado											
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020							
Em 1º de janeiro	375	410	375	545							
Provisão (reversão) de contingência	(212)	(35)	(212)	(21)							
	163	375	163	524							
Adicionalmente, a Companhia é parte em outras discussões, para as quais as probabilidades de perdas foram consideradas "possíveis" ou "remota" e, para as quais não foram constituídas provisões para perdas. As discussões classificadas como "possíveis", envolvem valores que totalizam aproximadamente R\$164 (R\$835 em 2020). 18. Imposto de renda e contribuição social: a) Imposto de renda e contribuição social diferidos											
Controladora e Consolidado											
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020							
Ativo											
Provisão para garantias	1.262	1.014	1.262	1.351							
Provisão para comissões	73	32	73	41							
Provisão p/ créditos de liquid. duvidosa	881	624	1.502	1.077							
Provisão participação nos resultados	578	1.273	578	1.738							
Provisão para perdas nos estoques	4.911	1.411	8.816	5.575							
Provisão para contingências	162	375	162	524							
Provisão para encerramento subsidiárias	-	1.819	-	1.819							
Prej. fiscais e base neg. a compensar	390	2.131	390	2.131							
Provisões drawback	240	208	240	208							
Prejuízo Fiscal	8.285	-	8.285	-							
Outras provisões	818	944	846	1.426							
Base de cálculo	17.600	9.831	22.154	15.890							
Alíquota nominal - %	34%	34%	36%	34%							
Imposto de renda e CS diferidos	5.984	3.343	7.878	5.403							
Passivo											
Ajuste da vida útil para depreciação	1.680	770	1.680	770							
Base de cálculo	1.680	770	1.680	770							
Alíquota nominal - %	34%	34%	34%	34%							
Imposto de renda e contribuição social diferidos	571	262	571	262							
Imposto diferido ativo (líquido)	5.413	3.081	7.307	5.141							
Segue abaixo a movimentação dos impostos diferidos ocorridos no exercício:											
Controladora e Consolidado											
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020							
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.552	-	2.552	4.514							
Impostos diferidos reconhecidos no resultado	529	-	529	627							
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.081	-	3.081	5.141							
Imposto Incorporado	1.264	-	1.264	-							
Impostos diferidos reconhecidos no resultado	1.120	-	1.120	2.170							
Outros	(52)	-	(4)	-							
Saldo em 31 de dezembro de 2021	5.413	-	7.307	-							
b) Estimativa das parcelas de realização do ativo fiscal diferido: A recuperação dos créditos fiscais está baseada em projeções de resultados tributáveis, bem como na realização das diferenças temporárias para os seguintes exercícios:											
Controladora e Consolidado											
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020							
Até 12 meses	2.538	1.608	3.905	1.900							
Mais de 12 meses	629	1.735	629	3.503							
	3.167	3.343	4.534	5.403							
c) Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social correntes											
Controladora e Consolidado											
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020							
Conciliação											
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	(1.202)	28.805	(865)	30.566							
Alíquota nominal - %	34%	34%	34%	34%							
	409	(9.794)	(294)	(10.392)							
Adições e exclusões permanentes											
Equivalência patrimonial	66	209	66	-							
Pesquisa e Desenvolvimento	247	460	247	460							
Imposto diferido não constituído sobre prej. fiscal e base negativa do exercício	-	-	-	(184)							
Habilitação crédito PIS/COFINS a maior	(1.307)	-	(1.307)	-							
Reversão de provisão Mútuo Setbus	2.394	-	2.394	-							
Incorporação Setbus	1.264	-	-	-							
Outras adições (exclusões)	(70)	4	982	(766)							
Imposto de renda e contribuição social Corrente	1.893	(9.650)	506	(11.509)							
Diferido	1.120	529	2.170	627							
	3.013	(9.121)	2.676	(10.882)							
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	251%	32%	980%	36%							
19. Patrimônio líquido: a) Capital social: O capital social em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está representado por 30.000 ações ordinárias nominativas, no valor de R\$1,00 cada uma, totalizando o montante de R\$30.000. As ações pertencem aos acionistas conforme demonstrado abaixo:											
Diretoria											
Luis Carlos Antônio Sacco - Diretor Geral - CPF 076.296.478-24				Luciano Ricardo Resner - CPF: 201.966.868-81				CONTADOR			
				Rogério Aparecido Ortega - CRC/SP nº 1SP167449 - CPF 113.117.348.13							

