

Perfumes Dana do Brasil S.A.

CNPJ nº 61.105.722/0001-03

Demonstrações Financeiras - Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 - (Valores expressos em Reais)

Relatório da Administração: Senhores Acionistas: Submetemos à apreciação de V. Sas. as demonstrações financeiras relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020. Permanecemos à disposição, para quaisquer esclarecimentos adicionais. São Paulo, 02 de Julho de 2022

A Diretoria

Balanco Patrimonial					
Ativo/Circulante	Notas	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
		46.086.774,75	39.713.939,21	45.789.407,46	39.713.939,21
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.755.237,01	2.722.322,26	1.756.842,80	2.722.322,26
Contas a Receber de Clientes	5	22.665.032,24	21.481.273,39	22.665.032,24	21.481.273,39
Estoques	6	13.884.244,00	11.459.619,21	13.884.244,00	11.459.619,21
Adiantamentos a Fornecedores		228.738,51	216.767,69	228.738,51	216.767,69
Impostos a Recuperar	7	7.121.233,93	3.453.258,39	7.122.341,60	3.453.258,39
Despesas Exercício Seguinte		80.439,95	179.720,04	80.439,95	179.720,04
Outros Créditos		351.849,11	200.978,23	51.768,36	200.978,23
Não Circulante		8.594.456,51	9.281.367,75	8.943.462,17	9.297.867,75
Realizável a longo prazo	8	351.098,43	53.773,43	351.098,43	53.773,43
Investimento	9	95.841,07	482.894,05	-	-
Imobilizado	10	1.626.636,95	2.188.355,68	2.071.483,68	2.687.749,73
Intangível	11	6.520.880,06	6.556.344,59	6.520.880,06	6.556.344,59
Total do Ativo		54.681.231,26	48.995.306,96	54.732.869,63	49.011.806,96

Demonstração do Resultado					
Operações Continuadas	Notas	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Receita Líquida	19	115.009.596,44	120.411.535,87	115.525.525,99	120.411.535,87
(-) Custos					
Custos das Mercadorias e dos Produtos Vendidos	20	(68.900.358,09)	(75.149.037,75)	(68.900.358,09)	(75.149.037,75)
Lucro Bruto		46.109.238,35	45.262.498,12	46.625.167,90	45.262.498,12
Receitas (Despesas) Operacionais					
(-) Salários e Encargos		(9.609.474,65)	(9.997.568,72)	(9.609.474,65)	(9.997.568,72)
(-) Bonificação de Vendas		(8.941.503,30)	(8.383.677,94)	(8.941.503,30)	(8.383.677,94)
(-) Conservação		(107.914,32)	(73.531,96)	(107.914,32)	(73.531,96)
(-) Utilidades e Serviços		(8.098.264,79)	(7.817.701,38)	(8.186.212,88)	(7.834.201,38)
(-) Propaganda e Publicidade		(241.512,47)	(288.938,49)	(241.512,47)	(288.938,49)
(-) Fretes e Carretos		(6.752.569,88)	(8.653.587,69)	(6.761.820,32)	(8.653.587,69)
(-) Depreciação/Amortização		(570.806,75)	(314.966,48)	(650.069,87)	(321.434,43)
(-) Despesas Gerais		(2.018.078,26)	(2.795.494,79)	(2.740.193,44)	(2.795.494,79)
(-) PECLD		-	(432.534,19)	-	(432.534,19)
(-) Provisões Contingências		(70.254,62)	(77.939,70)	(70.254,62)	(77.939,70)
(-) Equivalência Patrimonial		(387.052,98)	(22.967,95)	-	-
(+) Outras Receitas		567.785,08	1.512.035,87	567.785,08	1.512.035,87
Lucro/(Prejuízo) antes do Resultado Financeiro		9.879.591,41	7.915.624,70	9.883.997,11	7.915.624,70
(-) Despesas Financeiras	21	(1.754.927,49)	(3.965.899,46)	(1.759.333,19)	(3.965.899,46)
(+) Receitas Financeiras	22	599.273,04	1.852.709,54	599.273,01	1.852.709,54
Lucro/(prejuízo) antes do IR e CS		8.723.936,96	5.802.434,78	8.723.936,93	5.802.434,78
(-) IR e CS	3k	(2.645.339,91)	(1.704.143,63)	(2.645.339,91)	(1.704.143,63)
Lucro/(Prejuízo) Líquido do Exercício		6.078.597,05	4.098.291,15	6.078.597,02	4.098.291,15
Quantidade de Ações		46.055.923	46.055.923		
Lucro/(Prejuízo) Líquido por Ação		0,13	0,09		

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido				
	Social	Reserva Legal	Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Total
Em 31 de Dezembro de 2019				
Lucro (Prejuízo) Líquido	-	-	4.098.291,15	4.098.291,15
Em 31 de Dezembro de 2020				
Lucro (Prejuízo) Líquido	-	-	6.078.597,05	6.078.597,05
Em 31 de Dezembro de 2021				
43.877.552,18				15.207.188,11

Demonstração dos Fluxos de Caixa					
	Notas	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais					
Lucro/(Prejuízo) do Exercício		6.078.597,05	4.098.291,15	6.078.597,05	3.732.458,44
Receitas/Despesas que não Envolvem Caixa:		1.472.001,12	3.063.682,05	1.164.211,26	3.047.182,05
Depreciação e Amortização		570.806,75	314.966,48	650.069,87	321.434,43
Provisão p/Créditos Liquidação Duvidosa		(65.007,36)	432.534,19	(65.007,36)	432.534,19
Férias e Encargos a Pagar		27.691,59	9.068,27	27.691,59	9.068,27
Provisão para Demandas Judiciais		(174.990,32)	(29.032,75)	(174.990,32)	(29.032,75)
Encargos sobre Empréstimos, Financiamentos e Parcelamentos		1.094.740,23	2.314.260,21	1.094.740,23	2.314.260,21
Resultado na Baixa do Imobilizado		(368.292,75)	(10.148,25)	(368.292,75)	(10.148,25)
Provisão para Adiantamento Fornecedores		-	9.065,95	-	9.065,95
Resultado da Equivalência Patrimonial		387.052,98	22.967,95	-	-
Lucro (Prejuízo) do Exercício Ajustado		7.550.598,17	7.161.973,20	7.242.808,31	6.779.640,49
(Aumento)/Diminuição do Ativo Circulante		(7.572.238,43)	(4.374.948,83)	(7.273.265,35)	(4.009.116,12)
Contas a Receber de Clientes		(1.118.751,49)	5.447.191,35	(1.118.751,49)	5.447.191,35
Estoques		(2.424.624,79)	(7.411.322,31)	(2.424.624,79)	(7.411.322,31)
Adiantamentos a Fornecedores		(11.970,82)	(11.970,82)	(11.970,82)	(11.970,82)
Impostos a Recuperar		(3.667.975,54)	(2.221.931,16)	(3.669.083,21)	(1.856.098,45)
Despesas Exercício Seguinte		99.280,09	(62.480,75)	99.280,09	(62.480,75)
Outros Créditos		(150.870,88)	(8.730,04)	149.209,87	(8.730,04)
Realizável a Longo Prazo		(297.325,00)	-	(297.325,00)	-
Aumento/(Diminuição) do Passivo Circulante		2.622.888,62	(731.501,64)	2.658.026,99	(715.001,64)
Fornecedores		32.905,93	2.530.845,88	16.405,93	2.547.345,88
Obrigações Fiscais		(50.801,83)	(2.099.861,17)	(50.801,83)	(2.099.861,17)
Salários e Encargos Sociais		193.299,22	249.696,59	193.299,22	249.696,59
Outras Obrigações		2.447.485,30	(1.412.182,94)	2.499.123,67	(1.412.182,94)
Caixa Líquido Gerado (Consumido) pelas Atividades Operacionais		2.601.248,36	2.055.522,73	2.627.569,95	2.055.522,73
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos					
Aquisição de Intangível		(9.372,07)	(53.270,00)	(9.372,07)	(53.270,00)
Aquisição de Imobilizado		(118.374,49)	(211.262,88)	(143.090,29)	(211.262,88)
Venda de Imobilizado		522.415,82	33.000,00	522.415,82	33.000,00
Caixa Líquido Gerado (Consumido) pelas Atividades de Investimentos		394.669,26	(231.532,88)	369.953,46	(231.532,88)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos					
Empréstimos Recebidos/Pagos) Líquido		(3.339.529,31)	1.282.760,47	(3.339.529,31)	1.282.760,47
Financiamentos Recebidos/Pagos) Líquido		(623.473,56)	(723.103,88)	(623.473,56)	(723.103,88)
Caixa Líquido Gerado (Consumido) nas Atividades de Financiamentos		(3.963.002,87)	559.656,59	(3.963.002,87)	559.656,59
Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa		(967.085,25)	2.383.646,44	(965.479,46)	2.383.646,44
Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa		(967.085,25)	2.383.646,44	(965.479,46)	2.383.646,44
Saldo no Início do Exercício		2.722.322,26	338.675,82	2.722.322,26	338.675,82
Saldo no Final do Exercício		1.755.237,01	2.722.322,26	1.756.842,80	2.722.322,26

Em análise da carteira de recebíveis a administração considerou o montante existente suficiente para cobertura de eventuais perdas que possam ocorrer na realização de créditos.

