

FLORMEL INDÚSTRIA DE ALIMENTOS S.A.

EMPRESA DE CAPITAL ABERTO SOB O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DE EMPRESAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EM REAIS)

Balço patrimonial			Demonstrações dos Resultados			Demonstrações do Resultado			Demonstrações do Fluxo de Caixa			
Ativo	Nota	2021	2020	Nota	2021	2020	Nota	2021	2020	Nota	2021	2020
Circulante	19.647.937	22.490.226		11.026.791	11.953.466		24.455.559	38.967.198		(2.456.124)	(7.202.687)	
Caixa e equivalentes de caixa	6	1.085.142	2.728.458	14	5.982.894	6.883.216	24	17.478.777	19.610.035	24	1.818.273	3.860.885
Títulos e valores mobiliários	7	-	1.000.000	1	1.109.710	-	25	23.478.774	19.357.463	-	-	-
Contas a receber de clientes	9	4.994.346	13.113.631	16	2.322.926	2.322.926	26	(15.341.737)	(13.693.663)	26	12.118.971	11.572.659
Estoque	9	6.222.626	9.332.242	17	1.024.263	1.441.001	26	3.995.512	(6.752.777)	26	(2.329.874)	210.962
Tributos a recuperar	10	2.696.490	241.803	20	835.373	1.256.953	27	(6.514.357)	(30.679.878)	-	-	-
Outros ativos	10	149.315	173.092	21	80.799	-	27	(33.535.891)	(11.322.716)	-	-	-
Não circulante	13.863.545	12.956.458		12.279.127	12.277.983		(7.456.124)	(17.402.687)		(2.456.124)	(7.202.687)	
Realizável a longo prazo	10	223.417	348.230	22	379.872	597.431	18	(3.840.624)	(11.572.659)	18	1.818.273	3.860.885
Tributos a recuperar	18	6.494.961	5.110.461	22	1.109.710	-	18	(6.594.504)	(4.369.972)	18	1.818.273	3.860.885
IR e contribuição social diferidos	18	199.439	190.883	21	406.887	-	18	(2.456.124)	(17.402.687)	18	1.818.273	3.860.885
Partes Relacionadas	19	6.917.817	5.649.574	21	12.279.127	12.277.983	18	(3.840.624)	(11.572.659)	18	1.818.273	3.860.885
Propriedades para investimento	11	835.824	434.610	20	293.300	293.300	20	332.130	332.130	20	332.130	332.130
Intangível	13	358.698	551.280	20	8.750.580	(6.388.688)	20	332.130	332.130	20	332.130	332.130
Total do ativo	33.511.482	35.446.684		23.303.918	24.231.449		(2.456.124)	(17.402.687)		(2.456.124)	(7.202.687)	
			Capital	Reserva	Prejuízos	Total						
			social	de lucros acumulados	do exercício							
Em 31 de dezembro de 2019			29.330.030	318.802	723.506	30.372.338						
Realização de mais-valia do custo atribuído				(95.493)	95.493	-						
Prejuízo do exercício				(7.202.687)	(7.202.687)	-						
Absorção de prejuízo com reserva de lucros	(23(c))			(723.506)	723.506	-						
Em 31 de dezembro de 2020			29.330.030	723.307	(6.388.688)	23.166.651						
Realização de mais-valia do custo atribuído				(83.477)	(83.477)	-						
Prejuízo do exercício				(120.222)	(120.222)	-						
Em 31 de dezembro de 2021			29.330.030	134.077	(8.750.580)	20.713.527						
Notas Explicativas												
1 Contexto operacional A Flormel Indústria de Alimentos S.A. ("Companhia"), constituída no ano de 1989, é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade Franca/SP, 17/07/2019, era a sociedade empresarial de quotas de responsabilidade limitada, data em que foi transformada em sociedade anônima. Em 25/03/2021, foi aprovado em Ata da Assembleia Geral Extraordinária a inclusão no objeto social da companhia, passando a vigorar com o seguinte redação: "A Companhia tem por objeto social industrialização, comércio e distribuição de doces em massas, pasta ou em calda, doces de frutas em geral (goiabada, banana, doces em caldo, amendoim, etc.), snacks, produção de derivados do cacau e elaboração de chocolates e a produção de produtos dietéticos, comércio atacadista de produtos alimentícios em geral, comércio varejista e atacadista de artigos para presentes, agenciamento de serviços e negócios em geral e serviços de escudo administrativo. (em 07/07/2021, foi aprovado em Ata da Assembleia do Conselho de Administração a abertura da Filial - Broker PE, com sede na Rodovia BR 101 Sul, Km 86,76, Galpão A2 - Prazeres, na cidade de Jabotão dos Guararapes / PE, para explorar o ramo de atividade Comércio atacadista de produtos alimentícios em geral, Comércio varejista de doces, bombons e semelhantes, comércio varejista de artigos para presentes, agenciamento de serviços e negócios em geral e serviços de escritório administrativo. Possui 91 tipos de SKUs (Unidade de Manutenção de Estoque), segregados em 20 categorias e 3 famílias de produtos, que são comercializados por meio de equipe de vendas interna e representantes comerciais. No ano de 2021 seu quadro de pessoal totalizava 167 colaboradores (2020 - 191). A emissão das demonstrações financeiras da Companhia foi autorizada pela administração em 17/03/2022. 2 Resumo das principais políticas contábeis As principais políticas contábeis aplicadas nestas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios, salvo disposição em contrário. 2.1 Base de preparação As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Contábil para Pequenas e Médias Empresas - CPC para PMEs. Essas demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir (i) o "custo atribuído" dos bens ao ativo imobilizado e de propriedades para investimentos e (ii) a mensuração de determinados ativos e passivos financeiros ao seu valor justo, quando aplicável. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC para PMEs requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3. Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de representação. 2.2 Caixa e equivalentes de caixa Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos financeiros de curta duração com vencimentos em menos de três meses, ou menos, e com risco insignificante de mudança de valor. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos e financiamentos", no passivo circulante. 2.3 Ativos financeiros 2.3.1 Classificação A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração: • Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado). • Mensurados ao custo amortizado. A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa. (a) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado Os ativos que não atendem os critérios de classificação por custo amortizado ou de valor justo por meio de outros resultados abrangentes são mensurados ao valor justo por meio do resultado. Eventuais ganhos ou perdas em um investimento em título de dívida que seja subsequentemente mensurado ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos no resultado e apresentados líquidos em outros ganhos/(perdas), no período em que ocorrerem. (b) Custo amortizado Os ativos, que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao custo amortizado. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Quaisquer ganhos ou perdas devido à perda de um ativo são reconhecidos diretamente no resultado e apresentados em outros ganhos/(perdas). (c) Impairment Impairment são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado. 2.2 Reconhecimento, desreconhecimento e mensuração Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade. No reconhecimento inicial, a Companhia mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de aquisição de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado. 2.3.3 Compensação de instrumentos financeiros Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal das operações e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou do contraparte. 2.3.4 Redução ao valor recuperável de ativos financeiros - Impairment A Companhia avalia na data de apresentação do relatório se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está registrado por valor acima de seu recuperável (impairment). Os prejuízos de impairment são reconhecidos somente se há evidência objetiva de impairment como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos ("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. Os critérios que a Companhia usa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment, resumem-se na identificação de dificuldade financeira relevante do devedor, quebra de contrato e inadimplência. Se, num período subsequente, o valor da perda por impairment diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o impairment ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão da perda por impairment reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado. 2.4 Instrumentos financeiros derivativos A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos. 2.5 Contas a receber de clientes As contas a receber são reconhecidas pelo valor da transação menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. 2.6 Estoques Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição e produção, ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado". O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende os custos de matérias-primas, mão-de-obra direta e indireta e outros gastos diretos e indiretos de produção. 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. Em caso de perda por desvalorização (impairment), esta é imediatamente reconhecida no resultado. 2.7 Propriedades para investimento A Companhia é proprietária de imóvel mantido para renda de valorização e demonstrados ao valor justo. As variações no valor justo são reconhecidas como ganho ou perda na apuração do resultado, na rubrica "Outras receitas e despesas, líquidas". 2.8 Imobilizado Os bens de imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. Na transição para as novas práticas contábeis brasileiras, aqui representadas pelo pronunciamento técnico CPC PME, bem como a ITC 2002, a Companhia optou por adotar o custo atribuído (deemed cost) para os bens do ativo imobilizado. Os terrenos não são depreciados. A depreciação dos demais ativos é calculada usando o método linear para baixo o custo de cada ativo e os valores residuais de acordo com as taxas divulgadas na Nota 11, que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação de cada ativo são revisados e ajustados se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de comparação. Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor justo de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas e despesas, líquidas" na demonstração do resultado. 2.9 Ativos intangíveis As licenças de softwares são capitalizadas com base em custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares. Ativos derivados de desenvolvimento de projeto												