Em 1º de janeiro de 2020

	Controladora	Consolidado
Remensuração e novos contratos	1.896	2.696
Ajuste a valor presente de arrendamentos	1.656	2.371
Pagamentos	172	564
Em 31 de dezembro de 2020	(709)	(1.361)
Remensuração e novos contratos	188	188
Incorporação	554	-
Ajuste a valor presente de arrendamentos	128	149
Pagamentos	(1.459)	(1.836)
Em 31 de dezembro de 2021	2.426	2.771

Passivo circulante

	Controladora	Consolidado
21/12/2021	211.338	253.598
31/12/2020	166.504	225.651
21/12/2021	(1.011)	(1.113)
31/12/2020	(35.850)	(41.489)
21/12/2021	174.477	210.996
31/12/2020	138.880	183.523

Os valores reconhecidos no resultado do período decorrentes da aplicação norma estão apresentados nas notas explicativas 22 Despesas por natureza e nota explicativa 23 Resultado financeiro. Os valores apresentados na nota de despesas por natureza como despesas de aluguel são despesas de arrendamento classificadas como isenções da norma. A Companhia não possui contratos de subarrendamento e transações de retroarrendamento. **21. Receita operacional líquida:** A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	Controladora	Consolidado
Vendas brutas de produtos e serviços	211.338	253.598
Devolução de vendas	(1.011)	(1.113)
Impostos sobre vendas	(35.850)	(41.489)
	174.477	210.996

22. Custos e despesas por natureza e função: A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26, apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

	Controladora	Consolidado
Matérias-primas e materiais de consumo	(138.280)	(96.124)
Salários e ordenados	(19.706)	(17.662)
Depreciação e amortização	(1.519)	(1.466)
Amortização de ativos de direito de uso		
CPC 06	(1.065)	(605)
Garantias	(2.066)	(1.617)
Despesas com comissões	(770)	(589)
Remuneração dos administradores	(1.996)	(1.862)
Outros custos e despesas	(12.191)	(10.727)
Custos e despesas por natureza	(177.593)	(130.652)

Custos e despesas por função, classificadas como:

	Controladora	Consolidado
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(162.382)	(116.453)
Despesas com vendas	(4.703)	(2.569)
Despesas gerais e administrativas	(10.508)	(11.630)
Custos e despesas por função	(177.593)	(130.652)

23. Receitas e despesas financeiras

	Controladora	Consolidado
Despesa financeira		
Juros sobre empréstimos bancários	(178)	(249)
Encargos sobre impostos	(1.138)	(1)
Outras despesas financeiras	(501)	(540)
Variação cambial passiva	(4.723)	(9.615)
Total de despesas financeiras	(6.540)	(10.405)
Receitas financeiras		
ICMS na base do PIS e da COFINS (atualização monetária)	713	4.156
Outras receitas financeiras	431	876
Variação cambial ativa	3.704	11.029
Total de receitas financeiras	4.848	16.061
Resultado financeiro	(1.692)	5.656

24. Partes relacionadas: Os principais saldos de ativos e passivos com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do período encontram-se detalhadas no quadro a seguir:

Em 31 dezembro de 2021						
Saldos ativos por mútuo e conta corrente	Contas a receber por vendas	Contas a pagar por compras	Compras de produtos/serviços	Vendas de produtos/serviços	Receitas financeiras	
-	-	-	977	-	-	-
-	1	17	4	-	-	-
-	-	-	-			

