

CNPJ: 83.141.507/0001-92
(Em Reais)

BALANÇO PATRIMONIAL**ATIVO**

		Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
CIRCULANTE		207.245.006,70	127.336.694,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6	62.859.029,90	40.496.002,29
BENS NUMERÁRIOS		371.595,88	354.536,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO		853.241,14	793.892,37
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		61.876.846,05	39.370.269,76
DERIVATIVOS		(242.653,17)	(22.695,84)
AJUSTE VARIAÇÃO HEDGE		(242.653,17)	(22.695,84)
BENS E DIREITOS REALIZÁVEIS		55.362.510,72	39.817.692,45
CLIENTES	7	31.309.269,54	14.176.393,34
(-) PROVISAO PARA CREDITO DE LIQUIDACAO DUVIDOSA		(220.663,52)	(220.732,71)
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS		413.284,39	336.835,56
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR		15.830.640,05	23.493.885,88
IMPOSTOS A RECUPERAR		7.267.993,97	1.526.410,35
DEVEDORES DIVERSOS		761.986,29	504.900,03
ESTOQUES	8	88.961.884,61	46.971.561,35
DESPESAS ANTECIPADAS		61.581,47	51.438,68
NÃO CIRCULANTE		112.046.432,98	73.379.739,06
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		5.450.188,19	4.376.780,82
INVESTIMENTOS	9	11.285.108,01	6.185.546,65
IMOBILIZADO	15	94.423.019,04	61.916.562,73
INTANGÍVEL	16	888.117,74	900.848,86
TOTAL DO ATIVO		319.291.439,68	200.716.433,83

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial.

Rio do Sul (SC), 31/12/2021

GERMANO EMILIO
PURNHAGEN:00927104920
7104920

Assinado de forma digital
por GERMANO EMILIO
PURNHAGEN:00927104920
Dados: 2022.03.28 15:37:48
-03'00'

GERMANO EMÍLIO PURNHAGEN

Diretor Presidente

CPF: 009.271.049-20

JANETE CLAUDINO
DOS SANTOS
VICENZI:50625691920

Assinado de forma digital por
JANETE CLAUDINO DOS
SANTOS VICENZI:50625691920
Dados: 2022.03.28 11:43:05
-03'00'

JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI

CRC: 1-SC-015734/O-0 - Contadora

CPF: 506.256.919-20

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

		Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
CIRCULANTE		118.287.903,09	39.267.023,87
OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS		5.502.874,29	4.558.995,47
FORNECEDORES		5.502.874,29	4.558.995,47
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS		4.026.313,59	1.809.949,35
FINANCIAMENTO DO ATIVO CIRCULANTE		870.717,25	189.318,47
FINANCIAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO	11	4.472.733,87	2.676.594,47
(-) JUROS A APROPRIAR		(1.317.137,53)	(1.055.963,59)
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS		2.998.358,03	2.428.110,83
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		1.871.974,37	1.600.726,22
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS		1.126.383,66	827.384,61
OBRIGAÇÕES FISCAIS		1.455.955,12	4.264.440,50
OUTRAS OBRIGAÇÕES		6.228.771,20	1.280.924,04
VALORES RECEBIDOS ANTECIPADAMENTE	10	98.075.630,86	24.924.603,68
NÃO CIRCULANTE		50.731.913,34	33.206.615,96
OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS		2.573.982,83	2.272.777,07
CRÉDITOS DE SÓCIOS E TITULARES		1.732.423,87	1.445.056,46
CRÉDITOS COM EMPRESAS LIGADAS		841.558,96	827.720,61
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS		21.340.449,39	24.572.052,99
FINANCIAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO	11	25.283.518,91	28.314.694,96
(-) JUROS A APROPRIAR		(3.943.069,52)	(3.742.641,97)

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

(Em Reais)

BALANÇO PATRIMONIAL**PASSIVO**

		Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
OUTRAS OBRIGAÇÕES	19	1.288.948,13	1.548.977,58
CREDORES DIVERSOS		1.288.948,13	1.548.977,58
PROVISÃO P/ CONTINGENCIA CIVIL		6.218.363,80	6.218.363,80
PROVISÃO P/ CONTINGENCIA TRABALHISTA		0,00	0,00
VALORES RECEBIDOS ANTECIPADAMENTE	10	21.116.750,54	391.854,51
IMPOSTOS DIFERIDOS	14	4.411.782,45	4.420.953,81
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		150.271.623,25	128.242.794,00
CAPITAL E RESERVAS		150.271.623,25	128.242.794,00
CAPITAL SOCIAL	17	6.000.000,00	6.000.000,00
CAPITAL SUBSCRITO		6.000.000,00	6.000.000,00
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL E HEDGE		8.207.691,11	8.559.155,78
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL		12.975.830,75	13.002.805,43
IRPJ/CSLL AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL		(4.411.782,45)	(4.420.953,81)
CONTRA PARTIDA AJUSTE FINANCEIROS		(172.278,82)	0,00
IRPJ/CSLL AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL		58.574,80	0,00
OPERAÇÕES DE HEDGE	20	(242.653,17)	(22.695,84)
RESERVA DE LUCROS		136.063.932,14	113.683.638,22
RESERVA LEGAL		1.200.000,00	1.200.000,00
RESERVA PARA RETENÇÃO DE LUCROS		106.048.149,32	93.971.488,57
LUCROS A DESTINAR		22.688.257,05	15.282.180,81
RESERVA SUBVENÇÃO PARA INVESTIMENTO		6.127.525,77	3.229.968,84
TOTAL DO PASSIVO		319.291.439,68	200.716.433,83

