Beraca Ingredientes Naturais S.A.

CNPJ/ME nº 21.042.390/000132 – NIRE 15.300.019.532

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

Ativo	Nota	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Circulante		**30.087**	**35.365**	**60.106**	**43.831**
Caixa e equivalentes de caixa	6	2.127	4.904	22.225	9.308
Contas a receber	7	10.986	12.053	18.950	14.727
Estoques	8	12.374	9.106	13.842	10.189
Impostos e contribuições a recuperar – CP	9	2.134	638	2.254	852
Adiantamento a fornecedores	10.2	2.054	581	2.378	582
Antecipação de dividendos	10.1	–	7.711	–	7.711
Outros ativos	10.1	412	372	457	462
Não circulante		**30.815**	**25.374**	**10.265**	**9.606**
Realizável a longo prazo		**969**	**718**	**969**	**718**
Ativo fiscal diferido	12	195	151	195	151
Impostos e contribuições a recuperar – LP	9	774	567	774	567
Investimento	13	20.550	15.768	–	–
Imobilizado	14	10.067	9.412	10.067	9.412
Intangível	15	198	194	198	194
		31.784	**26.092**	**11.234**	**10.324**
Total do ativo		**61.871**	**61.457**	**71.340**	**54.155**

Passivo e patrimônio líquido	Nota	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Circulante		**9.099**	**11.665**	**20.075**	**21.077**
Fornecedores	16	2.430	2.586	3.087	3.100
Empréstimos	17	1.160	1.267	1.160	1.267
Outras contas a pagar	19	991	302	1.611	900
Dividendos a pagar	11	–	3.367	–	3.367
Impostos e contribuições a recolher	18	475	374	9.366	7.109
IRPJ e CSLL a pagar	19	2.201	1.539	2.512	2.424
Parcelamento de impostos e contribuições – PC	20	–	483	–	483
Obrigações trabalhistas	–	849	823	1.346	1.376
Provisão para contingências	21	993	924	993	1.051
Não circulante		**2.429**	**19.312**	**922**	**2.598**
Provisão para perdas e investimentos	13	1.507	1.800	–	–
Partes relacionadas – contas correntes – Passivo	11	–	14.914	–	–
Impostos de renda e contruição social diferidos	12	922	938	922	938
Parcelamento de impostos e contribuições – PNC	20	–	1.660	–	1.660
Patrimônio líquido	22	**50.343**	**30.480**	**50.343**	**30.480**
Capital social	–	18.158	18.158	18.158	18.158
Reservas de lucros	–	26.415	10.964	26.415	10.964
Ajustes de avaliação patrimonial	–	1.151	1.152	1.151	1.152
Ajustes acumulados de conversão	–	4.619	206	4.619	206
Total do passivo e patrimônio líquido		**61.871**	**61.457**	**71.340**	**54.155**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

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

	Nota	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Receita líquida de vendas	23	83.630	66.486	95.077	77.932
Custos dos produtos vendidos	24	(29.286)	(29.871)	(31.361)	(25.641)
Lucro bruto		**54.344**	**36.615**	**63.716**	**52.291**
Outras (despesas) receitas operacionais					
Despesas com vendas	25	(3.808)	(2.252)	(2.897)	(2.359)
Despesas gerais e administrativas	26	(11.128)	(9.854)	(14.507)	(13.835)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		988	1.275	983	1.274
Participação nos lucros das empresas investidas por equivalência patrimonial		3.778	(9)	–	–
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		**44.174**	**25.775**	**47.295**	**37.371**
Receitas financeiras		1.092	1.511	1.092	2.262
Despesas financeiras		(5.105)	(2.664)	(6.095)	(11.421)
Resultado financeiro líquido	27	**(4.013)**	**(1.153)**	**(5.003)**	**(9.159)**
Resultado antes dos impostos		**40.161**	**24.622**	**42.292**	**28.212**
IRPJ e CSLL correntes	28	(14.670)	(10.335)	(16.801)	(13.925)
IRPJ e CSLL diferidos	28	59	(111)	59	(111)
Lucro líquido do exercício		**25.550**	**14.176**	**25.550**	**14.176**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Lucro líquido do exercício	**25.550**	**14.176**	**25.550**	**14.176**
Outros resultados abrangentes:				
Ganhos/(Perda) variação cambial sobre investimento	(1.298)	(3.052)	(1.298)	(3.052)
Total dos resultados abrangentes	**24.252**	**11.124**	**24.252**	**11.124**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido *(Em milhares de Reais)*