>>> Continuação	Valeo Climatização do Brasil Veículos Comerciais S.A.CNPJ 04.576.105/0001-44- NIRE 43300041514	
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas		
<p>Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da Valeo Climatização do Brasil - Veículos Comerciais S.A. Caxias do Sul (RS)</p> <p>Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Valeo Climatização do Brasil - Veículos Comerciais S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras</p>	<p>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. 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 detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos 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 suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas</p>	<p>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 individuais e consolidadas 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 as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. 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 eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.</p> <p>Porto Alegre, 29 de abril de 2022. ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S. CRC-2SP015199/O-6 Raquel Laguna Zambelli Cerqueira Contadora CRC-RS069287/O-5</p>



PÁGINA CERTIFICADA

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

Focco Sistemas de Gestão S.A.

Caxias do Sul - RS
CNPJ nº 93.200.111/0001-22 - NIRE 4330005517-5

Relatório da Administração

Atendendo as disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.S.as as demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

A Administração

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)				DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)		DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO (EM REAIS)	
Ativo	2021	2020	Passivo	2021	2020		
Ativo Circulante	8.987.517,24	7.736.871,95	Passivo Circulante	6.454.032,49	4.379.217,53		
Caixa e equivalentes de caixa	4.002.335,63	3.319.396,28	Fornecedores	310.771,89	239.858,94		
Contas a receber de clientes	4.390.219,35	3.776.891,95	Obrigações trabalhistas	5.085.534,24	2.972.800,43		
Adiantamentos a fornecedores	19.175,19	14.844,94	Obrigações tributárias e sociais	1.057.726,36	815.508,16		
Adiantamentos a funcionários	239.276,19	136.788,43	Dividendos a pagar	-	351.050,00		
Impostos a recuperar	141.859,74	441.185,42	Passivo Não Circulante	5.855.572,30	7.584.217,79		
Outros ativos	194.651,14	47.764,93	Obrigações tributárias e sociais	42.620,02	32.285,22		
Ativo Não Circulante	18.634.747,32	28.532.821,99	Provisão para contingências	-	185.701,79		
Realizável a Longo Prazo	-	-	Tributos diferidos	5.812.952,28	7.366.230,78		
Depósitos judiciais e caução	41.014,90	29.411,99	Patrimônio Líquido	15.312.659,77	24.306.258,62		
Investimento	-	5.425.056,14	Capital social	5.292.500,00	3.650.000,00		
Imobilizado	317.827,88	3.272.709,68	Reserva de lucros	3.069.333,15	10.799.908,19		
Intangível	18.275.904,54	19.805.644,18	Ajuste de avaliação patrimonial	6.950.826,62	9.856.350,43		
Total do Ativo	27.622.264,56	36.269.693,94	Total do Passivo e Patrimônio Líquido	27.622.264,56	36.269.693,94		

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (EM REAIS)						
	Capital social	Reserva legal	Reserva de Lucros	Retenção de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
SALDOS EM 31/DEZ/2019	3.698.894,04	730.000,00	4.100.734,71	700.263,51	10.726.018,72	19.955.910,98
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	5.384.099,68	5.384.099,68
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(869.668,29)	(869.668,29)
Ajustes de tributos diferidos	-	-	(1.086.339,34)	(77.871,85)	-	(1.164.211,19)
Aumento de capital	13.181,84	-	-	-	-	13.181,84
Cisão MySmartClinic	(62.075,88)	-	26.354,67	-	-	(35.721,21)
Destinação dos Resultados Propostos a AGO	-	-	-	-	-	-
Reversão juros s/ capital próprio	-	-	-	-	(413.000,00)	(413.000,00)
Dividendos do exercício	-	-	-	-	-	-
Retenção de lucros	-	-	6.406.766,49	-	(6.406.766,49)	-
SALDOS EM 31/DEZ/2020	3.650.000,00	730.000,00	9.447.516,53	622.391,66	9.856.350,43	24.306.258,62
Aum. do capital com reservas	6.848.822,62	(730.000,00)	(6.118.822,62)	-	-	(5.206.322,62)
Redução do capital	(5.206.322,62)	-	-	-	-	(5.206.322,62)
Reversão patrimonial	-	-	-	(2.035.855,61)	-	(2.035.855,61)
Lucro Líquido do exercício	-	-	947.540,10	(77.871,90)	(869.668,20)	4.953.024,98
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	504.504,40	-	-	504.504,40
Ajustes de tributos diferidos	-	-	-	-	(315.943,70)	(315.943,70)
Constituição de reserva legal	-	315.943,70	-	-	-	315.943,70
Retenção de lucros	-	-	4.637.081,28	-	(4.637.081,28)	-
Destinação dos Resultados Propostos a AGO	-	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	(7.208.950,00)	-	-	(7.208.950,00)
SALDOS EM 31/DEZ/2021	5.292.500,00	315.943,70	2.208.869,69	544.519,76	6.950.826,62	15.312.659,77

Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (valores expressos em reais)

1 Contexto operacional: A Focco Sistemas de Gestão S.A. (Companhia), sociedade anônima de capital fechado sediada em Caxias do Sul, iniciou suas atividades em 07 de novembro de 1989 e tem por objetivo social o desenvolvimento, a customização, o licenciamento e a distribuição de produtos próprios e de terceiros na área da tecnologia da informação, bem como a prestação de serviços e treinamentos relacionados a esta área, podendo, inclusive, participar do capital de outras empresas congêneres, atividade de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral e a atividade de apoio a gestão. **2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática pela Companhia e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas. **3 Principais práticas contábeis:** As demais receitas e despesas são sempre reconhecidas pelo regime de competência. **4 Intangível:** O ativo intangível é composto por gastos com mão de obra interna no desenvolvimento de softwares utilizados na operação principal da Companhia. **5 Patrimônio líquido: a Capital social:** O capital social atual no valor de R\$5.292.500,00 (cinco milhões, duzentos e noventa e dois mil e quinhentos reais) é dividido em 3.650.000 (três milhões, seiscentas e cinquenta mil) ações ordinárias e nominativas e sem valor nominal. **b Transferência da Totalidade das Ações Ordinárias do Capital Social:** Em 29 de outubro de 2021, com a anuência dos acionistas da Companhia, os quais cederam e transferiram a totalidade das suas ações ordinárias da Companhia correspondentes a 3.650.000 (três milhões seiscentas e cinquenta mil) ações ordinárias como vendedores, Promob Softwares S.A., como compradora. **6 Pesquisa e desenvolvimento - P&D:** A Companhia realiza projetos de inovação tecnológica sendo beneficiada pelos incentivos fiscais firmados na Lei 11.196/05.

DIRETORIA
Vanderlei João Buffon
Diretor Presidente
CPF: 552.962.970-91

CONTADORA
Michely Scariot Daneluz
CPF 021.421.590-36
CRC/RS 100256/O-9



PÁGINA CERTIFICADA

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

EDITAIS TÊM ESPAÇO RESERVADO

LIGUE
54 3218.1234



Promob Softwares S/A

Companhia Fechada - CNPJ sob nº 00.141.463/0001-73 - NIRE nº 43300054667

Relatório da Diretoria:

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020. Permanecemos a inteira disposição para quaisquer informações e esclarecimentos que se fizerem necessários.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)

	2021	2020
Ativo Total	309.728.284,77	210.566.596,95
Ativo Circulante	61.562.320,78	48.045.532,05
Caixa e Equiv. de Caixa	33.432.834,50	32.971.329,95
Clientes	15.168.885,15	12.016.647,45
Imp. a Recuperar	12.211.083,36	2.419.989,82
Adiant. Diversos	499.504,05	457.592,50
Outros Ativos		
Circulantes	250.013,72	179.972,33
Ativo N/ Circul.	248.165.963,99	162.521.064,90
Impostos Diferidos	3.863.769,43	3.913.969,98
Investimentos	241.278.601,97	156.736.479,04
Imobilizado	2.885.834,33	1.463.082,33
Intangível	137.758,26	407.533,55

