

Publicidade Legal



MOTOCICLO COMERCIAL MOTOCICLO S/A

CNPJ Nº 01.407.607/0001-53

Balanço Patrimonial

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2020 e 2019

(Valores em Reais)

ATIVO			
	Nota	2020	2019
CIRCULANTE		216.999.767,68	155.653.891,32
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	21.415.298,66	14.268.310,29
Contas a Receber	6	66.245.414,51	50.635.162,93
Estoques	9	121.023.761,31	86.864.825,38
Tributos a Recuperar/Compensar	8	4.201.013,63	3.540.884,26
Despesas Pagas Antecipadamente	7	4.114.279,57	344.708,46
NÃO CIRCULANTE		16.494.580,90	19.544.459,34
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10	3.019.597,61	7.820.605,48
INVESTIMENTO	11	8.642.794,30	7.365.008,98
IMOBILIZADO	12	4.361.416,17	4.161.104,66
INTANGÍVEL	13	470.772,82	197.740,22
TOTAL ATIVO		233.494.348,58	175.198.350,66
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	2020	2019
CIRCULANTE		82.011.937,78	51.258.153,45
Obrigações Sociais e Trabalhistas	15	979.706,77	641.867,68
Fornecedores		16.547.231,84	4.329.688,01
Empréstimos e Financiamentos	14.1	13.526.657,24	52.303,69
Obrigações Tributárias	16	1.886.358,20	1.350.468,26
Juros Capital Próprio	17	47.574.768,41	41.971.006,18
Partes Relacionadas	18	0,00	2.000.000,00
Outras Contas	19	1.497.215,32	912.819,63
NÃO CIRCULANTE		65.660.089,73	57.999.957,82
Empréstimos e Financiamentos	14.2	64.080.208,72	57.608.731,09
Provisões	22	1.579.881,01	391.226,73
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		85.822.321,07	65.940.239,39
CAPITAL SOCIAL	23.1	49.000.000,00	49.000.000,00
RESERVAS DE LUCROS	23.2	36.822.321,07	16.940.239,39
TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		233.494.348,58	175.198.350,66

* As notas explicativas integram as demonstrações financeiras.

Serra-ES, 14 de fevereiro de 2021

Idalberto Luiz Moro
Diretor Superintendente

Antonio Cloves Depiante Junior
Contador CRC-ES 010.591/6

Demonstração do Resultado

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2020 e 2019

(Valores em Reais)

	Notas	2020	2019
RECEITA LÍQUIDA	24	282.847.622,17	218.942.910,16
Custo das Mercadorias Vendidas	25	(202.080.159,92)	(164.881.769,91)
RESULTADO BRUTO		80.767.462,25	54.061.140,25
Despesas com Pessoal	26	(33.062.082,31)	(32.337.505,52)
Despesas Administrativas	26	(26.259.078,13)	(23.481.068,76)
Despesas Tributárias	27	(643.564,65)	(768.894,59)
LUCRO OPERACIONAL		20.802.737,16	(2.526.328,62)
RESULTADO FINANCEIRO	29	(1.095.649,77)	(3.927.661,57)
Receitas Financeiras		9.923.596,44	6.667.003,63
Despesas Financeiras		(11.019.246,21)	(10.594.665,20)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	28	6.710.275,20	8.220.339,29
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL		26.417.362,59	1.766.349,10
IRPJ	30	(4.711.110,01)	0,00
CSLL	30	(1.824.170,90)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		19.882.081,68	1.766.349,10
Lucro/Prejuízo por Ação (em reais)		0,41	0,04

* As notas explicativas integram as demonstrações financeiras.

Demonstração Consolidada das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2020 e 2019

(Valores em Reais)