	Capital Social	Reservas de lucros: Reserva Legal	Reservas de lucros: Retenção de Lucros	Total de Reservas de Lucros	Outros resultados abrangentes: Ajustes de Avaliação Patrimonial	Outros resultados abrangentes: Ajustes Acumulados de Conversão	Total de Outros Resultados Abrangentes	Lucros/ (Prejuízos) acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 1º/01/2020	**18.158**	**155**	**2.210**	**2.365**	**1.096**	**269**	**1.365**	**–**	**21.888**
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	–	–	–	**–**	56	–	56	–	**56**
Operações no Exterior – diferenças cambiais na conversão	–	–	–	**–**	–	3.052	3.052	–	**3.052**
Eliminação Variação Cambial – Mútuo BINA	–	–	–	**–**	–	(3.115)	(3.115)	–	**(3.115)**
Lucro líquido do Exercício	–	–	–	**–**	–	–	–	14.176	**14.176**
Destinações do Lucro Líquido do Exercício	–	–	–	**–**	–	–	–		**–**
Constituição da Reserva Legal	–	709	–	**709**	–	–	–	(709)	**–**
Dividendos Minímos Obrigatórios	–	–	(2.211)	**(2.211)**	–	–	–	(3.366)	**(5.577)**
Lucro à disposição da Assembléia	–	–	10.101	**10.101**	–	–	–	(10.101)	**–**
Saldos em 31/12/2020	**18.158**	**864**	**10.100**	**10.964**	**1.152**	**206**	**1.358**	**–**	**30.480**
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	–	–	–	**–**	(1)	–	(1)	–	**(1)**
Operações no Exterior – diferenças cambiais na conversão	–	–	–	**–**	–	1.298	1.298	–	**1.298**
Eliminação Variação Cambial – Mútuo BINA	–	–	–	**–**	–	3.115	3.115	–	**3.115**
Lucro líquido do Exercício	–	–	–	**–**	–	–	–	25.550	**25.550**
Destinações do Lucro Líquido do Exercício:	–	–	–	**–**	–	–	–		
Constituição da Reserva Legal	–	1.278	–	**1.278**	–	–	–	(1.278)	**–**
Distribuição Dividendos	–	–	–	**–**	–	–	–	(10.099)	**(10.099)**
Lucro à disposição da Assembléia	–	–	14.173	**14.173**	–	–	–	(14.173)	**–**
Saldos em 31/12/2021	**18.158**	**2.142**	**24.273**	**26.415**	**1.151**	**4.619**	**5.770**	**–**	**50.343**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do exercício	**25.550**	**14.176**	**25.550**	**14.176**
Ajustes para reconciliar o lucro				
Depreciação e amortização	876	714	876	714
Resultado de equivalência patrimonial	(4.783)	(4.843)	–	–
Provisão para perda com investimentos	(294)	1.800	–	–
Constituição (reversão) da provisão para créditos de liquidação duvidosa	614	20	625	20
Constituição (reversão) de provisão para contingência	69	924	(58)	1.051
Constituição (reversão) da provisão para perdas nos estoques	130	(420)	(153)	(109)
Constituição (reversão) da provisão para pagamentos antecipados	28	(102)	28	(102)
Constituição (reversão) ativos e passivos diferidos	(59)	111	(59)	248
Valor residual de imobilizado e intangível baixado	94	273	94	273
(Aumento)/redução nos ativos e passivos operacionais:				
(Acréscimos)/decréscimos de ativos				
Contas a receber de clientes	453	(6.694)	(4.848)	(10.045)
Partes relacionadas – contas correntes – ativo	–	267	–	267
Estoques	(3.398)	(316)	(3.499)	1.486
Impostos a recuperar	(1.703)	1.806	(1.608)	2.866
Adiantamento a fornecedores	(1.501)	(263)	(1.824)	(178)
Outros ativos	7.671	707	7.715	1.222
Acréscimos (decréscimos) de passivos				
Fornecedores	(156)	428	(13)	994
Obrigações trabalhistas	26	79	(30)	265
Impostos e contribuições a recolher	101	(865)	2.257	5.871
IRPJ e CSLL a recolher	662	1.539	87	(1.922)
Parcelamento de impostos e contribuições	(2.144)	(701)	(2.144)	(701)
Outras contas a pagar	692	(124)	712	(445)
Dividendos a pagar	(3.367)	415	(3.367)	415
Caixa líquido gerado das (aplicado nas) atividades operacionais	**19.561**	**8.931**	**20.341**	**16.366**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(1.577)	(1.359)	(1.577)	(1.359)
Efeito de variação cambial pela conversão de investimentos no exterior	4.359	(64)	4.359	(64)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	**2.782**	**(1.423)**	**2.782**	**(1.423)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Partes relacionadas – mútuo	(14.914)	4.615	–	17
Dividendos antecipados	–	(7.711)	–	(7.711)
Distribuição de dividendos	(10.099)	(3.367)	(10.099)	(3.367)
Captação de empréstimos	905	935	905	935
Amortização de empréstimos	(1.012)	(1.333)	(1.012)	(1.333)
Caixa líquido gerado das (aplicado nas) atividades de financiamento	**(25.120)**	**(6.861)**	**(10.206)**	**(11.459)**
(Decréscimo)/Acréscimo líquido de caixa e equivalentes de caixa	**(2.777)**	**647**	**12.917**	**3.484**
Caixa e equivalentes a caixa no início do exercício	4.904	4.257	9.308	5.824
Caixa e equivalentes a caixa no final do exercício	2.127	4.904	22.225	9.308
(Decréscimo)/Acréscimo líquido de caixa e equivalentes de caixa	**(2.777)**	**647**	**12.917**	**3.484**

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional – A Companhia foi constituída em 26 de maio de 2014, com sede em Ananindeua, Pará, é uma sociedade anônima de capital fechado que tem como atividades preponderantes, insumos para fabricação de cosméticos, perfumaria, higiene e toucador e insumos farmacêuticos. Em 31 de março e 23 de novembro de 2015, a Companhia incorporou o acervo líquido contábil da empresa Sabará Químicos e Ingredientes S.A., essa incorporação deu origem a divisão de negócio HPC (Health & Personal Care), divisão integralmente incorporada pela Companhia. A Companhia estabeleceu um acordo de parceria de desenvolvimento tecnológico com a Clariant S.A, uma das líderes globais em especialidades químicas, onde a Clariant S.A. adquiriu 30% das ações da Companhia. No decorrer do exercício 2021 a Clariant S.A, adquiriu 70% das ações da empresa Sabará Participações Ltda.,tendo formalizado o ato da aquisição de acordo com a Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 25 de outubro de 2021, com o respectivo registro na JUCEPA sob número 20000746684.