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial.

Rio do Sul (SC), 31/12/2021

GERMANO EMILIO
 PURNHAGEN:0092
 7104920

Assinado de forma digital
 por GERMANO EMILIO
 PURNHAGEN:00927104920
 Dados: 2022.03.28 15:38:26
 -03'00'

GERMANO EMÍLIO PURNHAGEN

Diretor Presidente

CPF: 009.271.049-20

JANETE CLAUDINO DOS
 SANTOS
 VICENZI:50625691920

Assinado de forma digital por
 JANETE CLAUDINO DOS SANTOS
 VICENZI:50625691920
 Dados: 2022.03.28 13:09:42 -03'00'

JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI

CRC: 1-SC-015734/O-0 - Contadora

CPF: 506.256.919-20

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

(Em Reais)

Fls. 4

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

		Período: 01/01/2021 a 31/12/2021	Período: 01/01/2020 a 31/12/2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		142.134.955,02	160.261.753,73
VENDA DE PRODUTOS		134.837.503,93	156.245.815,52
VENDA DE SERVIÇOS		7.297.451,09	3.944.277,28
LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		0,00	71.660,93
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(34.247.472,06)	(27.992.757,25)
DEVOLUÇÃO SOBRE VENDAS		(14.030.059,99)	(13.064.272,68)
IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS		(20.217.412,07)	(14.928.484,57)
(=) RECEITA LÍQUIDA DAS VENDAS	13	107.887.482,96	132.268.996,48
(-) CUSTOS OPERACIONAIS		(73.923.871,08)	(75.165.188,64)
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS		(73.923.871,08)	(75.165.188,64)
(=) LUCRO OPERACIONAL BRUTO		33.963.611,88	57.103.807,84
(=) DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		(6.773.091,48)	(10.110.586,51)
DESPESAS COM VENDAS		(4.753.860,17)	(4.361.245,83)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(8.087.036,63)	(7.161.184,49)
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		4.536.328,38	1.104.557,32
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		(1.432.164,40)	(89.784,00)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		(1.687.613,15)	(661.972,31)
(+/-) EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		4.651.254,49	1.059.042,80
(=) LUCRO OU PREJUÍZO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		27.190.520,40	46.993.221,33
(-/+) RESULTADO FINANCEIRO	21	(11.609,01)	(26.063.795,04)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS		8.451.184,85	13.542.830,18
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(8.462.793,86)	(39.606.625,22)
LUCRO OU PREJUÍZO ANTES DOS IMPOSTOS		27.178.911,39	20.929.426,29
IRPJ/CSLL CORRENTES		(4.499.825,70)	(5.681.242,88)
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(1.218.994,95)	(1.536.259,39)
(-) IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA		(3.280.830,75)	(4.144.983,49)
IRPJ/CSLL DIFERIDOS		9.171,36	33.997,40
LUCRO OU PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		22.688.257,05	15.282.180,81

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado do Exercício.

Rio do Sul (SC), 31/12/2021

GERMANO EMILIO
 PURNHAGEN:009
 27104920

Assinado de forma digital
 por GERMANO EMILIO
 PURNHAGEN:00927104920
 Dados: 2022.03.28 15:38:46
 +03'00'

GERMANO EMILIO PURNHAGEN

Diretor Presidente

CPF: 009.271.049-20

JANETE CLAUDINO
 DOS SANTOS
 VICENZI:506256919
 20

Assinado de forma digital por
 JANETE CLAUDINO DOS
 SANTOS VICENZI:50625691920
 Dados: 2022.03.28 13:13:40
 +03'00'

JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI

CRC: 1-SC-015734/O-0 - Contadora

CPF: 506.256.919-20

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ - 83.141.507/0001-92

(Em Reais)