	2021	2020
Passivo Total	309.728.284,77	207.075.709,59
Passivo Circul.	27.400.008,09	17.126.031,47
Fornecedores	4.167.244,29	3.922.481,21
Sal. e Encargos	2.605.145,68	1.776.605,74
Partic. dos Empreg. Prov. Trabalhistas	2.327.549,58	1.596.134,23
Imp. e Contrib.	3.194.835,09	2.330.666,18
Adiantam. de Clientes	2.002.481,79	867.275,54
Outros Passivos	7.698.232,92	6.303.978,36
Circulantes	5.404.518,74	328.890,21
Passivo N/ Circul.	53.580.125,94	24.900.282,32
Prov. de Conting.	2.331.844,48	3.187.119,47
Impostos Diferidos	6.725.577,32	-
Outros Passivos		
Não Circulantes	44.522.704,14	21.713.162,85
Patrimônio Liq.	228.748.150,74	165.049.395,80
Capital Social	196.654.914,91	136.200.472,81
Res. de Lucros	32.093.235,83	28.848.922,99

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (EM REAIS)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Lucros	Lucros Acumulados	Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2019	6.816.880,01	1.363.376,00	19.268.682,81	5.046.825,62	32.495.764,44
Aum. Capital Social	129.383.592,80	-	-	18.686.699,00	129.383.592,80
Lucro Liq. do Exerc.	-	-	-	23.733.524,62	23.733.524,62
Transfer. Reserva	-	-	-	-	-
Constit. Res. Legal	-	1.151.415,15	-	-	1.151.415,15
Reservas para aumento de capital	-	-	13,09	-	13,09
Distribuição de Lucros	-	-	-15.516.673,53	-	-15.516.673,53
Saldos em 31/12/2020	136.200.472,81	2.514.791,15	26.334.131,84	-	165.049.395,80
Aumento Capital Social	60.454.442,10	-	-	-	60.454.442,10
Lucro Liq. do Exerc.	-	-	-	14.245.412,93	14.245.412,93
Transferência Reserva	-	-	-	-14.245.412,93	-
Constit. Res. Legal	-	712.270,65	-	-	712.270,65
Distribuição de Lucros	-	-	-	-11.001.100,09	-11.001.100,09
Saldos em 31/12/2021	196.654.914,91	3.227.061,80	28.866.174,03	-	228.748.150,74

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)

	2021	2020
Rec. Oper. Bruta	108.331.349,94	81.517.679,72
Ded. da Receita	(10.994.281,69)	(8.324.755,54)
Rec. Opera. Liq.	97.337.068,25	73.192.924,18
Custo de Licenças e Serviços	(215.047,49)	(687.394,85)
Custo com Func. Operacionais	(40.773.853,19)	(30.209.438,42)
LUCRO BRUTO	56.348.167,57	42.296.090,91
Despe. Administr.	(8.526.490,91)	(6.275.759,20)
Desp. Mercadol.	(2.250.018,92)	(2.029.144,12)
Despe. Tributárias	(455.939,38)	(501.815,77)
Outras Desp./Rec. Operacionais	(7.380.959,62)	(743.625,04)
Deprec. e Amortiz.	(16.056.760,47)	(3.278.467,15)
Lucro Antes do Result. Financ.	21.677.998,27	29.467.279,63
Rece. Financeiras	1.249.820,04	876.513,11
Despe. Financ.	(1.882.351,80)	(1.611.175,55)
Lucro Antes do IR e da CS	21.045.466,51	28.732.617,19
IR e CS	(6.800.053,58)	(10.045.918,19)
Lucro Liq. do Exerc.	14.245.412,93	18.686.699,00
Lucro por Ação	1,35	2,33

