CIPATEX DO NORDESTE S.A.

CNPJ. 02.007.875/0001-40 - NIRE: 25.3.0000967.5

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Apresentamos aos senhores acionistas e ao mercado, as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021. A Administração da Companhia agradece o empenho de todos, e coloca-se à disposição para qualquer esclarecimento. Bayeux (PB), 30 de abril de 2022. **A ADMINISTRAÇÃO.**

BALANÇO PATRIMONIAL - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO		2021	2020	PASSIVO		2021	2020
ATIVO CIRCULANTE							
Caixa e Equivalentes (nota 04)		299	1.218	PASSIVO CIRCULANTE			
Contas a Receber (nota 05)		15	48	Fornecedores (nota 09)		117	39
Adiantamentos		0	0	Obrigações Tributárias		462	92
Impostos a Recuperar		1	37	Salários e Encargos Sociais		117	155
Estoques (nota 06)		298	272	Provisões		59	62
Despesas Antecipadas		0	1	Adiantamento de Clientes		18	143
		613	1.576	Outras Contas a Pagar		2	2
				Provisões para IRPJ e CSLL		7	0
						782	493
ATIVO NÃO-CIRCULANTE							
Depósitos Judiciais		27	22	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
Outros Créditos		60	369	Obrigações Tributárias		0	0
Créditos com Pessoas Ligadas		19.295	11.853	Obrigações Tributárias		0	42
Investimentos		300	0	Provisão Depósitos Judiciais - SAT		0	0
Imobilizado (nota 07)		1.522	3.690			0	42
Intangível (nota 08)		1	1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
		21.205	15.935	Capital Social Integralizado (nota 10)		38.603	38.603
				Reserva de Incentivos Fiscais		14.298	10.238
				Prejuízos Acumulados		-31.865	-31.865
		21.818	17.511			21.036	16.976
						21.818	17.511

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

	Capital Social	Reservas de		Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Total Consolidado
		Lucros	Reserva de Incentivos Fiscais		
Saldo em 31/12/2019	38.603	7.539	-31.865	14.277	
Prejuízo do exercício	0	2.699	-2.699	-53	
Lucro do exercício	0	0	2.699	2.699	
Saldo em 31/12/2020	38.603	10.238	-31.865	16.976	
Constituição de reservas		4.060	-4.060	0	
Lucro do exercício	0	0	4.060	4.060	
Saldo em 31/12/2021	38.603	14.298	-31.865	21.036	

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 A 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia, com sede na cidade de Bayeux, no Estado da Paraíba, iniciou suas atividades como sociedade limitada no mês de julho de 1997, e transformou-se em sociedade por ações, de capital fechado, em 1º de setembro de 2004. Tem como atividade preponderante a industrialização de tecidos impregnados, revestidos, recobertos ou estratificados, com plástico; laminados de material plástico; filmes tubulares; e outros produtos de plástico. Em 2017, constituiu uma filial na cidade de Cerquillo, no Estado de São Paulo, desativou a operação na planta localizada em Bayeux, no Estado da Paraíba, e estuda ações de implementação de atividades na filial paulista.

1.1. IMPACTOS DA PANDEMIA NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DA COMPANHIA

A Companhia vem monitorando a COVID-19 (Coronavírus), seus impactos nas suas operações e tomando as medidas para mitigar a transmissão do vírus e manter suas atividades operacionais. Conforme estimativas da Administração não há efeitos que devam ser registrados nas demonstrações financeiras da Companhia, que continuará monitorando e avaliando os impactos e, se necessário, fará as divulgações pertinentes.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76, incluindo as suas posteriores alterações), e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas expedidas pelas resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela administração da entidade.

Em 30 de abril de 2022 a administração da sociedade autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão representadas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas no custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.2 CONTAS A RECEBER

São registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando cabíveis.

3.3 ESTOQUES

Os estoques estão demonstrados ao custo médio de produção ou aquisição, ou mercado, entre esses o menor.

Os produtos em elaboração e os produtos acabados estão avaliados aos custos médios de produção, e são inferiores ao valor de mercado.