Fls. 5

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
1)-FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício/ Período	22.688.257,05	15.282.180,81
Ajuste Para Conciliar o Resultado às Disponibilidades Geradas pela Atividade Operacional	(2.366,45)	(3.811,51)
Depreciação e Amortização	6.058.962,64	4.882.479,59
Resultado na Venda de Ativo Imobilizado, Investimento e Intangível	(1.633.835,60)	64.784,00
Renda de investimentos	(4.651.254,49)	(1.059.042,80)
(Aumento) Redução em Contas a Receber	(17.132.807,01)	(4.445.369,88)
(Aumento) Redução dos Estoques	(41.990.323,26)	(259.885,66)
(Aumento) Redução em Despesas Pagas Ant.	(10.142,79)	77.842,26
(Aumento) Redução outras contas do Ativo	(47.429,52)	(15.310.260,04)
Aumento (Redução) em Fornecedores	943.878,82	2.064.661,52
Aumento (Redução) em Obrigações Tributárias	(2.808.485,38)	3.409.131,91
Aumento (Redução) em Obrig. Trab. Prev.	570.247,20	140.186,30
Impostos Diferidos	(9.171,36)	(33.997,40)
Aumento (Redução) Outras Obrigações	98.864.946,68	(12.143.013,55)
= Disponibilidades Líquidas Geradas Pelas (aplicadas nas) Atividades Operacional	60.840.476,53	(7.334.114,45)
2) FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição e Avaliação a valor Justo de Imobilizado	(39.863.662,23)	(12.975.959,94)
Recebimentos por Vendas de Ativo Permanente	3.066.000,00	25.000,00
Aquisição de Intangível e Avaliação a valor Justo de Imobilizado	(121.190,00)	(22.511,25)
= Disponibilidades Líquidas Geradas Pelas (Aplicações nas) Atividades de Investimentos	(36.918.852,23)	(12.973.471,19)
3) FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Pagamentos de Lucros/ Dividendos	(323.400,00)	(294.000,00)
Empréstimos Tomados	870.717,25	20.192.369,47
Pagamentos de Empréstimos/ Debêntures	(3.318.487,99)	(10.140.345,59)
Juros Pagos por Empréstimos	1.432.531,38	625.938,51
= Disponibilidades Líquidas Geradas Pelas (Aplicadas nas) Atividades de Financiamento	(1.338.639,36)	10.383.962,39
4) AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	22.582.984,94	(9.923.623,25)
5) DISPONIBILIDADES NO INICIO DO PERÍODO	40.518.698,13	50.442.321,38
6) DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO	63.101.683,07	40.518.698,13
7) VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	22.582.984,94	(9.923.623,25)

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Fluxo de Caixa

Rio do Sul (SC), 31/12/2021

GERMANO EMILIO
Assinado de forma digital
por GERMANO EMILIO
PUERNHAGEN:009
27104920
Dados: 2022.03.28 15:39:10
-03'00'

GERMANO EMILIO PURNHAGEN

Diretor Presidente

CPF - 009.271.049-20

JANETE CLAUDINO DOS
SANTOS
VICENZI:50625691920
Assinado de forma digital
por JANETE CLAUDINO DOS
SANTOS
VICENZI:50625691920
Dados: 2022.03.28 13:16:29
-03'00'

JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI

CRC - 1-SC-015734/O-0

CPF - 506.256.919-20

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS
CNPJ - 83.141.507/0001-92
(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Fls. 6

	Capital			Reservas de Capital				Ajuste de avaliação Patrimonial	Reservas Lucros				Lucro Prejuízo Acumulado		Total
	Capital Social	Capital a Realizar	Correção Monetária	Ágio Subscrição	Ações Tesouraria	Subvenção Investimento	Incentivos Fiscais	Ajuste de avaliação Patrimonial	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Lucros Realizar	Lucros Expansão	Lucro Acumulado	Prejuízo Acumulado	
Saldo em 31/12/2019	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.340.857,53	0,00	8.647.846,55	1.200.000,00	0,00	0,00	95.092.416,46	0,00	0,00	113.281.120,54
TRANSF. RESULTADO DO EXERCÍCIO P/ PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.282.180,81	0,00	15.282.180,81
REALIZAÇÃO DO CUSTO															
ATRIBUIDO - DEPRECIACÃO TRIBUTOS DIFERIDOS S/ REALIZAÇÃO DO CUSTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(99.992,33)	0,00	0,00	0,00	99.992,33	0,00	0,00	0,00
ATRIBUIDO INSTRUMENTOS HEDGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.997,40	0,00	0,00	0,00	(33.997,40)	0,00	0,00	0,00
TRANSF. P/ RESERVA LEGAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(22.695,84)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(22.695,84)
TRANSF. P/ RESERVA DE RETENÇÃO DE LUCROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIO ANTERIORES REFERENTE LUCROS DISTRIBUIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889.111,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.095.257,99	(14.984.369,30)	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2020	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.229.968,84	0,00	8.559.155,78	1.200.000,00	0,00	0,00	109.253.669,38	0,00	0,00	128.242.794,00

