



Demonstrações contábeis

Latal Embalagens Metálicas Ltda.

31 de dezembro de 2021



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Índice

Demonstrações financeiras

Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Balanços patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota	2021	2020
Ativo circulante		39.444.168	32.715.157
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.673.540	9.391.056
Contas a receber de clientes	5	8.181.799	8.932.728
Estoques	6	21.584.139	13.298.335
Impostos a recuperar		-	9.495
Adiantamento a fornecedores	7	4.822.181	874.371
Outros créditos		182.509	209.172
Ativo não circulante		2.402.095	2.511.480
Títulos a receber		145.625	150.786
Depósitos judiciais	8	734.975	673.349
Imobilizado	9	11.605.344	11.332.931
Depreciação Acumulada	9	(10.083.849)	(9.645.586)
TOTAL DO ATIVO		41.846.263	35.226.637



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Balances patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

PASSIVO	Nota	2021	2020
Passivo circulante		5.741.767	4.343.342
Fornecedores		309.426	457.277
Obrigações sociais	10	362.812	383.680
Obrigações tributárias	11	1.636.390	1.133.451
Adiantamentos de clientes		18.244	100.390
Partes relacionadas	12	3.408.284	2.260.681
Outras obrigações		6.611	7.863
Passivo não circulante		2.748.051	2.747.831
Partes relacionadas	12	2.748.051	2.747.831
Patrimônio líquido	13	33.356.445	28.135.464
Capital social	13.1	1.800.000	1.800.000
Reservas de lucros	13.2	31.556.445	26.335.464
TOTAL DO PASSIVO		41.846.263	35.226.637

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	2021	2020
Receita operacional líquida	14	42.253.291	35.431.979
Custos dos produtos vendidos		(30.676.547)	(26.365.112)
Lucro operacional bruto		11.576.744	9.066.867
Despesas administrativas		(2.677.702)	(2.525.441)
Despesas comerciais		(1.501.922)	(1.866.618)
Outras Receitas (despesas) operacionais		1.843.024	2.135.395
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		9.240.144	6.810.203
Receitas financeiras	15	486.887	987.534
Despesas financeiras	15	(1.571.658)	(1.185.162)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		8.155.373	6.612.575
Imposto de renda e contribuição social	16	(2.107.025)	(1.497.318)
Lucro líquido do exercício		6.048.348	5.115.257
Lucro líquido por quota em Reais		3,36	2.84

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Reserva de lucros			Total patrimônio líquido
		Reserva de incentivos fiscais	Reserva de lucros a realizar	Lucros acumulados	
Em 31 de dezembro de 2019	<u>1.800.000</u>	<u>1.275.257</u>	<u>20.507.047</u>	<u>-</u>	<u>23.582.304</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	5.115.257	5.115.257
Lucros distribuídos	-	-	-	(588.943)	(588.943)
Reserva de lucros a realizar	-	-	2.407.975	(2.381.129)	26.846
Destinação para reserva de incentivos fiscais	-	2.145.185	-	(2.145.185)	-
Em 31 de dezembro de 2020	<u>1.800.000</u>	<u>3.420.442</u>	<u>22.915.022</u>	<u>-</u>	<u>28.135.464</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	6.048.348	6.048.348
Lucros distribuídos	-	-	-	(827.367)	(827.367)
Reserva de lucros a realizar	-	-	3.237.849	(3.237.849)	-
Destinação para reserva de incentivos fiscais	-	1.983.131	-	(1.983.131)	-
Em 31 de dezembro de 2021	<u>1.800.000</u>	<u>5.403.574</u>	<u>26.152.871</u>	<u>-</u>	<u>33.356.445</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	2021	2020
Das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	6.048.348	5.115.257
Ajustes:		
Depreciação e amortização	556.344	478.722
Resultado na alienação do ativo permanente	(59.099)	(74.080)
Variação cambial líquida	269.576	-
Juros sobre capital próprio a disposição	1.350.502	1.149.142
Provisão perdas no recebimento de créditos	166.645	-
Lucro líquido do exercício ajustado	8.332.316	6.669.041
Clientes	584.284	(3.640.586)
Estoques	(8.285.804)	(3.019.414)
Adiantamentos a fornecedores	(4.217.386)	4.215.454
Partes relacionadas	-	1.111.026
Outros ativos	(20.307)	277.535
(Aumento) ou diminuição do ativo	(11.939.213)	(1.055.985)
Fornecedores	(147.851)	210.334
Obrigações sociais e fiscais	482.071	68.563
Adiantamentos de clientes	(82.146)	88.736
Partes relacionadas	(202.679)	(789.047)
Outras contas a pagar	(1.252)	7.863
Aumento ou (diminuição) do passivo	48.143	(413.551)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(3.558.754)	5.199.505
Das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizados e intangíveis	(414.396)	(186.146)
Receita de alienação de ativo imobilizado	83.000	77.012
Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	(331.396)	(109.134)
Das atividades de financiamento		
Lucros distribuídos	(827.366)	(588.943)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	(827.366)	(588.943)
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	(4.717.516)	4.501.428
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	9.391.056	4.889.628
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4.673.540	9.391.056