Empresa	Porcentagem de participação – %
Clariant S/A	100

1.1. Impactos relacionados à pandemia COVID-19: A Companhia, considerando a sua responsabilidade corporativa, adotou uma série de procedimentos objetivando aprimorar a segurança de todos os seus colaboradores, fornecedores, clientes e parceiros, e visando a mitigação dos impactos de alastramento do vírus em suas atividades: • Reuniões presenciais foram drasticamente reduzidas e eventos internos, cancelados; • Viagens foram banidas sendo permitida somente as estritamente necessárias; • O trabalho remoto foi adotado em todas as atividades administrativas assim como interações por áudio e vídeo; • Protocolos de intensificação de higienização e uso de mascaras e rotatividades foram tomadas para evitar aglomeração nas atividades fabris e laboratoriais. Adicionalmente, a Companhia vem acompanhando atentamente os impactos do novo Coronavírus (COVID-19) sobre a atividade econômica e os mercados mundiais. No que tange suas operações, a Companhia teve desafios relacionados às suas cadeias logísticas e fornecimento de embalagens as quais foram felizmente mitigadas e contornadas, a fim de não haver impacto na operação. A Companhia continua operando normalmente, com pleno funcionamento de seus serviços, fornecimentos e implementação de seu plano estratégico para o ano de 2022. A Companhia está tomando todas as medidas preventivas de proteção de suas equipes técnicas e orientando os profissionais quanto aos procedimentos de higienização, inclusive nas atividades realizadas em visita a clientes, conforme orientações das autoridades sanitárias. Como a extensão da duração e efeitos desta crise não são conhecidos, existe risco de impactos nas operações e nas vendas, no entanto, com base nas medidas preventivas que foram tomadas e na expectiva de nossos clientes, até o momento, não consideramos tais riscos materiais à operação. Neste contexto, a Companhia avalia continuamente os impactos em suas operações e situação financeira e, principalmente, segue pronta para colaborar com a mitigação dos efeitos desta crise, sempre atenta à proteção de seus colaboradores e às necessidades de seus clientes e da sociedade como um todo.

2. Entidades do Grupo – Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o Grupo é formado pelas seguintes empresas:

Empresas	Localidade	Principais produtos e/ou atividade	Porcentagem de participação – % 31/12/2021	Porcentagem de participação – % 31/12/2020
Beraca Ingredientes Naturais S.A	Brasil	Óleos vegetais, argila, ativos e extratos	Controladora	Controladora
Beraca International North América Corporation	EUA	Óleos vegetais e argila	100	100
Beraca International Europe	França	Óleos vegetais e argila	100	100

3. Base de preparação: a. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e apresentadas de acordo com a Resolução CFC nº 1.255/09, em conformidade com a NBC TG 1000 (CPC PME) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A emissão dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram autorizadas pela Diretoria em 28 de fevereiro de 2022. **b. Base de mensuração:** As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. **c. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **d. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as normas estabelecidas no CPC PME exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revisadas anualmente. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo período financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas: ▪ **Nota nº 08:** Estoques (realização dos estoques); ▪ **Nota nº 12:**Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos; ▪ **Nota nº 15:** Intagível (amortização do intangível).

4. Resumo das principais práticas contábeis – As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo foram aplicadas de modo consistente em todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. **a. Moeda estrangeira: (i) Transações em moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos no resultado. **(ii) Operações no exterior:** Ativos e passivos de operações no exterior são convertidos para Real (moeda funcional) às taxas de câmbio apuradas na data de apresentação. As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas em Real às taxas de câmbio média apuradas nas datas das transações. As diferenças de moedas estrangeiras geradas na conversão para moeda de apresentação são reconhecidas em outros resultados abrangentes, e apresentadas no patrimônio líquido. **b. Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos, ajustado ao valor presente quando aplicável. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos. **c. Estoques:** Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado" e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos custos para concluir e vender. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreendem matéria-prima, mão de obra direta, embalagem, outros custos diretos e os respectivos gastos indiretos de produção (com base na capacidade operacional normal). Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização (impairment), esta é imediatamente reconhecida no resultado. **d. Investimentos/provisão para perdas em investimentos:** Os investimentos em controladas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial, conforme CPC PME Seção 14. **e. Imobilizado:** Os itens do 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. Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue: ▪ **Edifícios:** 25 anos; ▪ **Máquinas e equipamentos:** 12 anos; ▪ **Instalações:** 8 anos; ▪ **Móveis e utensílios:** 8 anos; ▪ **Veículos:** 5 anos; ▪ **Equipamentos de Informática e comunicação:** 4 anos. Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos/(perdas), líquidos" na demonstração do resultado. **f. Intangível: Marcas registradas e patentes:** As marcas registradas e as patentes (incluindo licenças de *software*) adquiridas separadamente são demonstradas pelo custo histórico menos amortização e perdas por *impairment* acumuladas. Os projetos de desenvolvimentos de novos produtos são ativados considerando o potencial econômico, ou seja, a partir da viabilidade da produção em escala industrial. Os projetos não possuem vida útil definida. Portanto, a amortização será calculada conforme o CPC 04 itens 107 e 108. As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e preparar os softwares para sua utilização. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável de três a cinco anos. **g. Provisões para perdas por impairment em ativos não financeiros:** Os ativos não financeiros, exceto estoques e impostos diferidos são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo (ou a unidade geradora de caixa à qual o ativo tenha sido alocado) será testado. Uma perda é reconhecida quando o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo (ou de uma UGC), menos as despesas de venda, e o valor em uso. Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)). Os ativos não financeiros que tenham sofrido redução, com exceção do ágio, são revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por impairment na data do balanço. **h. Empréstimos:** Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. **i. Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. **j. Provisões:** As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança. Não são reconhecidas provisões para perdas operacionais futuras. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira. **k. Reconhecimento da receita:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. A Companhia reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia, conforme descrição a seguir: **Venda de produtos:** A Companhia opera uma cadeia de distribuição para comercialização de seus produtos para outras industrias. As vendas são reconhecidas no momento da entrega dos produtos para o cliente, o qual passa a ter total liberdade sobre os produtos, e desde que não haja nenhuma obrigação não satisfeita que possa afetar a aceitação dos produtos pelo cliente. A entrega não ocorre até que: (i) os produtos tenham sido enviados para o local especificado, (ii) os riscos de obsolescência e perda tenham sido transferidos para o cliente, (iii) o cliente tenha aceitado os produtos de acordo com o contrato de venda e (iv) as disposições de aceitação tenham sido acordadas ou a Companhia tenha evidências objetivas de que todos os critérios para aceitação foram atendidos. **l. Imposto de Renda e Contribuição Social corrente e diferido:** As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido. O imposto é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das diferenças entre as bases fiscais

continua …

D4Sign 72c67b4b-7af0-4c1b-8bf5-ff960b23adcb - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

de ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor, ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações contábeis. O valor contábil do imposto de renda e da contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida quando o valor contábil não pode ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro. **m. Distribuição de dividendos:** A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como passivo nas demonstrações contábeis, no período em que a distribuição é aprovada por eles, ou quando da proposição do dividendo mínimo obrigatório previsto no Estatuto da Companhia.