TRANSF. RESULTADO DO EXERCICIO P/ PATRIMONIO LIQUIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.688.257,05	0,00	22.688.257,05
REALIZACAO DO CUSTO ATRIBUIDO - DEPRECIACAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(26.974,68)	0,00	0,00	0,00	26.974,68	0,00	0,00	0,00
TRIBUTOS DIFERIDOS S/ REALIZACAO DO CUSTO ATRIBUIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.171,36	0,00	0,00	0,00	(9.171,36)	0,00	0,00	0,00
INSTRUMENTOS HEDGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(219.957,33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(219.957,33)
CONTRA PARTIDA AJUSTE FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(172.278,82)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(172.278,82)
IMPOSTOS DIFERIDOS S/ CONTRA PARTIDA AJUSTE FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.574,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.574,80
TRANSF. P/ RESERVA LEGAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSF. P/ RESERVA DE RETENCAO DE LUCROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.897.556,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.464.933,67	(22.362.490,60)	0,00	0,00
AJUSTES DE EXERCICIO ANTERIORES REFERENTE LUCROS DISTRIBUIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(323.400,00)	0,00	(323.400,00)
Saldo em 31/12/2021	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.127.525,77	0,00	8.207.691,11	1.200.000,00	0,00	0,00	128.736.406,37	(0,00)	0,00	150.271.623,25

GERMANO EMILIO PURNHAGEN:00927104920

Assinado de forma digital por GERMANO EMILIO PURNHAGEN:00927104920
Dados: 2022.03.28 15:39:31 -03'00'

GERMANO EMILIO PURNHAGEN
Diretor Presidente
CPF: 009.271.049-20

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Fluxo de Caixa
Rio do Sul (SC), 31/12/2021

JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI:50625691920

Assinado de forma digital por JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI:50625691920
Dados: 2022.03.28 13:21:51 -03'00'

JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI
CRC: 1-SC-015734/O-0 - Contadora
CPF: 506.256.919-20

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	Período: 01/01/2021 a 31/12/2021	Período: 01/01/2020 a 31/12/2020
Resultado Líquido do Período	22.688.257,05	15.282.180,81
(+/-) Outros Resultados Abrangentes	(242.653,17)	(22.695,84)
Variação de Reserva de reavaliação	0,00	0,00
Ganhos/perdas em planos previdência complementar ou Conversão das demonstrações contábeis p/exterior	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Valor Justo Instrumentos de Hedge	(242.653,17)	(22.695,84)
(+/-) Resultado abrangentes de empresas investidas(quando reconhecidas pela Equiv.	0,00	0,00
(=) Resultado Abrangente do Período	22.445.603,88	15.259.484,97

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado Abrangente.

Rio do Sul (SC), 31/12/2021

GERMANO EMILIO
PURNHAGEN:00927104920

Assinado de forma digital
por GERMANO EMILIO
PURNHAGEN:00927104920
Dados: 2022.03.28 15:39:51
-03'00'

GERMANO EMILIO PURNHAGEN
Diretor Presidente
CPF: 009.271.049-20

JANETE CLAUDINO
DOS SANTOS
VICENZI:50625691
920

Assinado de forma digital
por JANETE CLAUDINO
DOS SANTOS
VICENZI:50625691920
Dados: 2022.03.28
13:23:07 -03'00'

JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI
CRC: 1-SC-015734/O-0 -
CPF: 506.256.919-20

NOTAS EXPLICATIVAS**1. Informações Gerais**

A empresa Hergen S/A Máquinas e Equipamentos, com sede no município de Rio do Sul/SC, na rua Leopoldo Kurth, número 1.104, bairro Rainha, cadastrada no CNPJ sob número 83.141.507/0001-92 desde 18/07/1975, tributada pelo Lucro Real, tem como objeto a produção industrial e comercialização de máquinas e equipamentos para outras indústrias, notadamente para as indústrias de pasta mecânica, papel, papelão, filtros e equipamentos anti-poluente, máquinas e implementos agrícolas, assim como a prestação de serviços a terceiros, pela manutenção e reposição de peças e serviços para os setores anteriormente mencionados.

A empresa possui uma filial inscrita no CNPJ sob n. 83.141.507/0002-73, estabelecida na rua Arnaldo Hofmann, n. 35, bairro Rainha, na cidade de Rio do Sul/SC, com início das atividades em 04/02/1997, tem como objeto social a fabricação de máquinas e equipamentos para as indústrias de celulose, papel e papelão e artefatos, peças e acessórios.

2. Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09.

3. Responsabilidade da administração e da governança

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, exceto se a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

4. Eventos subsequentes e outras informações relevantes:

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

5. Resumo das Principais Práticas Contábeis**5.1 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.

NOTAS EXPLICATIVAS**5.2 Compensação Entre Contas**

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

5.3 Transações em Moeda Estrangeira

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Empresa atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

5.4 Instrumentos Financeiros

A Empresa classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos:

- (a) Caixa e equivalentes de caixa; e,
- (b) Instrumentos de dívida.

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos e financiamentos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

5.5 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação.