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Latal Embalagens Metálicas Ltda (“Latal” ou “Empresa”) é uma empresa de direito privado, com capital nacional, estabelecida desde o ano de 1981 tendo por objeto social a fabricação de embalagens metálicas. A Empresa está sediada na cidade de São José dos Pinhais no estado do Paraná.

2. Base de preparação das demonstrações contábeis

2.1 Base da preparação e apresentação

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento a Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e foram elaboradas de acordo com a NBC TG 1000 - Contabilidade para pequenas e médias empresas - os padrões internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - “IFRS”), Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3. Políticas contábeis

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis anuais estão definidas abaixo:

3.1 Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são apresentados e mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Empresa atua que é o Real (R\$).

3.2 Transações e saldos

Operações com moedas estrangeiras são inicialmente registradas na moeda funcional (R\$) utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação. Em existindo ganhos ou perdas cambiais resultantes da liquidação dessas operações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes aos ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado. Itens não monetários mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos utilizando a taxa de câmbio em vigor nas datas das transações iniciais.

3.3 Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Empresa avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

Venda de produtos: A receita de venda de produtos é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador, o que geralmente ocorre na sua entrega.



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3. Políticas contábeis -- Continuação

3.3 Reconhecimento de receita -- Continuação

Receita de juros: Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizados e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

3.4 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, que sejam prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

3.5 Contas a receber

São apresentadas ao valor presente e de realização e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a possível provisão decorrente de teste de recuperabilidade (perdas no recebimento de créditos), constituída em montante considerado suficiente pela administração para os créditos cujo recebimento seja considerado duvidoso.

3.6 Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo médio das compras ou da produção, limitados ao valor líquido realizável. O custo médio ou os valores de realização são deduzidos de provisão para obsolescência, quando necessário. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e gastos gerais de fabricação. As importações em andamento são demonstradas ao custo acumulado de cada importação.



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3. Políticas contábeis -- Continuação

3.7 Imobilizado

Os bens do imobilizado são registrados ao custo e depreciados pelo método linear, considerando-se a estimativa de valor residual e da vida útil econômica dos respectivos componentes.

Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o exercício em que são incorridos. O custo das principais reformas é acrescido ao valor contábil do ativo quando os benefícios econômicos futuros ultrapassam o padrão de desempenho inicialmente estimado para o ativo. As reformas são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado.

3.8 Fornecedores

Correspondem aos valores devidos aos fornecedores no curso normal dos negócios. Se o prazo de pagamento é equivalente a um ano ou menos, os saldos de fornecedores são classificados no passivo circulante. Caso contrário, o montante correspondente é classificado no passivo não circulante. Quando aplicável, são acrescidos encargos, variações monetárias ou cambiais.

3.9 Tributação

Impostos sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto:

- quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos impostos sobre vendas; e o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

Esses encargos são demonstrados como deduções de vendas na demonstração do resultado.



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3. Políticas contábeis -- Continuação

3.9 Tributação – Continuação

i) Tributação pelo regime do lucro real

A tributação sobre o lucro do exercício compreende o IRPJ e CSLL, que são calculados com base nos resultados tributáveis (lucro contábil ajustado), às alíquotas vigentes nas datas das demonstrações contábeis, sendo elas: (i) IRPJ – calculado à alíquota de 25% sobre o lucro contábil ajustado (15% sobre o lucro tributável acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 ao ano); (ii) CSLL – calculada a alíquota de 9% sobre o lucro contábil ajustado.

3.10 Instrumentos financeiros – Reconhecimento inicial e mensuração subsequente

(i) Ativos financeiros

Os ativos financeiros da Empresa incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros créditos.

Reconhecimento inicial e mensuração dos ativos financeiros

Ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, investimentos mantidos até o vencimento ou ativos financeiros disponíveis para venda. A Empresa determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando se torna parte das disposições contratuais do instrumento. Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Vendas e compras de ativos financeiros que requerem a entrega de bens dentro de um cronograma estabelecido por regulamento ou convenção no mercado (compras regulares) são reconhecidas na data da operação, ou seja, a data em que a Empresa se compromete a comprar ou vender o bem.



