

XALINGO S.A. - INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES

CNPJ 95.431.219/0001-51

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias apresentamos a V. Sas o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras, referente aos exercícios sociais encerrados em 31.12.2021 e 2020. Permanecemos ao inteiro dispor para quaisquer informações que julgarem necessárias. Santa Cruz do Sul, 16 de março de 2022.

A DIRETORIA

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO (EM R\$ 1,00)

ATIVO		Controladora		Consolidado		PASSIVO		Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020			31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		0	0	79.833.603	85.737.168	Circulante		61.422	29.869	44.031.426	41.577.676
Caixa Equivalentes de Caixa - Nota 5		0	0	10.507.465	18.828.314	Fornecedores		0	0	6.503.833	12.850.192
Clientes		0	0	30.975.244	40.936.275	Empréstimos e Financiamentos - Nota 10		0	0	29.546.672	19.021.111
Estoques - Nota 6		0	0	27.736.285	20.324.964	Obrigações Sociais Trabalhistas		46.014	23.768	3.981.326	3.742.595
Adiantamentos		0	0	696.774	1.726.857	Obrigações Tributárias		15.408	6.101	2.271.008	2.331.197
Impostos a Recuperar		0	0	8.628.965	3.356.510	Comissões a Pagar		0	0	784.965	1.142.223
Despesas Antecipadas		0	0	1.288.870	564.238	Outras Obrigações		0	0	943.622	2.490.358
Não Circulante		43.349.088	47.087.533	62.279.229	61.083.216	Não Circulante		1.150.039	584.944	55.886.002	58.707.229
Realizável a Longo Prazo		0	0	0	0	Empréstimos e Financiamentos - Nota 10		0	0	43.954.717	44.959.798
Partes Relacionadas - Nota 7		0	0	885.601	1.973.926	Impostos Parcelados - Nota 11		0	0	2.673.738	4.235.686
Créditos Tributários		0	0	467.044	179.119	Partes Relacionadas - Nota 7		1.150.039	584.944	257.560	15.455
Outros Créditos		0	0	36.718	27.480	Prov. p/ contingência - Nota 13		0	0	0	0
Depósitos p/ Recursos - Nota 14		0	0	175.946	125.380	Imposto Diferido		0	0	8.999.988	9.496.291
Aplic. Instr. Patr. Outras Empresas		0	0	3.944	3.924	Patrimônio Líquido - Nota 15		42.137.626	46.472.720	42.195.403	46.535.479
Investimentos - Nota 9		43.349.088	47.087.533	0	0	Capital Social		12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Imobilizado - Nota 8		0	0	60.579.592	58.603.013	(-) Ações em Tesouraria		(2.673.720)	(2.673.720)	(2.673.720)	(2.673.720)
Intangível		0	0	130.419	170.374	(-) Reflexo Ações em Tesouraria		(12.466)	(12.466)	(12.466)	(12.466)
Total do Ativo		43.349.088	47.087.533	142.112.832	146.820.384	Reserva de Lucros		15.402.015	16.063.279	15.402.015	16.063.278
						Ajuste de Avaliação Patrimonial		17.421.797	18.409.441	17.421.797	18.409.441
						Patrimônio Líquido Controladores		42.137.626	46.472.720	42.137.626	46.472.719
						Participação de não controladores		0	0	57.777	62.760
						Total do Passivo		43.349.088	47.087.533	142.112.832	146.820.384

(As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (CONTROLADORA) LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (EM R\$ 1,00)