6. Estoques:

	Controladora/Consolidado		Controladora/Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Matérias-primas		344.847,64		150.229,56
Material de embalagem		419.651,73		275.457,88
Material de expedição		74.235,70		34.962,67
Mercadorias		12.902.675,11		10.911.179,40
Produtos acabados		142.833,82		76.429,92
Material em poder de terceiros		-		11.359,78
Total		13.884.244,00		11.459.619,21

7. Impostos a Recuperar:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
IRPJ a recuperar	110.704,14	110.704,14	110.704,14	110.704,14
ICMS a recuperar	516.214,19	740.770,39	516.214,19	740.770,39
IPI a recuperar	284.277,53	281.738,53	284.277,53	281.738,53
PIS a recuperar	259.583,10	169.405,01	259.780,69	169.405,01
COFINS a recuperar	1.173.787,54	757.849,90	1.174.697,62	757.849,90
IRRF a recuperar	47.796,88	2.351,17	47.796,88	2.351,17
IRPJ antecipado	1.918.746,09	909,39	1.918.746,09	909,39
CSLL antecipado	716.813,72	545,63	716.813,72	545,63
Pagamento antecipado - PERT PGFN	103.990,30	103.990,30	103.990,30	103.990,30
Pagamento antecipado - PERT RFB	9.336,93	-	9.336,93	-
Impostos a recuperar - Ajustes CPC	1.212.977,76	506.201,54	1.212.977,76	506.201,54
Pagamento antecipado - Lei 12.865/2013	238.853,45	250.640,09	238.853,45	250.640,09
IRPJ saldo negativo	431.843,64	431.843,64	431.843,64	431.843,64
CSLL saldo negativo	96.308,66	96.308,66	96.308,66	96.308,66
Total	7.121.233,93	3.453.258,39	7.122.341,60	3.453.258,39

8. Realizável a Longo Prazo:

	Controladora/Consolidado		Controladora/Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Depósitos judiciais		51.017,48		53.773,43
Danalog (*)		300.090,75		-
Total		351.098,23		53.773,43

(*) Partes relacionadas: valor repassado à Danalog para cobrir obrigações com terceiros. Não há incidência de encargos nem prazo para devolução.

9. Investimentos: Em 21 de julho de 2020 foi constituída uma Sociedade Limitada Unipessoal denominada **Danalog Serviços Logísticos Ltda.**, sediada no município de Jundiá, estado de São Paulo, que tem por objeto o depósito de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis. O capital social de R\$ 505.862,00 foi totalmente subscrito e integralizado pela transferência dos ativos da Perfumes Dana do Brasil S/A. Em 2020 não houve operação comercial. A participação societária está assim representada:

	Controladora		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Capital social	505.862,00	505.862,00		
Número de quotas	505.862	505.862		
Participação (%)	100	100		
Resultado da equivalência patrimonial	(387.052,98)	(22.967,95)		
Lucro/prejuízo acumulado	(410.020,93)	(22.967,95)		
Patrimônio líquido	95.841,07	482.894,05		
Total do investimento em controlada	95.841,07	482.894,05		

10. Imobilizado:

	%	2019		2020		2021						
		Saldo	Adição	Baixa	Transf.	Saldo	Adição	Baixa	Transf.	Saldo		
Imobilização em andamento		9.065,95	-	9.065,95	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas, equipamentos e instalações	10	934.696,36	178.106,96	-	558.627,21	554.176,11	63.280,60	-	24.715,82	-	592.740,89	-

☆ continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras da Perfumes Dana do Brasil S.A.