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3. Políticas contábeis -- Continuação

3.10 Instrumentos financeiros – Reconhecimento inicial e mensuração subsequente -- Continuação

Desreconhecimento (baixa) dos ativos financeiros

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado quando:

- Expirarem o direito de receber fluxos de caixa do ativo;
- A Empresa transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasse”; e
- (a) a Empresa transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Empresa não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre o ativo.

Quando a Empresa tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou tiver executado um acordo de repasse, e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Empresa com o ativo. Nesse caso, a Empresa também reconhece um passivo associado. O ativo transferido e o passivo associado são mensurados com base nos direitos e obrigações que a Empresa manteve. O envolvimento contínuo na forma de uma garantia sobre o ativo transferido é mensurado pelo valor contábil original do ativo ou pela máxima contraprestação que puder ser exigida da Empresa, dos dois o menor.

(ii) Passivos financeiros

Os passivos financeiros da Empresa incluem contas a pagar a fornecedores, obrigações trabalhistas e tributárias, outras obrigações e partes relacionadas;



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3. Políticas contábeis -- Continuação

3.10 Instrumentos financeiros – Reconhecimento inicial e mensuração subsequente -- Continuação

Reconhecimento inicial e mensuração dos passivos financeiros

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado. A Empresa determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial. Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo.

Desreconhecimento (baixa) dos passivos financeiros

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar.

Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na demonstração do resultado.

3.11 Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Caixa movimento	21.185	10.810
Conta corrente	7.020	156.702
Aplicações financeiras	4.645.335	9.223.544
Total	4.673.540	9.391.056

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez, e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

Os rendimentos das principais aplicações financeiras por modalidade são:

Aplicação	Rendimento	Valor
Aplicação Aut Mais	2% CDI a 100% CDI	3.797.893
Invest Fácil	5% CDI a 99,25% CDI	14.181
BB RF mais	2% CDI a 100% CDI	833.261
Total de aplicações		4.645.335

5. Contas a receber de clientes

	2021	2020
Clientes nacionais	8.467.734	9.052.018
(-) Provisão para perdas	(285.935)	(119.290)
Contas a receber de clientes	8.181.799	8.932.728



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

6. Estoques

	2021	2020
Estoque de matéria-prima	14.508.611	8.926.481
Estoque material de consumo	161.976	138.999
Estoque material de embalagem	91.927	100.467
Estoque material secundário	146.093	127.987
Estoque de produtos acabados	3.379.497	2.481.107
Estoque de produtos em elaboração	3.190.888	1.411.451
Outros estoques	105.147	111.843
	21.584.139	13.298.335

7. Adiantamento a fornecedores

	2021	2020
Fornecedores de matéria prima	600.341	186.648
Importações em andamento	4.221.840	687.723
	4.822.181	874.371

Os adiantamentos a fornecedores são exclusivamente para aquisição de matéria prima.

8. Depósitos judiciais

	2021	2020
Depósitos trabalhistas	31.548	31.548
Depósitos tributários *	703.427	641.801
	734.975	673.349

*Os depósitos tributários referem-se ao valor apurado de PIS e Cofins sobre a base de ICMS nas notas de venda. Após a decisão do STF a empresa já entrou com pedido junto à Caixa Econômica Federal para restituir os valores depositados.

Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

9. Imobilizado

	Terrenos	Acessor. e Ferram.	Instal. Industrial	Móveis/ Utens.	Veículos	Computadores e periféricos	Maquinários	Imobilizado em Andamento	Total
Taxas de Depreciação		20%	10%	10%	20%	20%	10%		
Em 31 dezembro 2020									
Custo	6.981	199.791	288.139	53.124	628.142	410.031	9.481.397	265.326	11.332.931
Dep. Acumulada	-	(199.791)	(267.033)	(51.542)	(389.131)	(289.175)	(8.448.914)	-	(9.645.586)
Valor líquido contábil	6.981	-	21.106	1.582	239.011	120.856	1.032.483	265.326	1.687.345
Adições	-	-	263.443	-	-	-	459.296	(265.326)	457.413
(-) Baixas do Custo	-	-	-	-	(185.000)	-	-	-	(185.000)
(-) Depreciação	-	-	(56.010)	(636)	(61.701)	(16.116)	(464.899)	-	(599.362)
Baixas da Depreciação	-	-	-	-	161.099	-	-	-	161.099
Saldo Final	6.981	-	228.539	946	153.409	104.740	1.026.880	-	1.521.495
Em 31 dezembro 2021									
Custo	6.981	199.791	551.582	53.124	443.142	410.031	9.940.693	-	11.605.344
Dep. Acumulada	-	(199.791)	(323.043)	(52.178)	(289.733)	(305.291)	(8.913.813)	-	(10.083.849)
Valor líquido contábil	6.981	-	228.539	946	153.409	104.740	1.026.880	-	1.521.495

A Empresa não possui bens do ativo imobilizado fornecidos em garantia.