5.6 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente, são reconhecidas pelo custo da operação e as de longo prazo pelo custo ajustado a valor presente. Subsequentemente, essas contas são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, líquido de reduções ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

5.7 Estoques

Os estoques de produtos em elaboração e acabados foram avaliados pelo custo de produção;

NOTAS EXPLICATIVAS

Os estoques de matérias-primas, ferramentas perecíveis, material de consumo e material secundário foram avaliados pelo custo médio de aquisição;

Os estoques de mercadorias foram avaliados pelo custo médio de aquisição.

5.8 Investimentos

Os investimentos são avaliados pelo método de custo e reduzidos ao valor recuperável quando aplicável, e, para investimentos que haja influência significativa, é utilizado o método da equivalência patrimonial.

5.9 Imobilizado

Conforme previsto na Resolução CFC nº1.263/09 que a prova a ITG 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado, a Empresa contratou especialistas para obter o valor justo dos itens mais representativos de seu ativo imobilizado.

A partir de 31 de dezembro de 2011, os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação. O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis, e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando forem provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do mesmo possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas dos itens do imobilizado, já que esse método é o que mais se aproxima dos benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados.

As vidas uteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Computadores e Periféricos	5 anos
Edificações	25 anos
Máquinas e Ferramentas	06 - 10 anos
Veículos	5 anos
Instalações	10 anos
Modelos Industriais	10 anos
Moveis, utensílios e Equipamentos	10 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS**5.10 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros**

Os valores contábeis dos ativos como estoques, imposto de renda e contribuição social diferidos, são revistos a cada data de apresentação, para apurar se há indicação de perda no valor recuperável.

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações financeiras.

5.11 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, sendo as de longo prazo, ajustadas a valor presente.

5.12 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar a instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos e financiamentos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

5.13 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras como resultado de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

NOTAS EXPLICATIVAS**5.14 Tributos sobre o Lucro**

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social, correntes e diferidos. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado com itens reconhecidos diretamente no patrimônio. Nesse caso, o tributo também é reconhecido no patrimônio.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados pelo método do Lucro Real com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço do país em que a Empresa atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos lançados no ativo não circulante ou no passivo não circulante decorrem de diferenças temporárias originadas entre receitas e despesas lançadas no resultado.

5.15 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

5.16 Reconhecimento da Receita de Vendas

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Empresa reconhece a receita quando:

- (i) foi transferido ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos produtos;
- (ii) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; e
- (iii) é provável que benefícios econômicos futuros associados à transação fluam para a entidade.

5.17 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e

NOTAS EXPLICATIVAS

passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- d) passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Empresa;
- e) provisão para obsolescência nos estoques.

5.18 Aplicações Financeiras:

São demonstrados pela valorização a mercado das respectivas cotas na data das demonstrações financeiras.

5.19 Demonstração do Fluxo de Caixa:

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi apresentada pelo método indireto.

5.20 Subvenções governamentais

Subvenções governamentais são reconhecidas quando há razoável segurança de que a entidade cumprirá todas as condições estabelecidas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecida como receita ao longo do período do benefício, atendendo a competência do crédito.

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS

6. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2021	2020
Caixa	371.595,88	354.536,00
Bancos Conta Movimento	853.241,14	793.892,37
Aplicações Financeiras	61.876.846,05	39.370.269,76
Ajuste Variação Hedge	(242.653,17)	(22.695,84)
Total	62.859.029,90	40.496.002,29

7. Contas a Receber de Clientes e demais Contas a Receber

Descrição	2021 Curto Prazo	2020 Curto Prazo
Clientes Mercado Interno	47.846.698,62	21.921.129,41
Clientes Mercado Externo	320.861,01	1.772.182,77
(-) Venda para Entrega Futura	(16.858.290,09)	(9.516.918,84)
(-) Provisão para Credito de Liquidação Duvidosa	(220.663,52)	(220.732,71)
Total	31.088.606,02	13.955.660,63

8. Estoques:

Descrição	2021	2020
Ferramentas Perecíveis	1.534.159,47	713.195,12
Material de Consumo	396.037,32	312.609,21
Material Secundário	644.513,41	511.873,56
Matéria - Prima	43.712.048,68	26.571.839,92
Mercadorias	765.517,61	764.042,61
Produtos Acabados	19.973.072,06	7.802.854,98
Produtos em Elaboração	21.936.536,06	10.348.844,15
(-) Perda estimada para redução ao valor realizável líquido	(0,00)	(53.698,20)
Total	88.961.884,61	46.971.561,35

9. Investimentos:

A Hergen participa com 16.2925% no capital da empresa Águas Negras S/A Indústria de Papel, tendo influência na administração, sendo o investimento avaliado pelo método da Equivalência Patrimonial no valor de R\$ 10.389.417,92.