5. Demonstrações contábeis consolidadas – As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações da Beraca Ingredientes Naturais S.A. e suas controladas diretas a seguir relacionadas:

Empresas	Principais produtos e/ou atividade	Porcentagem de participação (%) 31/12/2021	31/12/2020
Beraca International North America Corporation	Óleos vegetais e argila	100	100
Beraca International Europe	Óleos vegetais e argila	100	100

As políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as empresas consolidadas. **Descrição dos principais procedimentos de consolidação: (i) Controladas:** A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As informações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir. Nas demonstrações contábeis individuais da controladora as demonstrações contábeis de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial. **(ii) Perda de controle:** Quando da perda de controle, a Companhia desreconhece os ativos e passivos da controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se a Companhia retém qualquer participação na antiga subsidiária, então essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle. **(iii) Transações eliminadas na consolidação: a.** Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminados. Ganhos, bem como de lucros não realizados, decorrentes de negócios entre as empresas. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados; **b.** Eliminação dos encargos de tributos sobre a parcela de lucro não realizado apresentado como tributos diferidos no balanço patrimonial consolidado.

6. Caixa e equivalentes de caixa	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	1.197	1.283	21.295	5.686
Ordens de pagtos. recebidos do exterior	–	–	–	–
	1.197	**1.283**	**21.295**	**5.686**
Certificado de depósito bancário	930	3.621	930	3.621
	2.127	**4.904**	**22.225**	**9.308**

São considerados caixa e equivalentes de caixa: (i) os saldos das contas de caixa e bancos, e (ii) aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

7. Contas a receber	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Circulante				
No país – terceiros	4.049	3.502	15.374	9.148
No país – partes relacionadas (Nota 11)	151	43	151	43
No exterior – terceiros	4.124	5.610	4.124	5.610
No exterior – partes relacionadas controladas (Nota 11)	12.129	10.933	–	–
(-) Lucros não realizados – partes relacionadas (Nota 11)	(8.779)	(7.961)	–	–
	11.674	**12.127**	**19.649**	**14.801**
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(688)	(74)	(699)	(74)
Total	**10.986**	**12.053**	**18.950**	**14.727**

A Companhia e suas controladas utilizaram para o cálculo de provisões para créditos de liquidação duvidosa as duplicatas vencidas há mais de 180 dias, e considera que o valor provisionado é suficiente para cobrir eventuais perdas com as contas a receber:

	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
A vencer	18.308	19.366	14.277	14.280
Contas a receber – Vencidos				
De 1 a 30 dias	517	208	537	412
De 31 a 60 dias	520	191	4.627	29
De 61 a 90 dias	11	–	18	6
De 91 a 120 dias	179	–	117	–
De 120 a 180 dias	157	249	13	–
Acima de 180 dias	761	74	60	74
(-) Lucros não realizados – partes relacionadas	(8.779)	(7.961)	–	–
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(688)	(74)	(699)	(74)
Total	**10.986**	**12.053**	**18.950**	**14.727**

Movimentação do saldo de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(74)	(74)
Reversão (Constituição) de provisão	(614)	(625)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**(688)**	**(699)**

8. Estoques	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Produto acabado	3.832	2.965	3.832	2.965
Produto semi acabado	2.038	3.206	2.038	3.206
Revenda	1.746	1.719	3.588	3.459
Matérias-primas	4.252	1.200	4.252	1.200
Materiais de consumo	1.080	460	1.080	460
Provisão para perdas no estoque	(574)	(444)	(948)	(1.100)
	12.374	**9.106**	**13.842**	**10.189**

A Companhia e suas controladas executam o provisionamento de 100% do valor de estoque vencidos. A Companhia adicionalmente reconhece a perda de 50% do valor de estoque dos produtos não movimentados no último ano, e projeta a não realização dos estoques considerando validade, quantidade e realização do último ano, e do resultado é provisionado 50% de perda.

Movimentação do saldo de provisão para perda nos estoques

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**(444)**	**(1.100)**
Reversão (Constituição) de provisão	(130)	152
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**(574)**	**(948)**

9. Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
ICMS – CIAP	231	184	231	184
COFINS	274	156	274	156
PIS	1.260	34	1.260	34
ICMS a recuperar	743	552	743	552
IPI	18	–	18	–
IRPJ e CSLL, antecipações	212	120	212	120
INSS a recuperar	169	158	169	158
Outros – Impostos a recuperar	1	2	121	217
	2.908	**1.205**	**3.028**	**1.419**
Circulante	2.134	638	2.254	852
Não circulante	774	567	774	567

10. Outros ativos e adiantamento a fornecedores – 10.1. Antecipação de dividendos e Outros ativos

	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
(i) Adiantamentos a pessoal	47	19	47	19
(ii) Despesas antecipadas	365	353	410	443
(iii) Antecipação de dividendos	–	7.711	–	7.711
	412	**8.083**	**457**	**8.172**

(i) Adiantamentos para viagens comerciais e administrativas; **(ii)** Contração de seguros empresarial (controladora) e outras despesas pagas antecipadamente nas afiliadas; **(iii)** Antecipação de dividendos (Nota 22).

10.2. Adiantamentos a fornecedores

	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Adiantamento a fornecedores	2.254	753	2.253	754
Provisão de pagamentos antecipados	(200)	(172)	125	(172)
	2.054	**581**	**2.378**	**582**

A maior parte do saldo é composto por adiantamentos para aquisições de matéria-prima e revenda às comunidades que efetuam a coleta dos frutos na natureza. Desde de 2019, a Companhia optou por efetuar a provisão dos pagamentos de adiantamentos realizados a fornecedores para compra de matéria prima os quais possuem liquidez comprometida, considerando como critério para provisão o atraso superior a 180 dias na entrega das matérias-primas.