3.4 IMOBILIZADO

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, mais encargos financeiros incorridos até o início das operações, deduzidas as depreciações acumuladas e as perdas por redução do valor recuperável (impairment) acumuladas, estas quando aplicáveis.

As depreciações são calculadas pelo método linear, com base nas taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, e estão mencionadas na nota explicativa nº 7.

O saldo do ativo imobilizado, líquido da depreciação, não é superior ao seu valor recuperável, calculado com base nos benefícios futuros decorrentes do uso dos bens.

3.5 INTANGÍVEL

É avaliado pelo custo de aquisição deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são compostos, basicamente, pelo custo incorrido na aquisição de software e licenças de uso, os quais são amortizados levando em conta uma vida útil econômica estimada de 5 anos.

3.6 DEMAIS CONTAS DO ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos, reconhecidos proporcionalmente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras.

A Companhia analisou se havia indicações de que pudessem ocorrer perdas em seus ativos, considerados em conjunto, ou seja, como uma única unidade geradora de caixa, e concluiu pela sua recuperabilidade.

3.7 AJUSTE A VALOR PRESENTE

A Companhia realizou a análise das contas do Balanço Patrimonial e concluiu que os ativos e passivos estão apresentados a valor presente ou possuem efeitos irrelevantes, não cabendo, desta forma, a realização de ajustes.

3.8 DEMAIS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

As provisões são reconhecidas no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, quando é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.9 ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer 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, provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa, provisão para ajuste a valor de mercado, provisão para morosidade dos estoques e provisão para contingências. 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 pelo menos anualmente.

3.10 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO

São calculados com base nas alíquotas efetivas do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro, vigentes na data da elaboração das demonstrações financeiras, quando devidos.

3.11 APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado das operações é apurado de conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

3.12 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A demonstração dos fluxos de caixa reflete as modificações no caixa e equivalentes de caixa que ocorreram nos respectivos exercícios e é apresentada pelo método indireto.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa	4	4
Bancos	295	295
	299	299

5. CONTAS A RECEBER

	2021	2020
Mercado interno	860	893
(-) Operações vendidas	0	0
(-) Perda estimada por créditos de liquidação duvidosa	0	0
(-) Perda no Recolhimento de Créditos	-845	-845
	15	48

A Sociedade adota a política de provisionar os créditos de liquidação duvidosa. As perdas no recebimento de créditos representam as duplicatas vencidas a mais de 180 dias e sem perspectiva de recebimento.

6. ESTOQUES

	2021	2020
Produtos acabados	0	0
Produtos sem acabados	30	39
Produtos em processo	3	1
Materia prima e embalagens	33	4
Materia intermediária	231	228
	297	272

7. IMOBILIZADO

	2021	2020
Taxa anual de depreciação		
-	10	0
4%	7.026	-5.684
10%	1.966	-1.868
10%	340	-273
10% a 20%	83	-78
	0	0
	9.425	-7.903

8. INTANGÍVEL

	2021	2020
Mercado Interno	117	39
Mercado Externo	0	0
	117	39

9. FORNECEDORES

	2021	2020
Mercado Interno	117	39
Mercado Externo	0	0
	117	39

10. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social, tanto em 31 de dezembro de 2021, como em 31 de dezembro de 2020, totalmente integralizado, é representado por 43.456.117 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, e totaliza R\$ 38.603 mil.

11. SEGUROS

Até abril de 2020, a Companhia possuía cobertura de seguro contra incêndios, raios e explosões de qualquer natureza para determinadas edificações, equipamentos, instalações e máquinas. Desde maio de 2020, considerando que os recursos internos que possui estão adequadamente dimensionados para mitigação de riscos e combate a incêndios, a Administração decidiu pela não contratação do referido seguro. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, são determinadas pela Administração da Empresa.

12. SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTO

As subvenções governamentais concedidas para a Companhia implantar empreendimento novo no Estado da Paraíba, na Região Nordeste, foram contabilizadas até 31/12/2007 em conta de Reservas de Capital, conforme dispunha a Lei nº 6.404/76. A partir do exercício de 2008 passaram a ser registradas no resultado do exercício e destinadas para a conta de Reserva de Lucros – Reserva de Incentivos Fiscais por proposta da Administração, com destinação específica para futuro aumento de capital, nos termos do Art. 30, da Lei n. 12.973/2014. Em 2018 os incentivos fiscais deixaram de ser utilizados. Em 2021 remanesce o valor de R\$ 1.131 mil (5.191 mil em 2020) a ser complementado na referida conta com lucros da sociedade à medida em que ocorrerem nos períodos subsequentes, conforme previsto no parágrafo terceiro do citado artigo.

13. PREJUÍZOS FISCAIS A COMPENSAR

A Companhia possui prejuízos fiscais a compensar, bem como base de cálculo negativa da CSLL a compensar, ambos no valor de R\$ 36.094 mil (R\$ 37.952 em 2020). A compensação do prejuízo fiscal na base de cálculo do Imposto de Renda e da base de cálculo negativa no cálculo da CSLL está limitada a 30% dos lucros tributáveis anuais, sem prazo prescricional.

14. DESTINAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Atendendo a proposta da Administração e considerando o disposto no parágrafo 3º, do artigo 30 da Lei nº 12.973/2014, a totalidade do lucro líquido do exercício no valor de R\$ 4.060 mil foi destinada para a conta de Reserva de Lucros – Reserva de Incentivos Fiscais, faltando complementar o valor de R\$ 1.131 mil com lucros que forem apurados em períodos seguintes.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em milhares de reais, exceto o lucro por ação)

	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	8.700	6.539
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-2.071	-1.568
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	6.629	4.971
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	-1.144	-1.192
(-) Despesas comerciais	-25	-167
(-) Despesas administrativas	-643	-786
(-) Despesas financeiras	-88	-149
Receitas financeiras	21	40
Outras receitas operacionais - Líquidas	344	-122
(-) Participação dos Empregados no Resultado	-77	-97
Outros Resultados Operacionais	-676	89
Subvenções para Investimento FAIN PB	0	0
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IR E DA CSLL	5.485	3.779
(-) Imposto de Renda	-1.035	-788
(-) Contribuição Social sobre o Lucro	-390	-292
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	4.060	2.699
QUANTIDADE DE AÇÕES NO FINAL DO EXERCÍCIO	43.456.117	43.456.117
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) POR AÇÃO (em Reais)	0,0934	0,0621

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em milhares de reais, exceto o lucro por ação)

	2021	2020
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	4.060	2.700
Outros resultados abrangentes	0	0
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	4.060	2.700

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.060	2.699
Resultado do exercício	4.060	2.699
Depreciação, amortização e exaustão	15.063	-4.913
Variação em contas a receber	33	-48
Variação em adiantamentos concedidos	0	20
Variação em impostos a recuperar	35	-24
Variação em estoques	-26	852
Variação em despesas antecipadas	1	32
Variação dos depósitos judiciais	-4	-22
Variação em outros créditos	309	-369
Variação em fornecedores	78	-27
Variação em obrigações tributárias	327	-73
Variação salários e encargos sociais	-38	92
Variação em provisões diversas	-3	-6
Variação em adiantamentos recebidos de clientes	-125	143
Variação em outras contas a pagar	1	-4
Variação em Provisões para IRPJ e CSLL	7	-61
Variação em Provisões para IRPJ e CSLL	-300	0
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-10.708	-1.707
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	17.227	6.987
Variação no imobilizado	4	0
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	17.231	6.987
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-7.443	-4.076
Variação em créditos de pessoas ligadas	-7.443	-4.076
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-7.443	-4.076
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	-920	1.204
CAIXA MAIS EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAIS	1.219	14
CAIXA MAIS EQUIVALENTES DE CAIXA FINAIS	299	1.218

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

A Administração da Companhia entende que seu ativo imobilizado é recuperável por meio do fluxo de caixa das operações futuras.

8. INTANGÍVEL

	2021	2020
Taxa anual de amortização		
-	196	-196
1	0	1
1	1	1
	197	-196

9. FORNECEDORES

	2021	2020
Mercado Interno	117	39
Mercado Externo	0	0
	117	<