NOTAS EXPLICATIVAS

Participa no capital da empresa Triplano Participações Ltda com 33,333%, tendo influência na administração, sendo o investimento avaliado pelo método da Equivalência Patrimonial no valor de R\$ 893.807,45. E outros investimentos no valor R\$ 1.882,64.

10. Valores Recebidos Antecipadamente

Os valores recebidos antecipadamente referem-se a adiantamentos de clientes no total de R\$ 98.075.630,86 no curto prazo e R\$ 21.116.750,54 no longo prazo.

11. Financiamentos:

Financiamento do Ativo Circulante			2021		2020	
Instituição	Encargos	Vencto	C. Prazo	L. Prazo	C. Prazo	L. Prazo
Capital de Giro	-	2022	870.717,25	0,00	189.318,47	0,00
TOTAL			870.717,25	0,00	189.318,47	0,00

Financiamento do Ativo Imobilizado			2021		2020	
Instituição	Encargos	Vencto	C. Prazo	L. Prazo	C. Prazo	L. Prazo
Financiamento BRDE	8% a.a	2021	0,00	0,00	644.755,50	0,00
Financiamento Banco do Brasil	3% a.a	2023	36.053,77	20.547,74	37.099,34	56.601,54
Banco do Brasil	6% a.a	2024	12.646,38	18.679,52	13.303,49	31.325,90
Finame Banco do Brasil 40/01284-0	6% a.a	2024	78.382,41	144.805,26	82.368,94	223.187,67
Finame Banco do Brasil 40/01286-7	6% a.a	2024	32.932,10	60.839,44	34.607,02	92.316,29
Finame Banco do Brasil 40/01286-7	6% a.a	2025	16.521,42	31.732,20	17.358,17	49.708,86
Financiamento BRDE -Prensa	7% a.a	2027	1.036.646,19	3.677.347,59	1.090.182,40	4.839.575,92
Financiamento BRDE N. 44003719776	4,43% a.a	2025	1.406.506,39	4.036.989,097	217.912,63	5.443.495,47
Financiamento BRDE N.	5,50% a.a	2032	539.006,98	12.036.425,33	539.006,98	12.575.432,31
Finame BNDES 44005044253	6,52% a.a	2026	1.314.038,23	5.256.152,74	0,00	5.003.051,00
TOTAL			4.472.733,87	25.283.518,91	2.676.594,47	28.314.694,96

12. Cobertura de Seguros:

Os valores são contratados em bases técnicas e estimadas suficientes para coberturas de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do Ativo Imobilizado.

Modalidade	Apólice	Objeto	Cobertura	Vigência
Incêndio, Raio, Explosão, qualquer natureza, danos elétricos, equipamentos				

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS

eletrônicos, equipamentos estacionários, equipamentos móveis, pagamento aluguel terceiros, perda de aluguel dec. Básica, respons. Civil – empregador, respons. Civil – operações, roubo e furto qualificado de bens, vendaval/fumaça s/ impacto veic. Work damage	01003422006128	Empresarial	50.000.000,00	18/02/2021 a 18/02/2022
Auto Valor Mercado Referenciado – Casco, Resp. Civil – Veículos – Danos Materiais, Resp. Civil – Veículos – Danos Corporais, Responsabilidade Civil – Veículos – Danos Morais, Acidentes Pessoais p/ Passageiro – Morte, Acidentes Pessoais p/ Passageiro- Inv. Permanent.. Vidros – passeio nacional- Faróis/Lanternas/Retr. Vidros – passeio nacional-Para-Brisa, Assistência 24 horas Carros Reserva.	5177202123312323201	Frota	100% Tabela Fipe.	18/11/2021 a 18/11/2022

13. Receita

	2021	2020
Receita Bruta	142.134.955,02	160.261.753,73
Venda de Produtos Mercado Externo	14.070.227,68	71.077.866,67
Venda de Produtos Mercado Interno	120.767.276,25	85.167.948,85
Venda de Serviços Mercado Externo	3.413.419,41	137.722,15
Venda de Serviços Mercado Interno	3.884.031,68	3.806.555,13
Locação de Máquinas e Equipamentos	0,00	71.660,93
Dedução da Receita Bruta	(34.247.472,06)	(27.992.757,25)
Devolução sobre Vendas Mercado Interno	(14.030.059,99)	(13.064.272,68)
Devolução sobre Vendas Mercado Externo	(0,00)	(0,00)
Impostos sobre Vendas e Serviços	(20.217.412,07)	(14.928.484,57)
COFINS	(8.044.803,54)	(5.733.270,16)
ICMS	(10.247.150,95)	(6.010.507,00)
ISS	(178.887,73)	(82.631,15)
PIS	(1.746.569,85)	(1.244.726,64)
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA SOBRE A RECEITA	(0,00)	(1.857.349,62)

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS**14. Tributos diferidos**

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras, apurados em conformidade com a seção 29 do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

As alíquotas desses tributos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