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO (EM REAIS)

	2021	2020
Fluxo de Caixa Das Ativ. Oper.	2021	2020
Lucro Líquido do Exercício	14.245.412,93	18.686.699,00
Ajustes ao Lucro Líquido:		
Equival. Patrim.	(38.547,21)	-
Deprec. e Amort.	16.056.760,47	3.278.467,15
Custo de Bens Baixados	-	18.130,53
Prov. de conting.	(855.274,99)	(642.743,68)
Ger. Interna de Caixa	29.408.351,20	21.340.553,00
Var. nos Ativos e Passivos:		
Contas a Receber	(3.152.237,70)	(3.194.074,72)
Créditos Fiscais	(9.740.892,99)	(146.813,26)
Outros Ativos	(14.339,00)	49.945,41
Desp. Antecip.	(97.613,94)	(42.074,44)
Fornecedores	244.763,08	3.560.852,31
Sal. e Encargos	2.424.124,20	94.073,34
Impostos e Taxas	6.899.986,81	1.029.645,52
Outros Passivos	6.198.482,25	2.033.617,77
Caixa Líquido das Ativ. Oper.	32.170.623,91	24.725.724,93
Fluxo de Caixa das Ativ. de Invest.	2021	2020
Rece. na Venda de Bens do Imob.	(900,00)	(10.000,00)
Aquis. de Invest.	(102.214.209,92)	(152.970.293,16)
Aquis. de Imobil. e Intangível	(2.028.293,58)	(740.013,40)
Caixa Liq. das Ativ. de Invest.	(104.243.403,50)	(153.720.306,56)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financ.	2021	2020
Integral de Capital Social	60.454.442,10	129.383.605,89
Emprést. Tomados	-	-
Capt. de financ. e Financiam.	28.029.413,27	34.296.915,71
Pag. Emprést. e Financiam.	(4.948.471,14)	(15.598.192,13)
Pag. de Divid.	(11.001.100,09)	(15.516.673,53)
Caixa Liq. das Ativ. de Financ.	72.534.284,14	132.565.655,94
Var. Liq. de Caixa e Equival.	461.504,55	3.571.074,31
Saldo de Caixa e Equiv. no Início do Per.	32.971.329,95	29.400.255,64
Saldo de Caixa e Equiv. no Final do Período	33.432.834,50	32.971.329,95
Var. Liq. de Caixa e Equival.	461.504,55	3.571.074,31

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EM REAIS)

1. CONTEXTO OPERACIONAL: A Companhia possui sede em Caxias do Sul, tem por objetivo o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis (softwares); exploração de direitos de uso de programas de computador próprios ou de terceiros, customizáveis ou não; prestação de serviços de consultoria, assessoria e treinamento em tecnologia da informação; comercialização de programas de computador não customizáveis (softwares de prateleira); serviços de treinamento de dados, provedor de serviços de aplicação e serviços de hospedagem de internet; gestão e administração de negócios próprios; comércio varejista especializado de equipamentos, acessórios e suprimentos de informática. **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:** As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Companhia em reunião já realizada, foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, em conformidade com as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