	%	Consolidado				2020				2021			
		Saldo	Adição	Baixa	Transf.	Saldo	Adição	Baixa	Transf.	Saldo	Adição	Baixa	Transf.
Imobilização em andamento		9.065,95	-	9.065,95	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas, equipamentos e instalações	10	934.696,36	178.106,96	-	-	1.112.803,32	63.280,60	-	-	-	-	-	1.176.083,92
Moldes	20	1.713.896,10	-	-	-	1.713.896,10	-	-	-	-	-	-	1.713.896,10
Móveis e utensílios	10	544.619,85	9.204,28	-	-	553.824,13	27.285,27	-	-	-	-	-	581.109,40
Veículos	20	806.801,50	-	37.251,70	-	769.549,80	-	491.218,10	-	-	-	-	278.331,70
Computadores e acessórios	20	833.617,49	18.552,54	-	-	852.170,03	27.808,62	-	-	-	-	-	879.978,65
Aparelhos telefônicos	20	-	5.399,10	-	-	5.399,10	-	-	-	-	-	-	5.399,10
Máquinas e equipamentos - IPC	10	21.854,43	-	-	-	21.854,43	-	-	-	-	-	-	21.854,43
Moldes - IPC	20	2.246,44	-	-	-	2.246,44	-	-	-	-	-	-	2.246,44
Móveis e utensílios -IPC	10	741,95	-	-	-	741,95	-	-	-	-	-	-	741,95
Computadores e acessórios - IPC	20	11.160,94	-	-	-	11.160,94	-	-	-	-	-	-	11.160,94
Custo total do imobilizado		4.878.701,01	211.262,88	46.317,65	-	5.043.646,24	118.374,49	491.218,10	-	-	-	-	4.670.802,63
Deprec. máquinas, equip. e instalações		(424.360,64)	(36.058,83)	-	-	(460.419,47)	(24.530,95)	-	-	-	-	-	(484.950,42)
Deprec. moldes		(153.136,60)	(45.716,69)	-	-	(198.853,29)	(317.600,28)	-	-	-	-	-	(516.453,57)
Deprec. móveis e utensílios		(502.684,87)	(8.729,05)	-	-	(511.413,92)	(28.308,08)	-	-	-	-	-	(539.722,00)
Deprec. veículos		(300.566,92)	(158.065,48)	(14.399,95)	-	(444.232,45)	(179.219,04)	(361.810,85)	-	-	-	-	(261.640,64)
Deprec. computadores e acessórios		(651.902,65)	(52.890,79)	-	-	(704.793,44)	(54.495,26)	-	-	-	-	-	(759.288,70)
Deprec. telefones		-	(179,98)	-	-	(179,98)	-	-	-	-	-	-	(1.259,86)
Deprec. máquinas, equip. e instalações - IPC		(21.854,43)	-	-	-	(21.854,43)	-	-	-	-	-	-	(21.854,43)
Deprec. moldes - IPC		(2.246,44)	-	-	-	(2.246,44)	-	-	-	-	-	-	(2.246,44)
Deprec. móveis e utensílios - IPC		(741,95)	-	-	-	(741,95)	-	-	-	-	-	-	(741,95)
Deprec. computadores e acessórios - IPC		(11.160,94)	-	-	-	(11.160,94)	-	-	-	-	-	-	(11.160,94)
Total da depreciação		(2.068.655,44)	(301.640,82)	(14.399,95)	-	(2.355.896,31)	(605.233,49)	(361.810,85)	-	-	-	-	(2.599.318,95)
Imobilizado líquido		2.810.045,57	(90.377,94)	31.917,70	-	2.687.749,93	(486.859,00)	129.407,25	-	-	-	-	2.071.483,68

11. Intangível:

	%	Controladora				2020				2021			
		Saldo	Adição	Baixa	Transf.	Saldo	Adição	Baixa	Transf.	Saldo	Adição	Baixa	Transf.
Software de computadores	20	214.009,93	3.270,00	-	-	217.279,93	9.372,07	-	-	-	-	-	226.652,00
Marcas		6.327.088,36	50.000,00	-	-	6.377.088,36	-	-	-	-	-	-	6.377.088,36
Custo total do intangível		6.541.098,29	53.270,00	-	-	6.594.368,29	9.372,07	-	-	-	-	-	6.603.740,36
Amort. software de computadores		(18.230,29)	(19.793,41)	-	-	(38.023,70)	(44.836,60)	-	-	-	-	-	(82.860,30)
Marcas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total da amortização		(18.230,29)	(19.793,41)	-	-	(38.023,70)	(44.836,60)	-	-	-	-	-	(82.860,30)
Intangível líquido		6.522.868,00	33.476,59	-	-	6.556.344,59	(35.464,53)	-	-	-	-	-	6.520.880,06

12. Fornecedores:

	Controladora		Consolidado		Controladora/Consolidado		Controladora/Consolidado	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Fornecedores	18.908.860,36	18.872.399,64	18.908.860,36	18.872.399,64	-	-	70.966,08	85.956,39
Frete	334.720,24	501.464,94	334.720,24	501.464,94	-	-	11.623,00	171.623,00
Serviços	1.257.053,24	890.724,95	1.257.053,24	907.224,95	-	-	-	0,01
Profissionais	96.380,63	76.447,03	96.380,63	76.447,03	-	-	-	-
Aluguéis	96.644,89	48.026,42	96.644,89	48.026,42	-	-	-	-
Diversos	1.085.315,85	1.357.006,30	1.085.315,85	1.357.006,30	-	-	-	-
Total	21.778.975,21	21.746.069,28	21.778.975,21	21.762.569,28	-	-	82.589,08	257.579,40