A movimentação dos ativos e passivos de imposto de renda diferido durante o exercício é a seguinte:

14.1 – Ajuste de Avaliação Patrimonial

		2021			2020		
Passivo Fiscal		IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Constituição Atribuído	Custo	(3.243.957,68)	(1.167.824,77)	(4.411.782,45)	(3.250.701,32)	(1.170.252,49)	(4.420.953,81)
Total Passivo	Não Circulante	(3.243.957,68)	(1.167.824,77)	(4.411.782,45)	(3.250.701,32)	(1.170.252,49)	(4.420.953,81)
Liquido para apresentação		(3.243.957,68)	(1.167.824,77)	(4.411.782,45)	(3.250.701,32)	(1.170.252,49)	(4.420.953,81)

14.2 – Ajuste sobre Ações

		2021		
Ativo Fiscal		IRPJ	CSLL	Total
Constituição Atribuído	Custo	43.069,71	15.505,09	58.574,80
Total Ativo	Não Circulante	43.069,71	15.505,09	58.574,80
Liquido para apresentação		43.069,71	15.505,09	58.574,80

15. Imobilizado

	Comp. E Perif.	Edificações	Eqto prod.	Eqto. Transp.	Instalações	Linhas Telefônicas
Saldo 2019	557.419,60	16.853.154,47	22.699.753,79	2.339.998,94	1.416.600,49	10.570,23
Adições	438.310,96	0,00	6.727.993,06	4.154.715,47	16.250,00	0,00
Ajustes I.N. 1700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

	Modelos Industriais.	Moveis e Utensílios	Terrenos	Imobilizações em andamento	Ferramentas	Total
Saldo 2019	681.702,03	279.802,21	6.935.826,17	1.395.464,32	599.350,13	53.769.642,38
Adições	245.835,76	11.062,34	0,00	1.321.954,97	59.837,28	12.975.959,94
Ajustes I.N. 1700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	(44.007,27)	0,00	0,00
Baixas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(172.201,01)
Depreciação	(116.459,56)	(38.299,48)	0,00	0,00	(89.651,13)	(4.921.662,57)
Ajustes Depreciação I.N. 1700	(11.850,40)	(6.531,95)	0,00	0,00	(7.553,32)	202.155,01
Baixas Depreciação	0,00	0,00	0,00	0,00	327,97	62.668,98
Saldo 2020	799.227,83	246.033,12	6.935.826,17	2.673.412,02	562.310,93	61.916.562,63
Adições	412.074,88	60.288,67	0,00	38.886.981,26	227.013,58	39.863.662,23
Ajustes I.N. 1700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	(11.171.703,82)	1.869,14	(118.849,83)
Baixas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2.488.029,49)

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS

Depreciação	(144.618,14)	(40.240,76)	0,00	0,00	(98.261,57)	(6.137.613,82)
Ajustes Depreciação I.N. 1700	(12.984,81)	(7.869,36)	0,00	0,00	(14.869,94)	352.568,37
Baixas Depreciação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.034.718,95
Saldo 2021	1.053.699,76	258.211,67	6.935.826,17	30.388.689,46	678.062,14	94.423.019,04

Conforme previsto na Resolução CFC nº 1.263/09 que aprova a ITG 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado, a Empresa contratou especialistas para obter o valor justo dos itens mais representativos de seu ativo imobilizado. O valor justo destes ativos foi obtido na data-base de 31/12/2011, mas não foi possível obter de forma confiável sem custo excessivo o valor justo na data da transição.

Nesta mesma data, a Empresa concluiu as análises periódicas com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para o cálculo de depreciação, em função da mudança da prática contábil brasileira para plena aderência ao processo de convergência às práticas internacionais, conforme determina a Resolução CFC nº 1.177/09 que aprovou a NBC TG 27. Para fins dessa análise, a Empresa se baseou na expectativa de utilização dos bens, e a estimativa referente à vida útil dos ativos, bem como, a estimativa do seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes e com base em avaliações realizadas por avaliadores independentes externos.

16. Intangível

	Marcas e Patentes	Programas de Computador	Total
Saldo 2019	3.119,60	1.018.442,01	1.021.561,61
Adições	0,00	22.511,25	22.511,25
Ajustes I.N. 1700	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00
Baixas	0,00	0,00	0,00
Amortização	0,00	(143.991,12)	(143.991,12)
Ajustes Amortização I.N. 1700	0,00	767,12	767,12
Baixas Amortização	0,00	0,00	0,00
Saldo 2020	3.119,60	897.729,26	900.848,86
Adições	0,00	121.190,00	121.190,00
Ajustes I.N. 1700	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS

Baixas	0,00	0,00	0,00
Amortização	0,00	(132.627,72)	(132.627,72)
Ajustes Amortização I.N. 1700	0,00	(1.293,40)	(1.293,40)
Baixas Amortização	0,00	0,00	0,00
Saldo 2021	3.119,60	884.998,14	888.117,74

17. Capital Social

O Capital Social Integralizado é de R\$ 6.000.000 (seis milhões de reais) dividido em 4.130.000.000 (quatro bilhões e cento e trinta milhões) de ações.