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

10. Obrigações sociais

	2021	2020
Salários e ordenados a pagar	42.841	77.828
Provisões e encargos de férias	199.476	178.316
INSS	90.131	98.984
FGTS	30.364	28.552
Total de obrigações sociais	362.812	383.680

11. Obrigações tributárias

	2021	2020
IRPJ e CSLL	112.789	197.354
IPI	286.109	194.838
ICMS	304.137	55.285
PIS	158.450	115.792
COFINS	735.808	539.015
Outros	39.097	31.167
Total de obrigações tributárias	1.636.390	1.133.451

12. Partes relacionadas

	Passivo circulante		Passivo não circulante	
	2021	2020	2021	2020
Juros sobre capital próprio	3.408.284	2.260.681	-	-
Outros débitos c/ sócios	-	-	2.748.051	2.747.831
Total	3.408.284	2.260.681	2.748.051	2.747.831

13. Patrimônio líquido

13.1 Capital social

O capital social da Empresa é de R\$ 1.800.000 (Um milhão e oitocentos mil reais), representado por 1.800.000 (Um milhão e oitocentos mil) de cotas no valor nominal de R\$ 1,00 (Um Real) cada, totalmente integralizadas pelos sócios.

Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

13.2 Reservas de lucros

	2021	2020
Subvenção ICMS	5.403.574	3.420.442
Lucros a realizar	26.152.871	22.915.022
Saldo final reserva de lucros	31.556.445	26.335.464

14. Receitas de vendas

	31/12/2021	31/12/2020
Venda mercado interno produção própria	58.265.303	47.611.312
Venda mercado externo produção própria	183.685	-
Receita de venda resíduos da produção	548.693	641.118
Receita bruta	58.997.681	48.252.430
Devolução de vendas	(770.265)	(320.815)
Impostos sobre vendas	(15.974.125)	(12.499.636)
Receita operacional líquida	42.253.291	35.431.979

15. Resultado financeiro líquido

	2021	2020
Receitas financeiras		
Juros e descontos recebidos	6.240	201.382
Rendimentos de aplicações financeiras	73.149	41.501
Variação cambial ativa	407.498	744.651
	486.887	987.534
Despesas financeiras		
Descontos concedidos e outras despesas	(32.294)	(36.020)
Juros	(1.350.502)	(1.149.142)
Variação cambial passiva	(188.862)	-
	(1.571.658)	(1.185.162)
Resultado financeiro líquido	(1.084.771)	(197.628)



Latal Embalagens Metálicas Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Em reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

16. Imposto de renda e contribuição social

O tributo corrente a pagar está baseado no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas e despesas tributáveis ou dedutíveis em exercícios futuros, além de excluir itens que nunca são tributáveis ou dedutíveis. O passivo para imposto corrente é apurado com base nas alíquotas em vigor na data do balanço.

16.1 Conciliação alíquota efetiva

A demonstração da conciliação das despesas de imposto de renda e contribuição social registradas no resultado é a seguinte:

	31/12/2021	31/12/2020
Lucro antes dos impostos	8.155.373	6.612.575
Alíquota vigente	34%	34%
IRPJ e CSLL, de acordo com a alíquota vigente	(2.772.827)	(2.248.276)
Efeitos sobre diferenças permanentes:		
Brindes e doações	(3.489)	(2.406)
Subvenções fiscais	674.265	729.363
Outros	(4.974)	24.001
Imposto no resultado do exercício	(2.107.025)	(1.497.318)
Alíquota efetiva	26%	23%

17. Cobertura de seguros

A Administração considera que o montante de cobertura de seguros é suficiente para cobrir eventuais sinistros em suas instalações industriais e administrativas.

Aldo Boff Cardoso
Sócio Administrador
CPF: 027.686.749-15

Carlos Kotaka
Administrador
CPF: 676.763.839-00

Clarice Flores Granella
Gerente Contábil
CRC PR 062754/O-6