13. Obrigações Fiscais:

	Controladora/Consolidado		Controladora/Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
IRPJ a recolher	-	121.263,08	-	-
ICMS a recolher (i)	-	2.051.671,17	2.017.846,70	-
IPI a recolher	-	1.925,97	-	-
CSLL a recolher	-	46.643,26	-	-
IRRF a recolher	-	37.075,50	23.080,38	-
ISS a recolher	-	987,72	6.487,18	-
CSRF a recolher	-	7.741,99	4.336,91	-
Total circulante	2.267.308,69	2.051.751,17	2.051.751,17	2.051.751,17
Total não circulante	1.788.294,24	2.054.653,59	1.788.294,24	2.054.653,59

(i) Parcelamento de ICMS em atraso, com juros de 1,80% ao mês, em 60/120 parcelas (última parcela em nov./2025). Em 31/12/2021 no circulante R\$ 1.588.239,36 e em 31/12/2020 R\$ 1.588.239,36 e no não circulante R\$ 1.788.294,24 (31/12/2021) e R\$ 2.054.653,59 (31/12/2020).

14. Outras Obrigações:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Provisão de IRPJ	1.926.097,82	-	1.926.097,82	-
Provisão de CSLL	719.242,09	-	719.242,09	-
Imobilizações a pagar	11.218,19	389.215,31	11.218,19	389.215,31
Seguros a pagar	15.274,30	-	15.274,30	-
Consórcio a pagar	5.054,11	71.566,42	5.054,11	71.566,42
Bonificações a pagar	526.359,17	392.963,86	526.359,17	392.963,86
(*) Partes relacionadas	-	-	-	-
Credores diversos	412.092,06	314.106,85	463.730,33	314.106,85
Total	3.615.337,74	1.167.852,44	3.666.976,01	1.167.852,44

(*) Em 17 de dezembro de 2019 foi emprestado da Pétalas Empreendimentos e Participações S/A no valor de R\$ 976.000,00 e devolvido em 19 de novembro de 2020.

15. Financiamentos a Pagar:

	Controladora/Consolidado		Controladora/Consolidado		
	2021	2020	2021	2020	
Financiamento a pagar	382.649,44	-	558.500,76	-	
Total circulante	382.649,44	558.500,76	558.500,76	558.500,76	
Financiamento a pagar	-	-	382.649,44	-	
Total não circulante	-	-	382.649,44	-	
Modalidade	Valor	Encargos	Prazo	Amortização/juros	Finalidade
CDC	258.168,60	1,04% a.m.	1096 dias	Mensal	Caminhão-CD
CDC	568.809,84	1,40% a.m.	730 dias	Mensal	Veículo comercial
CDC	1.483.001,17	0,7867% a.m.	1067 dias	Mensal	Moldes

16. Empréstimos a Pagar:

	Controladora/Consolidado		Controladora/Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Empréstimos a pagar	3.999.999,96	-	6.143.095,35	-
Total circulante	3.999.999,96	6.143.095,35	6.143.095,35	6.143.095,35
Empréstimos a pagar	4.666.666,72	-	4.833.333,21	-
Total não circulante	4.666.666,72	4.833.333,21	4.833.333,21	4.833.333,21

Contratos de empréstimos em moeda estrangeira, para capital de giro, com garantia em carta de crédito, sendo: **a)** Montante de USD 1.058.000,00 (hum milhão e cinquenta e oito mil dólares), em 26/06/2018, com prazo de 36 meses e encargos de 6,6121% ao ano mais variação cambial, 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 **Perfumes Dana do Brasil S.A.**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e seus fluxos de caixa individuais e consolidados, para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). **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 sua controlada, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor:** A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da 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. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **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.

Alberto Romano Filizola - Diretor Presidente - CPF nº 372.466.278-55

Carlos Takashi Honda - Contador - CRC 1SP 158669/O-8 - CPF nº 673.579.78-68

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e sua controlada. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluimos 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 e sua controlada. 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 e sua controlada 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. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 02 de julho de 2022

fabbri

& Cia S/S Auditores Independentes
CRC 2 SP 17245/O-0

Marco Antonio de Carvalho Fabbri
Contador CRC 1 SP 148961/O-2



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>