18. EBITDA

A geração operacional de caixa medida pelo EBITDA (Lucro antes dos Resultados Financeiros, Impostos, Depreciação e Amortização) em 2021 foi positiva em R\$ 33.249.483,04 com margem EBITDA de 30,82%.

19. Provisão para Contingencia

A Empresa tem ações de natureza trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como prováveis e possíveis, com base na avaliação dos consultores jurídicos, para as quais houve constituição de provisão apenas dos prováveis, conforme composição e estimativa a seguir.

Foram constituídas provisões de Natureza Civil, referente as garantias de funcionamento e performance, baseados em obrigações contratuais ou legais.

Prováveis	2021	2020
Trabalhista	0,00	72.842,96
Civil	1.288.948,13	1.476.134,62
Total de Prováveis	1.288.948,13	1.548.977,58
Possíveis	2021	2020
Trabalhista	0,00	25.000,00
Total de Possíveis	0,00	25.000,00
Total Geral:	1.288.948,13	1.573.977,58

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS**20. Operações de Hedge**

A Empresa possui instrumentos financeiros atrelados a operações com exterior. Os instrumentos expostos à variação cambial são representados por duplicatas a receber, as quais houve composição dos lançamentos.

21. Receitas e Despesas Financeiras

	2021	2020
Despesas Financeiras	(8.462.793,86)	(39.606.625,22)
Descontos Concedidos	(1.713,18)	(252.279,75)
Despesas Bancárias	(39.317,30)	(168.019,39)
Juros Comissões sobre Financiamentos	(1.450.387,29)	(644.498,88)
Juros Passivos	(28.368,01)	(332.291,37)
Perdas sobre Aplicação Financeira	(5.458.584,90)	(10.990.319,47)
Variação Cambial Passiva	(1.484.423,18)	(27.219.216,36)
	2021	2020
Receitas Financeiras	8.451.184,85	13.542.830,18
Juros Ativos	68.471,71	110.783,35
Descontos Obtidos	34.657,30	18.806,64
Variação Monetária Ativa	72.461,00	59.256,95
Receita s/ Aplicação Financeira	5.367.938,91	11.423.469,41
Variação Cambial Ativa	2.897.661,62	1.924.070,30
Receita Juros s/ Capital Próprio	9.994,31	6.443,53
Resultado Líquido	(11.609,01)	(26.063.795,04)

22. Impostos a Recuperar

A composição do Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL):

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Empresa reconheceu o efeito de suas subvenções extemporâneas de ICMS, com respaldo a Lei Complementar n°. 160/2017 e Convênio ICMS n°. 190/2017, que consideraram que os incentivos fiscais relativos ao ICMS são subvenções para investimentos, desde que atendidas as exigências de registro e depósito no CONFAZ (Conselho Nacional de Política Fazendária), sendo essas exigências somente aplicáveis aos incentivos e aos

HERGEN S.A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS

CNPJ: 83.141.507/0001-92

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS

benefícios fiscais ou financeiro ficais de ICMS instituídos em desacordo com o disposto na alínea 'g' do inciso XII do § 2º. do art. 155 da Constituição Federal.

Ainda a sociedade possui benefícios fiscais em decorrência do advento da Lei nº. 11.196/2005, regulamentada pelo Decreto nº. 5.798/2006, relativo a atividade de pesquisa e desenvolvimento de inovação tecnológica (PD&I).

O benefício de redução da base de cálculo do ICMS e do benefício referente a atividades de pesquisa e desenvolvimento de inovação tecnológica (PD&I). utilizado no ano de 2020 representou recuperação do IRPJ e CSLL no montante de R\$ 171.555,57.

O montante do benefício de redução da base de cálculo do ICMS antecipado em 2021 é de R\$ 2.897.556,93.

23. A administradora da empresa optou pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. A administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato, em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei n. 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Reconhecemos a exatidão da presente Notas Explicativas.

GERMANO EMILIO
PURNHAGEN:0092
7104920

Assinado de forma digital por
GERMANO EMILIO
PURNHAGEN:00927104920
Dados: 2022.03.28 15:40:30
-03'00'

GERMANO EMILIO PURNHAGEN

Diretor Presidente

CPF: 009.271.049-20

JANETE CLAUDINO
DOS SANTOS
VICENZI:50625691920

Assinado de forma digital por
JANETE CLAUDINO DOS SANTOS
VICENZI:50625691920
Dados: 2022.03.28 13:27:59 -03'00'

JANETE CLAUDINO DOS SANTOS VICENZI

CRC: 1-SC-015734/O-0 - Contadora

CPF: 506.256.919-20