Movimentação do saldo de provisão para perda em pagamentos antecipados

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**(172)**	**(172)**
Reversão (Constituição) de provisão	(28)	297
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**(200)**	**125**

11. Partes relacionadas – A Companhia demonstra abaixo as transações com controladas diretas e indiretas.

a. Saldos e transações com outras partes relacionadas

Ativo	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber – Sabará Quimicos e Ingredientes	–	5	–	5
Contas a receber – Clariant	151	38	151	38
Contas a receber – Beraca Int. Europe (iii)	1.160	2.131	–	–
(-) Lucros não realizados – Beraca Int. Europe	(1)	(404)	–	–
Contas a receber – Beraca Int. North América (iii)	10.968	8.802	–	–
(-) Lucros não realizados – Beraca Int. North América	(8.778)	(7.557)	–	–
Antecipação Dividendos – Sabará Participações	–	5.398	–	5.398
Antecipação Dividendos – Clariant S/A.	–	2.313	–	2.313
	3.502	**10.726**	**151**	**7.754**
Passivo				
Contas a pagar – Clariant S/A	522	404	522	404
Dividendos a pagar – Sabará Participações S.A. e Clariant S.A.	–	3.367	–	3.367
Mútuo – Beraca International North America – subsidiária (ii)	–	14.914	–	–
	522	**18.685**	**522**	**3.771**
Resultado				
Receitas e despesas financeiras (i)	(4.045)	(942)	–	–
Despesas – Serv. Adm. da Sabará Químicos Ingredientes S.A	–	(123)	–	(123)
Receitas – Vendas para Beraca International Europe (iii)	9	607	–	–
Receitas – Vendas para Beraca International North América (iii)	33.604	27.591	–	–
	29.568	**27.132**	**–**	**(123)**

(i) Variação cambial sobre duplicatas a receber das afiliadas, além de variação cambial e juros do mútuo da Beraca International North America; **(ii)** Mútuo com Beraca International North America. Contrato liquidado em Agosto/2021. **(iii)** Venda para investida Beraca International North América e Beraca International Europe, relacionada a estratégia de aumento de competitividade nos mercados Europeu e Americano. **b. Remuneração da administração:** Os administradores chave da Companhia não possuem remuneração por meio de pró-labore. A remuneração dos administradores se dá por meio de suas controladoras. Os adminstradores não possuem outros tipos de remuneração, tais como, benefícios pós-emprego, outros benefícios de longo prazo ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

12. Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos – Imposto de Renda diferido ativo e passivo

Ativo Não Circulante	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Provisão para perdas estoque	574	444	574	444
Prejuizo fiscal	–	–	–	–
Total	**574**	**444**	**574**	**444**
Passivo Não Circulante				
Ajuste avaliação patrimonial	1.093	1.097	1.093	1.097
Total	**1.093**	**1.097**	**1.093**	**1.097**
Alíquota de imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Total de impostos diferidos ativo	**195**	**151**	**195**	**151**
Total de impostos diferidos passivo	**922**	**938**	**922**	**938**
Total líquido ativo não circulante	**195**	**151**	**195**	**151**
Total líquido passivo não circulante	**922**	**938**	**922**	**938**

O imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o seus respectivos valores contábeis. As estimativas de recuperação dos créditos tributários foram fundamentadas nas projeções dos lucros tributáveis levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício. Consequentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes a essas previsões.

13. Investimentos – Em 2021 e 2020 as subsidiárias Beraca International North America e Beraca International Europe apresentaram os resultados de acordo com o quadro abaixo:

Empresas	País	Participação	Patrimônio Líquido	2021 Lucro Prejuízo	Saldo do investimento – Controladora 2021	2020
Beraca International North América	Estados Unidos	100%	20.550	3.498	20.550	15.768
Beraca International Europe	França	100%	(1.507)	281	(1.507)	(1.801)

a. Movimentação dos saldos na subsidiária Beraca International North America

	Saldo em 01/01/2020	Resultado de equivalência patrimonial	Variação cambial de participações em controladas	Saldo em 31/12/2020
Beraca International North América	10.314	2.452	3.003	15.768
Totais	**10.314**	**2.452**	**3.003**	**15.768**
	Saldo em 01/01/2021			**Saldo em 31/12/2021**
Beraca International North América	15.768	3.498	1.285	20.550
Totais	**15.768**	**3.498**	**1.285**	**20.550**

b. Movimentação dos saldos na subsidiária Beraca International Europe

	Saldo em 01/01/2020	Resultado de equivalência patrimonial	Variação cambial de participações em controladas	Saldo em 31/12/2020
Beraca International Europe	611	(2.461)	49	(1.800)
Totais	**611**	**(2.461)**	**49**	**(1.800)**
	Saldo em 01/01/2021			**Saldo em 31/12/2021**
Beraca International Europe	(1.800)	281	13	(1.507)
Totais	**(1.800)**	**281**	**13**	**(1.507)**