Eventos/Contas	Capital Social		Ações em Tesouraria		Reservas de Lucros		Ajuste de Aval. Patrimonial		Lucros Acumulados		Participação dos não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	Res. Sub. Inv. Contri.	Res. Lucros Retidos	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020		
Saldo em 31/12/2019	12.000.000	0	0	0	1.136.145	7.003.975	19.264.008	0	0	0	54.232	40.348.193
Resultado Líquido do Exercício	0	0	0	0	0	0	0	6.478.123	6.478.123	8.520	0	6.486.643
Capital Registrado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Destinação do Resultado:												
Distribuição de dividendos						(893.817)			(893.817)			(893.817)
Reserva Sub. Inv. Controladas	0	0	0	0	4.060.625	0	0	(4.060.625)	0	0	0	0
Ajuste Avaliação Patrimonial Valor					(1.449.027)	0	0	0	0	0	0	0
Ajuste constituição Avaliação Patrim.					594.460	0	594.460	0	594.460	0	0	0
Reserva Legal	0	0	132.434	0	0	0	0	(132.434)	0	0	0	0
Reserva Lucros Retidos	0	0	0	0	0	2.285.063	0	(2.285.064)	0	0	0	0
Saldo em 31/12/2020	12.000.000	0	0	0	5.196.771	9.844.249	18.409.441	0	46.472.720	266.291	62.760	46.535.479
Resultado Líquido do Exercício	0	0	0	0	0	0	0	266.291	266.291	157	0	266.448
Capital Registrado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Ações em Tesouraria			(2.673.720)	0					(2.673.720)		0	(2.673.720)
(-) Reflexo Ações em Tesouraria						(12.466)			(12.466)		(17)	(12.483)
Destinação do Resultado:												
Distribuição de dividendos						(665.973)			(665.973)		0	(665.973)
Reserva Sub. Inv. Controladas	0	0	0	0	4.021.126	(3.768.150)	0	0	252.976	0	0	252.976
Reserva Reavaliação Controladas					0	0	0	0	0	0	0	0
Ajuste Avaliação Patrimonial Valor					987.643	(987.643)	0	0	0	0	0	0
Ajuste constituição Avaliação Patrim.					0	0	0	0	0	0	0	0
Incorporação	0	0	0	0	0	(1.249.225)	0	0	(1.249.225)	(5.123)	0	(1.254.348)
Reserva Legal	0	0	13.315	0	0	0	0	0	13.315	0	0	13.315
Reserva Lucros Retidos	0	0	0	0	0	0	0	(266.291)	(266.291)	0	0	(266.291)
Saldo em 31/12/2021	12.000.000	0	(2.673.720)	0	9.217.897	5.148.543	17.421.797	0	42.137.627	57.777	42.195.403	42.195.403

(As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (EM R\$ 1,00)

RESULTADO POR FUNÇÃO	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita Operac. Bruta - (Nota 12)	0	0	115.711.729	97.409.773
Receita Operac. Líquida - Nota 12	0	0	(80.363.291)	(59.907.665)
Custo Produtos e Merc. Vdos	0	0	35.348.438	37.502.108
Lucro Bruto	0	0	(4.999.000)	(0)
Desp./Rec. Operac.	(840.012)	(217.123)	(19.287.434)	(19.034.662)
Com Vendas	0	0	(17.388.035)	(13.527.970)
Gerais e Administrativas	(840.012)	(217.123)	4.539.756	289.817
Outras Rec. / Despesas Operac.	(33.248)	(14.059)	130.103	(599.899)
Resultados Extraordinários	0	0	3.342.828	4.629.394
Resultado Antes Res. Financ.	(873.260)	(231.181)	10.649.459	(6.177.858)
Despesas Financeiras	0	0	12.104.973	4.276.788
Receitas Financeiras	0	0	4.798.342	2.728.324
Resultado Antes Equiv. Patrimonial	(873.260)	(231.181)	4.798.342	2.728.324
Resultado Equiv. Patrimonial	1.138.191	6.709.304	0	0
Agio com investimentos	1.360	0	0	0
Resultado Operacional	266.291	6.478.123	4.798.342	2.728.324
Contribuição Social	0	0	(1.345.707)	870.748
Imposto de Renda	0	0	(3.682.489)	2.247.900
Provisão p/IR e CSLL Diferido	0	0	496.302	639.671
Participação dos Não Controladores	266.291	6.478.123	266.291	6.478.123
Resultado Líquido do Exercício	266.291	6.478.123	266.291	6.478.123
Resultado Líquido por Lote de 1000 Ações	19,5802	476,3326	19,5802	476,3326

(As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis)

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL: A XALINGO S. A. INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede no município de Santa Cruz do Sul, que tem como objeto principal a participação em outras empresas, no país ou no exterior, afins ou não. A sociedade controlada XALINGO S. A. - INDÚSTRIA E COMÉRCIO tem como atividade a industrialização e comércio de brinquedos, material escolar e artigos desportivos.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As Demonstrações Contábeis da controladora e controlada foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei 6.404/76 alterada pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA 03 - CONSOLIDADO: As demonstrações contábeis consolidadas da empresa, que incluem as demonstrações contábeis da controlada "XALINGO S. A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO", são elaboradas em conformidade com as práticas de consolidação e dispositivos legais aplicáveis. Assim sendo, são eliminadas as participações recíprocas, os saldos de contas, as receitas e despesas e os lucros não realizados, líquido dos efeitos tributários, entre empresas, quando aplicável.

