GAZETA DO SUL S.A. 95.424.834/0001-30

www.gaz.co.br - Terça-feira, 22/02/2022

EXCELSIOR ALIMENTOS S.A.

CNPJ n º 95.426.862/0001-07 - NIRE 4330000147 - Capital Aberto

www.excelsior.ind.br

Relatório da Administração

No exercício de 2021 a Companhia fortaleceu sua estratégia de foco em linhas com maior valor agregado, tanto em um cenário de custos de matérias-primas agrícolas desafiador. Enriquecemos nosso mix de produtos, aumentamos nossa base de clientes no pequeno e médio varejo e mantivemos o foco em eficiência e controle de despesas, mesmo em um cenário de aumento de todos os custos diretos. Também ampliamos a qualidade também foram aperfeiçoados e nossas formulações continuaram voltadas para a obtenção de produtos cada vez mais saudáveis e nutritivos. Nosso compromisso com a qualidade e segurança dos alimentos, procurando tributar os mesmos, atendendo-se a todas as exigências legais e normas técnicas. Mesmo diante de todas as adversidades mencionadas, não foi possível repassar todo o impacto de custos aos preços de venda, retendo margens, nossas margens. Pelo fato de adquirirmos todas as matérias primas e insumos do mercado, ficamos sujeito a oscilações constantes de preços e a variações cambiais, que impactaram nossos custos e nossas margens brutas totalizaram R$ 115,3 milhões versus R$ 150,9 milhões em 2020. A geração de caixa (EBITDA) atingiu R$ 7,1 milhões, com margem de 1,8% versus R$ 28,8 milhões e 15,1% no ano anterior. O lucro líquido atingiu R$ 7 milhões, com margem de 1,8% versus R$ 23,4 milhões em 2020.

Balanços Patrimoniais *(Em milhares de Reais)*

ATIVO	Nota	31.12.21	31.12.20
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	29.905	25.000
Contas a receber de clientes	5	20.162	22.304
Estoques	6	45.152	37.308
Tributos a recuperar	7	2.304	3.431
Outros ativos circulantes		383	341
TOTAL DO CIRCULANTE		**97.906**	**88.384**
NÃO CIRCULANTE			
Imposto a recuperar	7	2.000	1.000
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	8.078	5.032
Depósitos judiciais	14	1.460	1.460
Outros ativos não circulantes		1.000	1.000
TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		**12.538**	**8.492**
Imobilizado	10	**215.930**	**215.930**
Direito do uso de arrendamento	11	**1.487**	**1.930**
Intangível		**40**	**40**
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		**114.495**	**84.731**
TOTAL DO ATIVO		**212.401**	**173.115**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31.12.21	31.12.20
CIRCULANTE			
Fornecedores	12	36.582	28.479
Fornecedores risco sacado	12	7.867	3.201
Obrigações tributárias federais e sociais	13	1.160	1.021
Obrigações trabalhistas	13	2.102	1.604
Arrendamentos a pagar	11	1.274	1.401
Outros passivos circulantes		1.000	1.000
TOTAL DO CIRCULANTE		**50.049**	**35.304**
NÃO CIRCULANTE			
Obrigações trabalhistas e sociais	13	2.107	2.777
Arrendamentos a pagar	11	286	511
Provisão para contingências	15	1.000	1.000
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		**3.393**	**3.288**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social		100.000	100.000
Reserva de capital		1.000	1.000
Lucros acumulados		**54.359**	**14.471**
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**55.359**	**15.471**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**108.801**	**54.063**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**161.793**	**141.884**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do Resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

	Nota	31.12.21	31.12.20
RECEITA LÍQUIDA	20	**172.283**	**197.000**
Custo dos produtos vendidos	20	(142.053)	(146.490)
LUCRO BRUTO		**30.230**	**50.510**
Administrativas e gerais	20	(7.328)	(6.000)
Outras receitas		27.328	25.000
DESPESAS OPERACIONAIS		**(30.342)**	**(19.000)**
RESULTADO OPERACIONAL		**(112)**	**(31.510)**
Receita financeira	18	1.489	1.490
Despesa financeira	18	(1.377)	(9.580)
LUCRO ANTES DA PROVISÃO PARA I.R. E C.S.		**0**	**23.420**
Provisão para o imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido	8	7.359	0
Diferido sobre adições temporárias		(359)	0
LUCRO LÍQUIDO		**7.000**	**23.420**
Lucro básico por lote de mil ações no final do período	19	**13.990**	**46.877**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do Resultados Abrangentes para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

	2021	2020
Lucro líquido	**7.000**	**23.420**
Total do resultado abrangente	**7.000**	**23.420**
Atribuído aos acionistas da controladora atribuível a:		
Acionistas da Companhia	**7.000**	**23.420**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do Fluxos de Caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido	**7.000**	**23.435**
Ajustes para:		
Depreciação e amortização 10, 11 e 12	**4.820**	**4.068**
Perda (ganho) líquida com ativo, de fg. duvidosa	**(1.489)**	**413**
Resultado na venda de imobilizado e baixa	**3.611**	**236**
Provisão para perda estimada em estoques obsoletos	**(1.000)**	**(1.000)**
Imposto de renda e contribuição social diferidos	**(3.046)**	**(5.032)**
Resultado financeiro líquido	**18**	**(1.663)**
Provisão para perda estimada de crédito duvidosa	**(1.142)**	**(1.142)**
Impactos débitos/Créditos tributó. extemporâneos	**(10.514)**	**(11.573)**
Provisão para processos	**1.000**	**1.000**
Variação em:		
Contas a receber	**3.151**	**(1.113)**
Estoques	**6.156**	**(8.844)**
Tributos a recuperar	**1.127**	**(2.431)**
Fornecedores e fornecedores risco sacado	**12.769**	**6.292**
Obrigações trabalhistas e tributárias	**1.642**	**(1.250)**
Outros ativos e passivos circulantes	**(1.000)**	**(1.000)**
Juros pagos	**(149)**	**(30)**
Imposto de renda e contribuição social pagos	**(7.359)**	**0**
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**27.127**	**15.992**
Adições de ativo imobilizado	**(29.564)**	**(20.725)**
Adições de ativo intangível	**(1.274)**	**(1.401)**
Baixas de ativo imobilizado	**124**	**0**
Caixa líquido após as atividades de investimentos	**(29.439)**	**(20.695)**
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	**0**	**(1.000)**
Pagamentos de principal, financiamento arrendam.	**11**	**(2.657)**
Juros sobre empréstimos e financiamentos	**(1.377)**	**(5.923)**
Caixa líquido após as atividades de financiamentos	**(1.366)**	**(9.580)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	**25.000**	**39.283**
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	**29.905**	**25.000**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do Valor Adicionado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

	2021	2020
Receitas		
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	219.527	243.597
Outras receitas operacionais líquidas	1.000	1.000
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	219.527	244.597
Insumos adquiridos de terceiros		
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(91.100)	(99.608)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(53.342)	(39.521)
Valor adicionado bruto	**75.085**	**105.468**
Depreciação e Amortização	**(4.820)**	**(4.068)**
Valor adicionado líquido produzido	**70.265**	**101.400**
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	1.505	2.464
	1.505	**2.464**
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	**63.555**	**107.164**
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal		
Remuneração direta	25.899	23.418
Benefícios	4.487	4.487
FGTS	2.320	2.320
Impostos, taxas e contribuições		
Federais	13.927	15.405
Estaduais	1.723	1.723
Municipais	1.000	1.000
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	1.456	990
Aluguéis	1.930	1.930
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido	7.000	23.435
	63.555	**107.164**
VALOR ADICIONADO TOTAL DISTRIBUÍDO	**63.555**	**107.164**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Conforme IFRS / CPC 48 - Instrumentos Financeiros, seguir a movimentação da PECLD:

	31.12.21	31.12.20
Saldo inicial	(632)	(346)
Perdas Líquidas/Reversões	(1.142)	(286)
Baixas	1.774	0
Saldo final	(470)	(632)
	31.12.21	**31.12.20**
Duplicatas a vencer	19.632	22.936
Duplicatas vencidas	1.000	1.000
Mercadorias e produtos acabados	1.482	1.474
Almoxarifado	15.151	14.414
	37.265	**39.824**

Em decorrência da característica dos estoques serem perecíveis e de rápido giro, não se constituem provisões para perdas de produção para perdas ou obsolescência.

7. Impostos a recuperar:

	31.12.21	31.12.20
ICMS a recuperar	1.000	1.000
IRPJ e CSLL	182	441
PIS e COFINS	1.122	1.990
Outros	**19.229**	**19.400**
	21.533	**22.831**
Circulante	**2.304**	**3.431**
Não circulante	**19.229**	**19.400**

(1) - PIS - Programa de Integração Social e COFINS - Contribuição social para financiamento da seguridade social - Conforme a legislação tributária, a Companhia tem o direito de compensar os créditos de PIS e COFINS, sendo a não cumulatividade, decorrente de aquisições de matérias-primas, materiais de embalagens e outros insumos utilizados na produção de seus produtos, das operações realizadas com pessoas jurídicas de direito privado, pessoas de Fazenda Federal (STF) decidiu, por maioria, em julgamento com repercussão geral e mérito, que o ICMS não compõe a base de cálculo do PIS e da COFINS, sendo o entendimento

continuação

Notas Explicativas às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

Movimentação da provisão com arrendamentos:

	31.12.20	Adição de Juros contratos	Adição de Juros apropr.	Pagtos.	Contratos encerrados	31.12.21
Provisão com arrendamentos	2.023	2.472	-	(2.657)	(208)	**1.630**
Ajuste ao valor justo	(111)	22	111	-	-	**22**
	1.912	**2.365**	**201**	**(2.657)**	**(201)**	**1.560**

A taxa de desconto utilizada para o cálculo do valor presente foi a taxa incremental de empréstimos dos ativos identificados e, consequentemente, para o cálculo do ajuste a valor justo foi a taxa de 5,0% a.a. (2020 - 5,0% a.a.). Os contratos de arrendamentos possuem prazo de vigência indeterminado. Cronograma de pagamento de parcelas de longo prazo de provisão com arrendamento:

Vencimento	31.12.21	31.12.20
2021	-	524
2022	524	524
2023	42	42
2024	42	42
2025 - Ajuste a valor presente	(22)	(111)
	586	**1.021**

12. Fornecedores:

	31.12.21	31.12.20
Materiais e serviços	36.740	28.511
Fornecedores de imobilizado - AVP	(158)	(32)
Subtotal	**36.582**	**28.479**
Fornecedores risco sacado [1]	**7.867**	**3.201**
Total	**44.449**	**31.680**

[1] A Companhia realizou operações de risco sacado com instituições financeiras de primeira ordem, sem qualquer coobrigação junto aos fornecedores. Caso algum fornecedor decida antecipar comercialmente não houve alteração no processo, e que a referida transação de risco sacado, as instituições nos preços praticados pelas instituições financeiras, mantendo o mesmo composição de preço praticado previamente à operação de risco sacado por esses fornecedores. Os prazos médios de pagamento aos fornecedores de matérias-primas variam de 13/13 dias e 35 dias. Os custos financeiros da operação foram de responsabilidade dos fornecedores.

13. Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais: Obrigações trabalhistas e sociais são compostas conforme abaixo:

	31.12.21	31.12.20
Salários e encargos sociais	2.015	1.604
Provisões para férias, 13º salário e encargos	2.875	2.777
Outros - INSS	1.160	1.021
ICMS a recolher	2.956	3.093
Outras obrigações fiscais (REFIS IV) [1]	1.000	1.000
	9.006	**9.495**
Passivo circulante	**11.427**	**13.798**
Passivo não circulante	**2.579**	**2.697**
	13.006	**16.495**

[1] Parcelamentos Fiscais (REFIS IV) - Em 2009, a Companhia obteve a aprovação para o parcelamento de débitos tributos instituído pela Lei 11.941/2009. Em 31 de dezembro de 2021, o saldo do REFIS IV, a ser pago em 180 parcelas mensais, com prazo de 15 anos, sendo 12 parcelas mensais, com juros baseados na taxa SELIC.

15. Provisão para processos:

Dividendos declarados

	31.12.21	31.12.20
Dividendos a pagar	2.182	1.047
Dividendos adicionais a pagar	2.182	1.047
	4.364	**2.094**

Em 31 de dezembro de 2020, a Administração declarou os dividendos mínimos obrigatórios no valor de R$1.047, que foram pagos em 30 de abril de 2021. A apuração e pagamento em 30 de abril de 2021. A apuração acontecerá a ser deliberada para a distribuição de dividendos e a Companhia não tem obrigação legal de pagamento. Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de R$ 2.846,929 (dois milhões, oitocentos e quarenta e seis mil e novecentos e vinte e nove) ações ordinárias nominais e R$ 2.846,929 (dois milhões, oitocentos e quarenta e seis mil e novecentos e vinte e nove) ações preferenciais, a título de dividendo. Os dividendos declarados em 13/11/21 e pagos em 31/12/21 (