14. Imobilizado

	Terrenos	Edifícios	Máquinas e Equipamentos	Instalações	Móveis e Utensílios	Veículos	Equipamentos de Informática e comunicação	Bens em Construção	(-) Provisão Perdas no Imobilizado	Total
Taxa depreciação	–	4%	8%	12%	12%	20%	25%	0%	0%	
Custo do imobilizado										
Saldo em 31 de dezembro de 2019	**2.335**	**5.741**	**3.370**	**1.619**	**428**	**422**	**346**	**697**	**(76)**	**14.883**
Aquisições	–	–	84	11	4	–	10	1.026	–	**1.136**
Baixa	–	–	–	–	–	(91)	–	–	–	**(91)**
Transferências	–	–	997	172	96	–	116	(1.382)	–	**–**
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**2.335**	**5.741**	**4.451**	**1.802**	**528**	**331**	**472**	**344**	**(76)**	**15.928**
Aquisições	–	–	1.081	140	46	176	72	44	–	**1.559**
Baixa	–	–	(141)	–	(4)	(266)	(4)	–	76	**(339)**
Transferências	–	–	407	–	–	(65)	–	(342)	–	**–**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**2.335**	**5.741**	**5.798**	**1.942**	**570**	**176**	**540**	**46**	**–**	**17.148**
Depreciação acumulada										
Saldo em 31 de dezembro de 2019	**–**	**(2.992)**	**(1.482)**	**(846)**	**(231)**	**(286)**	**(53)**	**–**	**–**	**(5.892)**
Aquisições	–	(224)	(209)	(102)	(32)	(86)	(62)	–	–	**(715)**
Baixa	–	–	–	–	–	91	–	–	–	**92**
Transferências	–	–	–	–	–	–	–	–	–	**–**
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**–**	**(3.217)**	**(1.691)**	**(950)**	**(263)**	**(280)**	**(115)**	**–**	**–**	**(6.516)**
Aquisições	–	(224)	(377)	(124)	(39)	(21)	(91)	–	–	**(876)**
Baixa	–	–	74	–	4	229	4	–	–	**311**
Transferências	–	–	(53)	–	–	53	–	–	–	**–**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**–**	**(3.441)**	**(2.048)**	**(1.074)**	**(298)**	**(19)**	**(203)**	**–**	**–**	**(7.081)**
Imobilizado Líquido										
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**2.335**	**2.524**	**2.760**	**852**	**265**	**51**	**357**	**344**	**(76)**	**9.412**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**2.335**	**2.300**	**3.750**	**869**	**272**	**157**	**338**	**46**	**–**	**10.067**

Durante o período de 2021, a administração da Companhia reverteu a provisão de R$ 76.

15. Intangível – Composição dos saldos

	Controladora e Consolidado Custo	Amortização Acumulada	2021 Líquido	2020 Líquido
Software	6	(6)	–	–
Marcas e Patentes	78	–	78	73
Desenvolvimentos CPC 04	120	–	120	120
Total	**205**	**(6)**	**198**	**194**

Movimentação dos saldos

	Software	Marcas e Patentes	Projetos	Desenvolvimentos	Totais
Taxa amortização	20%	–	–	–	
Custo do intangível					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	**6**	**27**	**–**	**158**	**191**
Aquisições	–	47	–	234	280
Baixas	–	–	–	(272)	(272)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**6**	**73**	**–**	**120**	**200**
Aquisições	–	4	–	66	70
Baixas	–	–	–	(66)	(66)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**6**	**78**	**–**	**120**	**204**
Amortização acumulada					
Saldo em 31 de dezembro de 2019	**(6)**	**–**	**–**	**–**	**(6)**
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**(6)**	**–**	**–**	**–**	**(6)**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**(6)**	**–**	**–**	**–**	**(6)**

16. Fornecedores

	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
No país – terceiros	1.243	1.633	1.243	1.633
No país – partes relacionadas	522	404	522	404
No exterior	665	549	1.322	1.063
No exterior – partes relacionadas	–	–	–	–
Total	**2.430**	**2.586**	**3.087**	**3.100**

17. Empréstimos

Instituição

	Moeda	Vencimento principal	Modalidade	Encargos financeiros Anuais (%)	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Banco Santander	R$	24/04/2018	FINEP	0,00% a.a.	1.160	1.267	1.160	1.267
					1.160	**1.267**	**1.160**	**1.267**

A Companhia encerrou e transferiu o saldo da conta do Banco Bradesco para o Banco Santander. O valor de R$ 1.160 corresponde a subsídio financeiro decorrente do projeto de inovação junto à agência de fomento FINEP (Financiadora de Estudos e Projetos) e especificamente quanto ao programa PADIQ (Plano de Desenvolvimento e Inovação da Indústria Química) a partir da iniciativa conjunta entre o BNDES e a FINEP, que tem como objetivo principal o desenvolvimento da indústria química para o país. A Companhia obteve especificamente financiamento para o projeto que diz respeito ao desenvolvimento de insumos químicos e intermediários, a partir de matérias-primas da biodiversidade brasileira, a serem utilizados como ativos cosméticos para a indústria de HPPC (Higiene Pessoal, Perfumaria e Cosméticos). As movimentações dos saldos de curto prazo dos empréstimos são apresentados a seguir:

Saldo final em 31 de dezembro de 2019	**1.666**
Adições de empréstimos	935
Juros incorridos no período	–
Juros a apropriar	–
Variação cambial	–
Amortização	(1.333)
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	**1.267**
Adições de empréstimos	905
Juros incorridos no período	–
Juros a apropriar	–
Variação cambial	–
Amortização	(1.012)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	**1.160**

As operações acima não possuem cláusulas restritivas.

18. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Passivo Circulante				
ICMS a recolher	93	101	93	101
IRRF	82	59	8.973	6.795
INSS a recolher	188	148	188	148
PIS e COFINS a recolher	–	–	–	–
Outros – Impostos	112	66	112	66
Total	**475**	**374**	**9.366**	**7.109**

continua …

BERACA

D4Sign 72c67b4b-7af0-4c1b-8bf5-ff960b23adcb - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

19. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
(i) Provisão Fair for life	93	41	401	327
Adiantamentos de clientes	594	8	594	8
Outros fornecedores	304	253	616	564
	991	**302**	**1.611**	**900**

(i) Provisionamento referente a doação para o desenvolvimento de comunidades beneficiárias do projeto FFL.