NOTA 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir: **a) Classificação de Itens Circulantes e Não-Circulantes:** No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes. **b) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo denominados em reais, com alto índice de liquidez de mercado e vencimentos não superiores a 90 dias, ou para os quais existem multas ou quaisquer outras restrições de resgate imediato. **c) Instrumentos Financeiros (Controlada): c.1) Ativos Financeiros:** A Empresa classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: a) mensurados ao valor justo por meio do resultado, b) mensurados ao custo amortizado ou c) mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. 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. **(a) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado:** Os ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. **(b) Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado:** São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja mantê-los para recebimentos de fluxos de caixa contratuais. Os termos contratuais dos ativos financeiros tiveram origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. **(c) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:** São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais, quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiveram origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. **c.2) Passivos Financeiros:** Os passivos financeiros são classificados como mensurados de acordo com sua natureza ou finalidade. **Custo amortizado:** São inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação, e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado usando-se o método da taxa efetiva de juros, sendo as despesas com juros reconhecidas com base no rendimento. **d) Contas a Receber de Clientes:** São apresentadas ao valor presente, se relevante, e de realização. No exercício apresentado, o ajuste a valor presente calculado de contas a receber de clientes de curto prazo foi considerado não relevante. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. **e) Estoques:** Os estoques de produtos prontos e em elaboração foram avaliados pelo custo de produção, enquanto que os de matéria-prima, material de embalagem e outros estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição os quais não superam os preços praticados no mercado nem os valores de recuperação. **f) Investimentos:** Os investimentos em sociedades controladas são registrados e avaliados pelo método de equivalência patrimonial, reconhecida no resultado do exercício como receita (ou despesa) operacional. **g) Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado de juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção e reavaliações espontâneas. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de acordo com as informações da Nota Explicativa nº 08. Melhorias nos bens existentes são acrescidas ao imobilizado e custos de manutenção e reparo são lançados a resultado quando incorridos. **h) Intangível:** Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e provisão perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são representados por aquisição de software e desenvolvimento de novos produtos. São amortizados pela taxa de 20% ao ano. **i) Avaliação do Valor Recuperável dos Ativos:** A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Quando houver encargo e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **l) Passivos Contingentes e Obrigações Legais:** As práticas contábeis para registro e divulgação de passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: **(I)** passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e, tampouco, divulgados; **(II)** obrigações legais são registradas como exigíveis, independentes da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de eventos processos em que a Empresa questionou a inconstitucionalidade de tributos. **m) Imposto de Renda e Contribuição Social (Controlada):** São calculados com base nas alíquotas vigentes o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, para fins

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA (EM R\$ 1,00)

Fluxo das Atividades Operacionais	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Fluxo das Atividades Operacionais	(840.347)	712.062	(6.997.211)	5.300.166
Resultado Líquido do Exercício	266.291	6.478.123	266.291	6.478.123
Ajustes do Resultado				
Resultado Equivalência Patrimonial	(1.138.191)	(6.390.201)	0	0
Ajuste de avaliação PL	0	594.460	0	594.460
Ajuste avaliação imobilizado	0	0	0	0
Incorporação	0	0	0	0
Depreciações e Amortizações	0	0	4.006.169	6.466.107
Baixas do Ativo Imobilizado	0	0	1.630.386	1.182.612
Provisão para Devedores Duvidosos	0	0	156.224	64.995
Provisão IR/CSLL - Diferido	0	0	(496.302)	(440.818)
Provisão p/Contingências	0	0	0	(82.465)
Participação de não controladores	0	0	(4.983)	8.520
Variáveis no Ativo Circulante	0	0	9.804.807	(13.