Demonstração Consolidada das Mutações do Patrimônio Líquido	Nota	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva de Lucros	Reserva Legal	Ganho Deságio	Reserva Incentivo	Resultado do Período	Total
Saldo em 31/12/2018	34	49.000.000,00	140.463,48	37.170.365,14	5.098.954,40	154.463,97	3.860.361,97	0,00	95.424.608,96
Dividendos Distribuídos				(31.250.718,67)				(31.250.718,67)	
Aumento de Capital	0,00			0,00				-	
Resultado do Exercício								1.766.349,10	1.766.349,10
Constituição de Reservas				88.317,46				(88.317,46)	-
Reserva Incentivos Fiscais							1.678.031,64	(1.678.031,64)	-
Distribuição de Dividendos Propostos								-	
Lucro Exercício								-	
Saldo em 31/12/2019	34	49.000.000,00	140.463,48	5.919.646,47	5.187.271,86	154.463,97	5.538.393,61	0,00	65.940.239,07
Dividendos Distribuídos								0,00	
Aumento de Capital								-	
Resultado do Exercício								19.882.081,68	19.882.081,68
Constituição de Reservas				994.104,08				(994.104,08)	-
Reserva Incentivos Fiscais							3.811.443,54	(3.811.443,54)	-
Recomposição Saldo Reserva Incentivos Fiscais							4.598.370,17	(4.598.370,17)	-
Distribuição de Dividendos Propostos							-	-	
Lucro Exercício				10.478.163,89			(10.478.163,89)	-	
Saldo em 31/12/2020	34	49.000.000,00	140.463,48	16.397.810,36	6.181.375,94	154.463,97	13.948.207,32	0,00	85.822.321,07

* As notas explicativas integram as demonstrações financeiras.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2020 e 2019

(Valores em Reais)

Resultado do Período	Nota	2020	2019
Depreciação/ Amortização/Exaustão		720.819,06	467.755,10
Resultado Ajustado		20.602.900,74	2.234.104,20
Aumento / Redução dos Ativos Operacionais			
Duplicatas a Receber e Outros Recebíveis		(15.610.251,58)	2.046.959,03
Estoques		(34.158.935,93)	13.117.433,94
Tributos a Recuperar/Compensar		(660.129,37)	687.419,39
Despesas Antecipadas		(3.769.571,11)	190.016,58
Realizável a Longo Prazo		4.801.007,87	291.115,10
Total Ativos Operacionais		(49.397.880,12)	16.332.944,04
Aumento / Redução dos Passivos Operacionais			
Obrigações Sociais e Trabalhistas		337.839,09	36.606,32
Fornecedores e Outras Obrigações		12.217.543,83	(830.019,76)
Obrigações Tributárias		535.889,94	(698.196,84)
Parcelamento de Tributos		0,00	(608.183,70)
Outras Contas a Pagar		584.395,69	(5.821.72,72)
Variação de Provisões		1.188.654,28	342.448,64
Total Passivos Operacionais		14.864.322,83	(1.763.167,06)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		(13.930.656,55)	16.803.881,18
Atividades de Investimento			
Investimentos		(1.277.785,32)	(574.407,58)
Imobilizado		(882.106,63)	(1.196.181,52)
Intangível		(312.056,54)	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		(2.471.948,49)	(1.770.589,10)
Atividades de Financiamento			
Juros s/Capital Próprio		5.603.762,23	6.638.815,60
Pagamento Dividendos		0,00	(31.250.718,67)
Partes Relacionadas		(2.000.000,00)	(6.839.311,66)
Atividades de Financiamento		19.945.831,18	19.114.447,44
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		23.549.593,41	(12.336.767,29)
Fluxo de Caixa do Período		7.146.988,37	2.696.524,79


COMERCIAL MOTOCICLO S/A

CNPJ Nº 01.407.607/0001-53

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2020 e 2019

d) Realizável a longo prazo

- Depósitos judiciais: A sociedade possui processos litigiosos trabalhistas que somam R\$ 38.126,48. De acordo com a assessoria jurídica até o momento nenhuma perda é esperada para todos os processos registrados.
- Investimento temporário BANDES: representado pelas cauções retidas sobre os financiamentos FUNDAP - Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias, benefício concedido pelo Governo do Estado do Espírito Santo, e CDB's aplicados no BANDES - Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo, ambos para aplicação em projetos no Estado Espírito Santo voltados para atividades especiais visando o desenvolvimento econômico e social.
- Direito de crédito sobre contratos de financiamento FUNDAP com sociedade coligada: Nos leilões administrados pelo BANDES, Instituição Financeira que operacionaliza o FUNDAP, a sociedade adquiriu os direitos sobre os financiamentos FUNDAP contraídos pela coligada Capri Import & Export Ltda.
- Direito de crédito sobre contratos de mútuos concedidos amparos com contratos de mútuos e juros de mercado.

e) Investimentos

Representado pelos investimentos em sociedade controlada avaliados pelo método da equivalência patrimonial.

f) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição ou construção e deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, cujas taxas anuais são estimadas com base na vida útil econômica dos bens.

g) Intangível

Representado pelo custo incorrido na aquisição, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização, cujas taxas anuais são estimadas com base na vida útil dos intangíveis.

h) Passivo circulante e não circulante

- A sociedade mantém em seu capital de giro recursos obtidos junto a Instituições Financeiras cujas taxas aplicáveis são as correntes de mercado. Esses recursos são utilizados para apoiar o giro de estoques com a aquisição de mercadorias.
- As contas a pagar a fornecedores se referem às obrigações a pagar por mercadorias adquiridas nos mercados interno e externo para revenda no decorrer do exercício. Normalmente as contas a pagar a fornecedores são reconhecidas pelo valor da fatura correspondente, líquidas dos valores já pagos.
- Os funcionários da entidade são registrados sob o regime da CLT - Consolidação das Leis do Trabalho. O recolhimento das suas remunerações e dos encargos trabalhistas são calculados na forma a saber:

Salários - pelo regime de competência de exercícios, considerando os dias trabalhados sem descontar as faltas justificadas, nos termos da CLT antes mencionada;

Provisões trabalhistas - calculadas com observância do regime de competência de exercício, relativas aos direitos trabalhistas dos funcionários, com fulcro na CLT antes mencionada e na Convenção Coletiva de Trabalho, firmada com a categoria sindical dos mesmos; e,

Encargos sociais - calculados com observâncias das leis previdenciárias e do regime de competência de exercícios.

Impostos a recolher são representadas pelos impostos e contribuições devidos nas esferas federal, estadual e municipal calculados com base nas alíquotas vigentes na data de encerramento do exercício:

Federal: Na esfera federal a sociedade é contribuinte do IPI incidente sobre as mercadorias importadas; PIS e COFINS sobre o Faturamento; Imposto de Renda e Contribuição Social calculados com base no lucro real anual; IRRF sobre a prestação de serviços de terceiros, e sobre a folha de pagamento de salários e pró-labore; e CSRF sobre a prestação de serviços de terceiros;

Estadual: A sociedade contribui com o ICMS Atacadista para mercadorias nacionais; ICMS FUNDAP para mercadorias importadas; ICMS Substituição Tributária na condição de substituto e substituído incidente sobre todas as mercadorias sendo ainda beneficiária de Termo de Acordo firmado com a Secretaria da Fazenda Estadual do Espírito Santo, e Secretaria da Fazenda Estadual de Santa Catarina; e ICMS Diferencial de Aliquota sobre operações interestaduais na aquisição de imobilizado e material para uso e consumo;

Municipal: Correspondente ao Imposto sobre Serviços retidos dos prestadores de serviços terceirizados.

Juros sobre o capital próprio está representado pela remuneração do capital próprio dos acionistas que são calculados sobre as contas do patrimônio líquido e limitados à variação pro rata dia da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP na forma da Lei nº 9.249/1995 e Decreto 3.000/99.

As outras contas a pagar correspondem aos serviços de terceiros prestados por pessoas físicas e jurídicas, e por profissionais liberais; e, os alugueis de bens imóveis pagos a terceiros; Dentre os serviços destaca-se a armazenagem, o serviço de telecomunicações, e as consultorias voltadas para as áreas administrativa e de vendas.

Os financiamentos foram contraídos pela sociedade junto ao BANDES e são decorrentes da operacionalização do FUNDAP na forma da Lei 2.508, de 22/05/70, regulamentada pelo Decreto 163-N, de 15/07/71, e alterações posteriores.

A entidade divulgou as transações e saldos com partes relacionadas conforme requerido pelo pronunciamento CPC 05, deliberado pela CVM sob nº 642/10, a saber:

Contratos de mútuo celebrados entre as empresas coligadas com prazos indeterminados e sujeitos a taxa de 1% a.m; e,

Cessão de direitos sobre contratos FUNDAP adquirida pelos acionistas em leilão realizado pelo BANDES. Sobre a dívida liquidada em leilão incidem juros de 1% a.a. sem correção monetária.

i) Demonstração do resultado abrangente do exercício

A Sociedade não elaborou a demonstração do resultado abrangente do exercício por motivo de não possuir fatos que justificassem tal elaboração.

4. Gerenciamento de risco financeiro

A Sociedade possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros:

Risco de crédito

A administração entende que o risco de crédito é monitorado de maneira adequada e frequente, o que minimiza as possibilidades de ocorrências de descumprimento.

Risco de liquidez

A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencimento, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Sociedade.

Risco de mercado

Os empréstimos contratados pela Companhia são em moeda nacional, não ficando expostos a risco de câmbio ou instabilidade internacional.

Risco operacional

Com o objetivo de implementar controles e gerar resultados, a Sociedade, baseada em indicadores de desempenho define as responsabilidades operacionais e monitora as diversas áreas, priorizando produtividade, segurança, respeito ao meio ambiente e lucratividade, agregado à desenvolvimento de habilidades e capacitação de seus colaboradores. Este conjunto de valores permite que a gestão operacional da Sociedade maximize os resultados pretendidos.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
.Caixa	3.297,85	2.204,10
.Depósitos bancários a vista	4.115.469,79	681.856,01
Aplicações de liquidez imediata	17.296.531,02	13.584.250,18
	21.415.298,66	14.268.310,29

6. Contas a receber de clientes

	2020	2019
.Clientes internos	66.245.414,51	50.635.162,93
	66.245.414,51	50.635.162,93

7. Despesas Antecipadas

	2020	2019
Adiantamento a Fornecedores	4.012.867,78	335.228,08
Adiantamento a Funcionários	5.750,89	9.480,38
Seguros a Apropriar	95.660,90	-
	4.114.279,57	344.708,46

8. Tributos a Recuperar/Compensar

	2020	2019
.ICMS	2.836.750,98	2.647.244,17
.IRPJ a Compensar	228.876,38	-
.CSLL a Compensar	10,64	-
.IPI	702.193,60	204.747,96
.PIS e COFINS	433.182,03	540.435,41
.IRRF	-	148.137,57
.ISS	319,15	319,15
	4.201.013,63	3.540.884,26

9. Estoques

	2020	2019
.Mercadorias para revenda	107.242.097,31	81.007.120,48
.Importação em andamento	13.491.386,85	5.677.795,95
.Outros estoques	290.277,15	179.908,95
	121.023.761,31	86.864.825,38

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2020 e 2019

	2020	2019
10. Realizável a longo prazo	38.126,48	36.923,09
.Depósitos judiciais (trabalhistas)	-	4.500.000,00
.Contratos de mutuo	-	-
.Direitos sobre contratos Fundap com Partes Relacionadas	23.282.424,03	25.476.199,71
.Capri Import & Export Ltda	(20.300.952,90)	(22.211.476,74)
(-) deságio contratos arrematados	-	18.959,42
.I Despesas Pagas Antecipadamente	3.019.597,61	7.820.605,48
11. Investimentos	8.471.497,83	7.223.060,52
.Em sociedade controlada	8.171.296,47	141.948,46
.Outros Investimentos	8.642.794,30	7.365.008,98
O investimento em sociedade controlada está representado pela participação acionária na Capri Logística S/A, inscrita no CNPJ sob nº 05.398.901/0001-05 com as seguintes características:		
.Capital Social	40.078.876,02	40.078.876,02
.Quantidade de Ações	39.883.214	39.883.214
.Percentual de Participação	15,60%	15,60%
.Patrimônio Líquido	54.290.204,70	46.290.394,11
.Investimento equivalente	8.471.497,83	7.223.060,52
.Investimento na Investidora (Antes da Equivalência)	7.226.560,72	6.655.325,93
.Equivalência Patrimonial	1.244.937,11	567.734,59
.Saldo Patrimonial	8.471.497,83	7.223.060,52
.Saldo dos Investimentos	8.471.497,83	7.223.060,52
12. Imobilizado	690.636,63	690.636,63
.Benefícios em imóveis de terceiros	6.415.975,50	5.744.723,10
.Móveis, utensílios, máq. e equipamentos e instalações	67.349,36	67.349,36
.Veículos	1.569.997,69	1.358.443,46
.Computadores e periféricos	8.743.659,18	7.861.552,55
.Depreciações e amortizações acumuladas	(4.382.243,01)	(3.700.447,89)
	4.361.416,17	4.161.104,66
13. Intangivel	1.011.738,92	1.000.983,26
.Software e programas	352.267,88	50.967,00
.Marcas e Patentes	1.364.006,80	1.051.950,26
.Amortização acumulada	(893.233,99)	(854.210,04)
	470.772,82	197.740,22
14. Empréstimos e financiamentos	52.434,92	52.303,69
14.1 Passivo circulante	<b	


COMERCIAL MOTOCICLO S/A

CNPJ Nº 01.407.607/0001-53

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2020 e 2019

	2020	2019
24. Receita operacional líquida		
Receita de vendas		
.Vendas de Mercadorias	392.163.855,19	308.480.682,19
Deduções (-)		
Desvolumens	(986.662,28)	(532.889,75)
.COFINS	(10.622.451,29)	(8.298.052,48)
.ICMS	(77.537.848,68)	(63.943.311,11)
.IPI	(17.710.679,52)	(14.856.176,58)
.PIS	(2.455.591,25)	(1.907.242,11)
Total da receita líquida	109.316.233,02	(89.537.772,03)
25. Custos das mercadorias revendidas	282.847.622,17	218.942.910,16
.Mercadorias revendidas		
26. Despesas administrativas e c/Pessoal	2020	2019
.Pessoal	(202.080.159,92)	(164.881.769,91)
.Remuneração da diretoria		
.Despesas gerais		
27. Despesas tributárias	2020	2019
.Tributos federais	(406.697,79)	(295.208,23)
.Tributos estaduais	(174.346,73)	(333.269,15)
.Tributos municipais	(62.520,13)	(140.417,21)
28. Outras (despesas) receitas operacionais	2020	2019
Aluguel de bens	-	8.562,48
Bonificações	13.430,71	110.169,99
Recuperação de despesas	430.099,48	296.781,76
.Reversões de créditos incobráveis	284.426,60	563.099,87
.Venda de imobilizado	(29.461.635,36)	(29.237.310,94)
.Vendas de sucatas	(3.600.446,95)	(3.100.194,58)
.Subvenção p/Investimento	(33.062.082,31)	(32.337.505,52)
.Receita/Despesa c/instinto	(26.259.078,13)	(23.481.068,76)
.Outras Receitas / Despesas	(59.321.160,44)	(55.818.574,28)
29. Resultado financeiro		
Os resultados financeiros ocorridos, registrados por natureza e competência, são:		
a) Receitas financeiras:		
.Descontos obtidos	3.141.985,14	1.345.110,21
.Juros e multas ativas	1.017.317,31	1.358.492,32
.Juros sobre aplicações financeiras e mútuo	866.045,49	774.782,25
.Variação cambial ativa	1.520.664,06	710.360,78
.Ganhos deságio BANDES/FUNDAP	1.910.523,48	1.910.523,48
.Dividendos	1.244.937,11	567.734,59
.Equivalência Patrimonial	222.123,85	-
b) Despesas financeiras:		
.Descontos concedidos	(1.101.093,35)	(1.752.654,50)
.Juros e multas passivas	(186.880,66)	(217.567,02)
.Despesas financeiras e bancárias	(2.483.738,71)	(719.017,50)
.Juros e correção monetária sobre empréstimos e financiamentos	(391.645,04)	(416.598,83)
.Juros sobre capital próprio	(6.044.020,64)	(7.126.814,19)
.Variação cambial passiva	(811.867,81)	(362.015,16)
Financeiras líquidas	(11.019.246,21)	(10.594.665,20)
	(1.095.649,77)	(3.927.661,57)
30. Tributos sobre lucro	2020	2019
.Imposto de renda	(4.711.110,01)	-
.Contribuição social	(1.824.170,90)	-
No lucro contábil objeto de tributação, pelo sistema optado pela Sociedade, adicionam-se e/ou excluem-se lançamentos sob a ótica fiscal brasileira para a seguir aplicar os percentuais. O lucro ajustado nesse sistema é denominado "lucro real" e é objeto da provisão tributária.	(6.535.280,91)	-
Os tributos sobre o lucro real são calculados com base nas alíquotas vigentes na data do fechamento do balanço e reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que o lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias ou os prejuízos fiscais possam ser utilizados.		
31. Cobertura de seguros		
Em 2020 a Sociedade contratou seguros como Co-Segurada em conjunto com as demais empresas Coligadas, tendo a CAPRI LOGÍSTICA S/A como Segurada Principal, com o objetivo de delimitar perdas materiais, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.		
32. Instrumentos financeiros		
A Sociedade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio de resultado; empréstimos e recebíveis; e mantidos até o vencimento. 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.		
O quadro abaixo apresenta todas as operações de instrumentos financeiros contratados:		
Ativos	2020	2019
Contas a receber de clientes	66.245.414,51	50.635.162,93
Despesas antecipadas	4.114.279,57	344.708,46
	70.359.694,08	50.979.871,39
Passivos	2020	2019
Fornecedores	16.547.231,84	4.329.688,01
Empréstimos e financiamentos	13.526.657,24	52.303,69
Juros sobre o capital próprio	47.574.768,41	41.971.006,18
Outras contas a pagar	1.497.215,32	912.819,63
	79.145.872,81	47.265.817,51
33. Provisão para contingências		
Com base nas recomendações dos seus consultores jurídicos, a Sociedade não reconheceu nenhuma provisão para contingências por motivo de ausências de fatos que justificassem tal reconhecimento.		
34. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido		
A DMPL está substituindo a DLPA neste conjunto de demonstrações conforme previsto no artigo 186, § 2º da Lei nº 6.404/1976. Nesta demonstração estão demonstrados todas as contas do Patrimônio Líquido.		
35. Demonstração dos Fluxos de caixa		
A DFC visa mostrar como ocorreram as movimentações das disponibilidades e do fluxo de caixa em um dado período contábil, evidenciando separadamente as mudanças nas atividades operacionais, de investimentos e de financiamento.		
A informação sobre fluxos de caixa proporciona aos usuários das Demonstrações Financeiras uma base para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e as necessidades da entidade para utilizar esses fluxos de caixa. Assim, por intermédio de um bom planejamento financeiro, as empresas podem saldar suas obrigações na data do vencimento aprazado, sem o desembolso desnecessário de encargos incidentes sobre o pagamento em atraso de dívidas, problema típico da falta de planejamento de fluxo de caixa.		
A empresa optou por demonstrar a DFC pelo método indireto.		
A Empresa realizou transações que não afetam o caixa, provenientes de atividades de investimento e, portanto, não foram refletidas nas demonstrações de fluxo de caixa.		
36. Redução ao valor recuperável de ativos		
Em atendimento ao CPC 01, a Sociedade efetua anualmente a verificação dos sinais internos e externos dos seus ativos produtivos. Para o exercício 2020 concluiu que não houve perda nesse período.		
37. Ajuste a valor presente		
Igualmente ao item 36, a Sociedade avalia anualmente, em atendimento ao CPC 12, seus ativos e passivos para verificar a necessidade de ajustes a valor presente. Para o exercício 2020 concluiu que não houve efeito relevante que justificasse reconhecimento.		

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2020 e 2019

38. Divulgação sobre partes relacionadas

A Sociedade divulgou as transações e saldos com partes relacionadas conforme requerido pelo pronunciamento CPC 05, deliberado pela CVM sob nº 642/10, a saber:

- a) Contratos de mútuos celebrados com empresa coligada com prazos indeterminados e sujeitos a taxa de 1% a.m.;
- b) Cessão de direitos sobre contratos FUNDAP adquirida pelos acionistas em leilão realizado pelo BANDES. Sobre a dívida liquidada em leilão incidem juros de 1% a.a. sem correção monetária.

39. Demonstrações Contábeis Consolidadas

A Companhia encontra-se desobrigada de elaborar as demonstrações contábeis consolidadas, por força da NBC TG 36 (R3) aprovada pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade de 06 de novembro de 2015.

40. Termo de responsabilidade

A Sociedade assume plena responsabilidade pela fidedignidade da presente demonstração contábil, inclusive a formalização da escrituração dos livros digitais em conformidade com a legislação vigente.

41. Diretoria Executiva

Mandato: 2019/2021
.Diretor Superintendente - Idalberto Luiz Moro
.Diretora Administrativa: Julia Gonçalves Moro
.Diretora Financeira: Alessandra Castro
.Diretor Comercial - Alexandre Borges
.Diretor Comercial Adjunto: Cícero Gonçalves MoroContador
.Antonio Cloves Depiante Junior - Contador CRC-ES 010.591/6

Serra-ES, 14 de fevereiro de 2021

**SUA EMPRESA
ECONOMIZOU
O ANO TODO.
NA HORA DE
PUBLICAR
SEU BALANÇO
NÃO PODE SER DIFERENTE!**



PUBLICAÇÃO DE EDITAIS DE MEIO AMBIENTE



PUBLICAÇÃO ATAS Assembleias Gerais



PUBLICAÇÃO BALANÇOS Demonstrações Financeiras



PUBLICAÇÃO DE EDITAIS DE CONVOCAÇÃO

PARA ECONOMIZAR É SÓ LIGAR

27 3328-5765 | 99953-3531