20. Parcelamentos de impostos e contribuições – A Companhia aderiu em 2017 ao Programa Especial de Regularização Tributária – PERT, consolidando os tributos IRPJ, CSLL e INSS, em 2018 o parcelamento do ICMS, e transferiu os saldos para contas contábeis de parcelamentos no curto e longo prazo e em 2021 a Companhia liquidou antecipadamente todos os parcelamentos conforme quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Parcelamento IRPJ/CSLL	–	1.698	–	1.698
Parcelamento INSS	–	175	–	175
Parcelamento ICMS	–	270	–	270
	–	**2.143**	**–**	**2.143**
Circulante	**–**	**483**	**–**	**483**
Não Circulante	**–**	**1.660**	**–**	**1.660**

21. Provisão para contingências – **a) Perdas prováveis, provisionadas no balanço**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Provisão para contingências	993	924	993	1.051
	993	**924**	**993**	**1.051**

A Companhia no ano de 2021 identificou a necessidade de provisionar o valor de R$ 891 mil referente à passivos fiscais e R$ 102 mil referente a processos trabalhistas. **b) Perdas possíveis, não provisionadas no balanço:** A Companhia tem ações envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para os quais não há provisão constituída, no valor de R$ 1.557 em 31/12/2021 referente a processos judiciais, sendo R$ 1.258 em ações de natureza tributária, R$ 119 de natureza trabalhista e R$ 180 de natureza biodiversidade. Existe também um processo de ação de desapropriação por utilidade pública, aforada pelo Estado do Pará – Processo nº 0803595-91.2020.8.14.0006, para o qual não há valor da causa estimado.

22. Patrimônio líquido – **a. Capital social:** Em 31 de dezembro de 2021, o capital social, subscrito e integralizado, está representado por 18.158 mil ações ordinárias nominativas. **b. Reserva de lucros:** A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. No exercício em que o saldo da reserva legal, acrescido dos montantes das reservas de capital de que trata o § 1º do art. 182 da Lei nº 6.404/76 exceder 30% do capital social, não será obrigatória a constituição da reserva legal. **c. Ajuste de avaliação patrimonial:** A reserva para ajustes de avaliação patrimonial inclui o ajuste por adoção do custo atribuído do ativo imobilizado na data de transição em 2010. Os valores registrados em ajustes de avaliação patrimonial são reclassificados para os lucros acumulados integral ou parcialmente, quando da alienação e depreciação dos ativos a que elas se referem. **d. Dividendos:** O estatuto social da Companhia não determina a distribuição de dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do exercício. Em 2021 a Companhia distribuiu dividendos aos acionistas no montante de R$ 10.099. O lucro apurado do exercício foi de R$ 25.550, deduzido da constituição de Reserva legal de R$ 1.278.

Movimentação do saldo de lucros a disposição da assembléia

Saldo final reserva de lucros em 31 de dezembro de 2020	**10.100**
Lucro líquido em 31 de dezembro de 2021	25.550
(-) Reserva legal	(1.278)
(-) Distribuição de dividendos	(10.099)
Saldo final reserva de lucros em 31 de dezembro de 2021	**24.273**

e. Ajustes acumulados de conversão: A reserva para ajustes acumulados de conversão de avaliação patrimonial inclui todas as diferenças de moeda estrangeira decorrentes da conversão das demonstrações contábeis de operações no exterior.

23. Receita líquida de vendas

	Controladora		Consolidado	
Receita bruta	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Venda de produtos – Mercado interno	28.973	20.460	28.973	20.460
Venda de produtos – Mercado externo	62.823	51.689	74.270	63.135
Deduções				
ICMS sobre vendas	(3.830)	(2.670)	(3.830)	(2.670)
IPI sobre vendas	(300)	(135)	(300)	(135)
ISS	(9)	(2)	(9)	(2)
COFINS sobre vendas	(604)	(1.350)	(604)	(1.350)
PIS sobre vendas	(131)	(293)	(131)	(293)
Devoluções e abatimentos	(3.292)	(1.213)	(3.292)	(1.213)
Total	**83.630**	**66.486**	**95.077**	**77.932**

24. Custos dos produtos vendidos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Materiais – Custo	(20.822)	(23.975)	(22.897)	(19.745)
Pessoal – Custo	(3.052)	(2.490)	(3.052)	(2.490)
Serviços de terceiros – Custo	(1.358)	(1.053)	(1.358)	(1.053)
Fretes – Custo	(184)	(272)	(184)	(272)
Depreciação e amortização – Custo	(500)	(441)	(500)	(441)
Materiais de manutenção – Custo	(303)	(268)	(303)	(268)
Outros – Custo	(3.067)	(1.372)	(3.067)	(1.372)
	(29.286)	**(29.871)**	**(31.361)**	**(25.641)**

25. Despesas com vendas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pessoal	(1.941)	(1.266)	(1.030)	(1.373)
Fretes sobre vendas	(4)	(35)	(4)	(35)
Propaganda e publicidade	(127)	(73)	(127)	(73)
Depreciação e amortização	(17)	(11)	(17)	(11)
Outros – Vendas	(1.719)	(866)	(1.719)	(866)
	(3.808)	**(2.252)**	**(2.897)**	**(2.359)**

26. Despesas gerais e Administrativas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Assessoria administrativa e jurídica – G&A	(2.187)	(1.895)	(2.187)	(1.895)
Despesa com pessoal – G&A	(4.080)	(5.011)	(7.459)	(8.993)
Depreciação e amortização – G&A	(359)	(262)	(359)	(262)
Despesas com correio e entregas – G&A	(1.839)	(1.152)	(1.839)	(1.152)
Despesas com manutenção e conservação – G&A	(40)	(36)	(40)	(36)
Impostos, taxas , contribuições e multas – G&A	(559)	(407)	(559)	(407)
Despesa com ocupação administrativa – G&A	(668)	(471)	(668)	(471)
Despesa com telecomunicação – G&A	(88)	(96)	(88)	(96)
Locação de equipamentos – G&A	(36)	(72)	(36)	(72)
Outros – g&a	(1.272)	(452)	(1.272)	(452)
Total	**(11.128)**	**(9.854)**	**(14.507)**	**(13.835)**

27. Financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
Despesas Financeiras:	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Juros sobre duplicatas e juros sobre impostos	(565)	(994)	(565)	(994)
IRRF sobre dividendos	–	–	(1.603)	(6.932)
Tarifas, comissões e encargos bancários	(23)	(169)	(44)	(169)
IOF	(3)	(1)	(3)	(1)
Outras despesas financeiras	(189)	(226)	(588)	(2.051)
Variação cambial passiva	(4.325)	(1.274)	(4.325)	(1.274)
	(5.105)	**(2.664)**	**(7.128)**	**(11.421)**
Receitas Financeiras:				
Juros recebidos de empréstimos a partes relacionadas	–	–	–	622
Outras receitas financeiras	218	44	1.251	173
Variação cambial ativa	874	1.467	874	1.467
	1.092	**1.511**	**2.125**	**2.262**
Resultado financeiro líquido	**(4.013)**	**(1.153)**	**(5.003)**	**(9.159)**