3. PRÁTICAS CONTÁBEIS: **3.1 Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, bancos e as aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação de valor, e com vencimento inferior a 90 dias da data da aplicação. As aplicações financeiras são registradas aos valores nominais acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço e classificados na categoria "mantidos até o vencimento". O balanço patrimonial já contempla as contas de caixa e bancos individualizadas. **3.2 Uso de estimativas:** A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil tem como pressuposto que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisões para devedores duvidosos, estoques, provisão para contingências, valorização de instrumentos financeiros em geral etc. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas periodicamente. **3.3 Instrumentos financeiros:** Incluem caixa e equivalentes de caixa, investimentos em instrumentos de dívida e patrimônio, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, bem como contas a pagar e outras dívidas. Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de 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, investimentos mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis, ativos financeiros e disponíveis para a venda. **3.4 Ajustes a valor presente:** Foi efetuada análise específica, quanto a efeitos em ajuste a valor presente das contas do ativo e do passivo decorrentes de operações de curto prazo. **3.5 Imobilizado:** O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada. A Companhia utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil estimada de cada ativo, estimados com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros, exceto para terras, as quais não são depreciadas. No decorrer do período foram calculadas e contabilizadas as depreciações correspondentes, não ocasionando desta forma redução no resultado da Companhia. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" na demonstração do resultado. **3.6 Ativos intangíveis:** Ativos intangíveis compreendem direito de tradição como exportador, marcas e patentes e direitos de uso de software. São demonstrados ao custo de aquisição deduzido da amortização no período, apurado de forma linear com base na vida útil definida. **3.7 Valor recuperável de ativos:** O saldo de imobilizado e outros ativos são revisados anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. **3.8 Imposto de renda e contribuição social:** A Companhia optou pelo regime de tributação do Lucro Real no período em curso, e calcula o imposto de renda (IRPJ) e a contribuição social (CSLL) corrente com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 (duzentos e quarenta mil reais) para imposto de excedente a R\$ 20.000,00 (Vinte mil reais) de lucro mensal e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social, sobre o lucro líquido auferido. Os saldos são reconhecidos no resultado da Companhia pelo regime de competência. **3.9 Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes):** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e os passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **3.10 Reconhecimento das receitas:** A receita de vendas e serviços está apresentada líquida após a dedução dos impostos incidentes sobre a totalidade. Conforme CPC 47 a entidade reconhece a receita no resultado quando: a) seu valor pode ser mensurado de forma confiável; b) todos os riscos e benefícios inerentes ao produto e serviço são transferidos para o comprador; c) a Companhia não detém mais controle ou responsabilidade sobre a mercadoria vendida ou o serviço prestado; d) é provável que os benefícios econômicos sejam gerados a seu favor. O resultado, apurado pelo regime de competência, inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes. **4. CAPITAL SOCIAL:** **4.1 Capital Social** O Capital Social compõe-se de 10.524.270 (dez milhões, quinhentos e vinte e quatro mil e duzentas e setenta e

ações ordinárias sem valor nominal, e 41.006 (quarenta e uma mil e seis) ações preferenciais sem valor nominal, no valor de R\$ 196.654.914,91 (Cento e noventa e seis milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e quatorze reais e noventa e um centavos). Em 2020 o Capital Social era composto por 7.977.371 (sete milhões, novecentos e setenta e sete mil e trezentos e setenta e uma) ações ordinárias sem valor nominal, e 41.006 (quarenta e uma mil e seis) ações preferenciais sem valor nominal, no valor de R\$ 136.200.472,81 (Cento e trinta e seis milhões, duzentos mil, quatrocentos e setenta e dois reais e oitenta e um centavos). **5. FATOS RELEVANTES:** **5.1 Aquisição:** Em 29 de Outubro de 2021, a Promob adquiriu a totalidade de 3.650.000 (três milhões, seiscentos e cinquenta mil) ações ordinárias da empresa Focco Sistemas de Gestão S.A. sociedade anônima de capital fechado sediada em Caxias do Sul que tem por objeto social o desenvolvimento, a customização, o licenciamento e a distribuição de produtos próprios e de terceiros na área da tecnologia da informação, bem como a prestação de serviços e treinamentos relacionados a esta área, podendo, inclusive, participar do capital de outras empresas congêneres, atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral e a atividade de apoio a gestão.

Vanderlei João Buffon
Diretor
Presidente
CPF: 552.962.970-91

Marçal Duarte Velho
Reg. No CRC -
RS sob o No. 76513
CPF: 652.413.980-15

**EDITAIS TÊM
ESPAÇO
RESERVADO**



**PÁGINA
CERTIFICADA**

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

LIGUE
54 3218.1234