28. Impostos de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Lucro contábil antes do IRPJ e da contribuição social	**40.161**	**24.622**	**42.292**	**28.212**
IR e CSLL a alíquota de 34%	**13.655**	**8.372**	**14.379**	**9.592**
Adições e exclusões permanentes	**11.561**	**16.672**	**11.561**	**16.672**
Outras despesas não dedutíveis	11.561	16.672	11.561	16.672
Base de cálculo IR e CS	51.721	41.294	53.852	44.884
IR 15% + Adicional 10%	10.605	7.593	18.310	10.398
CSLL à alíquota de 9%	4.065	2.742		3.527
IRPJ e CSLL a pagar	**(14.670)**	**(10.335)**	**(16.801)**	**(13.925)**
Corrente	(14.670)	(10.335)	(16.801)	(13.925)
Diferido	59	(111)	59	(111)
IRPJ e CSLL no resultado do exercício	(14.611)	(10.446)	(16.742)	(14.036)
Lucro líquido do exercício	**25.550**	**14.176**	**25.550**	**14.176**
Alíquota efetiva	64%	58%	60%	50%

29. Instrumentos financeiros – A Companhia e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração dos instrumentos financeiros que a Companhia e suas controladas mantêm são efetuadas por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas *versus* as condições vigentes no mercado. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia e suas controladas não efetuaram aplicações de caráter especulativo ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados são condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da Companhia. **a. Classificação dos instrumentos financeiros:** Abaixo são demonstrados os instrumentos financeiros classificados por categoria:

		Controladora		Consolidado	
Ativo Circulante	**Categoria**	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	2.127	4.904	22.225	9.308
Contas a receber	Custo amortizado	10.986	12.053	18.950	14.727
		13.113	**16.957**	**41.175**	**24.035**
Fornecedores	Custo amortizado	2.430	2.586	3.087	3.100
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	1.160	1.267	1.160	1.267
		3.590	**3.853**	**4.247**	**4.367**
Conta corrente com partes relacionadas	Custo amortizado	–	14.914	–	–

As operações da Companhia e suas controladas estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos: **Risco de crédito:** Decorre da possibilidade da Companhia e suas controladas sofrerem perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros (contas a receber e aplicações financeiras). Para mitigar esses riscos, a Companhia e suas controladas adotam como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. **Risco cambial:** Decorre da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes da flutuação cambial. A Companhia efetua vendas ao mercado externo, havendo desvalorização da moeda local poderá haver ganho nessas operações, em caso de valorização poderá haver perda. A Companhia também efetua a operação de compras de materiais no mercado externo, em caso de desvalorização da moeda local poderá haver ganho, mas se houver a valorização poderá haver perda.

30. Eventos subsequentes – Administração considerou que não houve eventos subsequentes à data de encerramento das demonstrações contábeis ocorridas em 31 de dezembro de 2021 até a data de conclusão das referidas demonstrações contábeis.

Daniel Nosé Sabará – Diretor Presidente | **Raphael Thomaz Aguiar Lopes** – Diretor | **Suely Haiko Arakaki Battistel** – Contador – CRC 1 SP 169.129-O/3

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

Aos Acionistas e Administradores da
Beraca Ingredientes Naturais S.A. Ananindeua-PA

Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **Beraca Ingredientes Naturais S.A. ("Companhia")**, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidado, da **Beraca Ingredientes Naturais S.A.** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas. **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** 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 contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação a Companhia, 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 (CFC), 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. **Ênfase Operações com partes relacionadas:** Conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 11 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Companhia mantém transações com partes relacionadas em condições definidas entre elas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Responsabilidades da Administração e da Governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis 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. 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 contábeis. 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 contábeis 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; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração; • Concluímos 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 de suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 de suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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 Companhias ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis 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.

Recife, 28 de fevereiro de 2022.

BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2SP 013.846/O-1 – S-PA
Leonardo da Silva Vilar Gomes
Contador CRC 1PE 021.026/O-9 – S-PA

D4Sign 72c67b4b-7af0-4c1b-8bf5-ff960b23adcb - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Beraca Ingredientes Naturais Balanço 2021-Digital pdf

Código do documento 72c67b4b-7af0-4c1b-8bf5-ff960b23adcb

Assinaturas

Antonio Erbeth
antonio.erbeth@oliberal.com.br
Assinou

Eventos do documento

27 Apr 2022, 09:44:15
Documento 72c67b4b-7af0-4c1b-8bf5-ff960b23adcb **criado** por ANTONIO ERBETH (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd). Email:antonio.erbeth@oliberal.com.br. - DATE_ATOM: 2022-04-27T09:44:15-03:00

27 Apr 2022, 10:16:11
Assinaturas **iniciadas** por ANTONIO ERBETH (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd). Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br. - DATE_ATOM: 2022-04-27T10:16:11-03:00

27 Apr 2022, 10:16:36
ANTONIO ERBETH **Assinou** (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd) - Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br - IP: 177.105.192.2 (blockbit-utm.libnet.com.br porta: 49004) - Geolocalização: -1.4384154 -48.4725473 - Documento de identificação informado: 571.969.823-04 - DATE_ATOM: 2022-04-27T10:16:36-03:00

Hash do documento original
(SHA256):c06b3ca44d0a5badbf270dbdb6e8f9c210e7a490a5d454c36c16350d46e2505c
(SHA512):f53466a6aa0ea955c633fbaa7ff04a04c164064af2eacbecfdd997f6eeb881e15c92414cae13119fa6f7c89a550f2b1cfcd2ba94928e5d099a6761ca6b178c24

Esse log pertence **única** e **exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign