

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

Dfs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	8
DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019	9
DMPL - 01/01/2018 à 31/12/2018	10
Demonstração de Valor Adicionado	11

Dfs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
Balanço Patrimonial Passivo	13
Demonstração do Resultado	15
Demonstração do Resultado Abrangente	16
Demonstração do Fluxo de Caixa	17

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	18
DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019	19
DMPL - 01/01/2018 à 31/12/2018	20
Demonstração de Valor Adicionado	21

Relatório da Administração/comentário do Desempenho	22
---	----

Notas Explicativas	26
--------------------	----

Pareceres E Declarações

Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva	41
Declaração Dos Diretores Sobre as Demonstrações Financeiras	44
Declaração Dos Diretores Sobre O Relatório do Auditor Independente	45

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Último Exercício Social 31/12/2020
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	3.966.667
Preferenciais	7.933.333
Total	11.900.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

Dfs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2020	Penúltimo Exercício 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 31/12/2018
1	Ativo Total	58.640.064	55.219.587	57.328.878
1.01	Ativo Circulante	46.635.439	42.315.344	44.485.665
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	30.646	6.872	23.813
1.01.02	Aplicações Financeiras	23.743.550	25.859.884	25.462.140
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	23.743.550	25.859.884	25.462.140
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	23.743.550	25.859.884	25.462.140
1.01.03	Contas a Receber	16.670.015	11.907.691	12.363.560
1.01.03.01	Clientes	6.909.379	3.388.848	3.330.091
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	9.760.636	8.518.843	9.033.469
1.01.04	Estoques	5.508.561	3.349.510	4.781.754
1.01.06	Tributos a Recuperar	675.177	1.191.387	1.851.197
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	675.177	1.191.387	1.851.197
1.01.07	Despesas Antecipadas	7.490	0	3.201
1.02	Ativo Não Circulante	12.004.625	12.904.243	12.843.213
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	41.253	159.947	293.891
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	41.253	159.947	293.891
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	41.253	159.947	293.891
1.02.02	Investimentos	2.003.239	2.488.315	2.049.885
1.02.02.01	Participações Societárias	2.003.239	2.488.315	2.049.885
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	1.535.822	2.020.898	1.582.468
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	467.417	467.417	467.417
1.02.03	Imobilizado	9.960.133	10.255.981	10.499.437
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	9.359.535	9.711.717	9.561.671
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	600.598	544.264	937.766

Dfs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2020	Penúltimo Exercício 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 31/12/2018
2	Passivo Total	58.640.064	55.219.587	57.328.878
2.01	Passivo Circulante	27.335.620	23.083.603	23.147.530
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	574.388	421.732	472.334
2.01.01.01	Obrigações Sociais	264.065	205.333	227.440
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	310.323	216.399	244.894
2.01.02	Fornecedores	2.038.452	515.890	1.110.794
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.038.452	515.890	1.110.794
2.01.03	Obrigações Fiscais	2.637.058	845.525	860.889
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.036.555	353.327	375.415
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	651.406	97.745	134.443
2.01.03.01.02	Programa de Recup.Fiscal -REFIS	385.149	255.582	240.972
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	1.600.042	491.869	485.257
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	461	329	217
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	20.776.705	20.397.115	19.714.850
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	20.776.705	20.397.115	19.714.850
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	20.776.705	20.397.115	19.714.850
2.01.05	Outras Obrigações	370.612	131.912	123.594
2.01.05.02	Outros	370.612	131.912	123.594
2.01.05.02.04	Outro credores	370.612	131.912	123.594
2.01.06	Provisões	938.405	771.429	865.069
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	938.405	771.429	865.069
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	938.405	771.429	865.069
2.02	Passivo Não Circulante	101.232.992	107.642.494	112.192.103
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	12.033.293	18.097.315	24.178.108
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	12.033.293	18.097.315	24.178.108
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	12.033.293	18.097.315	24.178.108
2.02.02	Outras Obrigações	89.199.699	89.545.179	88.013.995
2.02.02.02	Outros	89.199.699	89.545.179	88.013.995
2.02.02.02.03	Credores, diretores e acionistas	706.346	706.346	706.346

Dfs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2020	Penúltimo Exercício 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 31/12/2018
2.02.02.02.04	Programa de Recuperação Fiscal REFIS	88.493.353	87.254.738	85.286.278
2.02.02.02.05	Obrigações Fiscais Estaduais	0	1.584.095	2.021.371
2.03	Patrimônio Líquido	-69.928.548	-75.506.510	-78.010.755
2.03.01	Capital Social Realizado	10.353.000	10.353.000	10.353.000
2.03.02	Reservas de Capital	39.175	39.175	39.175
2.03.02.07	Correção Monetária do Capital Realizado	39.175	39.175	39.175
2.03.03	Reservas de Reavaliação	8.571.048	8.571.048	8.571.048
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-88.891.771	-94.469.733	-96.973.978

Dfs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Penúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 01/01/2018 à 31/12/2018
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	25.580.998	17.789.569	16.302.125
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-20.889.001	-17.823.164	-17.821.223
3.03	Resultado Bruto	4.691.997	-33.595	-1.519.098
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	2.845.936	4.209.602	7.813.648
3.04.01	Despesas com Vendas	-2.926.943	-2.277.887	-2.096.465
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3.859.209	-3.813.892	-3.706.395
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.608.443	6.307.584	9.330.673
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	3.023.645	3.993.797	4.285.835
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	7.537.933	4.176.007	6.294.550
3.06	Resultado Financeiro	-1.176.897	-1.671.762	-1.354.711
3.06.01	Receitas Financeiras	979.350	1.349.667	2.314.112
3.06.02	Despesas Financeiras	-2.156.247	-3.021.429	-3.668.823
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	6.361.036	2.504.245	4.939.839
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-783.074	0	-143.150
3.08.01	Corrente	-783.074	0	-143.150
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.577.962	2.504.245	4.796.689
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	5.577.962	2.504.245	4.796.689
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			

Dfs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Penúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 01/01/2018 à 31/12/2018
4.01	Lucro Líquido do Período	5.577.962	2.504.245	4.796.689
4.03	Resultado Abrangente do Período	5.577.962	2.504.245	4.796.689

Dfs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto

(Reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Penúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 01/01/2018 à 31/12/2018
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-749.420	1.784.931	-1.046.778
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.320.521	-1.366.624	-3.332.046
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-22.619	-37.504	-137.444
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-2.092.560	380.803	-4.516.268
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	25.866.756	25.485.953	30.002.221
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	23.774.196	25.866.756	25.485.953

Dfs Individuais / Demonstração Das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	10.353.000	39.175	8.571.048	-94.469.733	0	-75.506.510
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	10.353.000	39.175	8.571.048	-94.469.733	0	-75.506.510
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	5.577.962	0	5.577.962
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.577.962	0	5.577.962
5.07	Saldos Finais	10.353.000	39.175	8.571.048	-88.891.771	0	-69.928.548

Dfs Individuais / Demonstração Das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	10.353.000	39.175	8.571.048	-96.973.978	0	-78.010.755
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	10.353.000	39.175	8.571.048	-96.973.978	0	-78.010.755
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	2.504.245	0	2.504.245
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.504.245	0	2.504.245
5.07	Saldos Finais	10.353.000	39.175	8.571.048	-94.469.733	0	-75.506.510

Dfs Individuais / Demonstração Das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2018 à 31/12/2018**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	10.353.000	39.175	8.571.048	-101.941.176	0	-82.977.953
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	10.353.000	39.175	8.571.048	-101.941.176	0	-82.977.953
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	4.967.198	0	4.967.198
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	4.796.689	0	4.796.689
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	170.509	0	170.509
5.05.02.06	Crédito s/Prej.Fiscal - IRPJ próprio	0	0	0	170.509	0	170.509
5.07	Saldos Finais	10.353.000	39.175	8.571.048	-96.973.978	0	-78.010.755

Dfs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Penúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 01/01/2018 à 31/12/2018
7.01	Receitas	34.147.281	22.820.262	21.019.599
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	34.147.281	22.820.262	21.019.599
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-21.914.501	-17.269.549	-18.579.048
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-16.615.294	-12.249.509	-13.233.716
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-5.299.207	-5.020.040	-5.345.332
7.03	Valor Adicionado Bruto	12.232.780	5.550.713	2.440.551
7.04	Retenções	-1.616.369	-1.610.080	-1.566.263
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1.616.369	-1.610.080	-1.566.263
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	10.616.411	3.940.633	874.288
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	10.304.716	11.624.934	16.080.061
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	3.023.645	3.993.797	4.285.835
7.06.02	Receitas Financeiras	979.350	1.349.667	2.314.112
7.06.03	Outros	6.301.721	6.281.470	9.480.114
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	20.921.127	15.565.567	16.954.349
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	20.921.127	15.565.567	16.954.349
7.08.01	Pessoal	8.570.176	7.780.565	7.869.237
7.08.01.01	Remuneração Direta	6.958.085	6.031.642	6.146.142
7.08.01.02	Benefícios	1.118.769	1.152.044	1.133.248
7.08.01.03	F.G.T.S.	493.322	596.879	589.847
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	6.364.077	4.509.604	3.616.287
7.08.02.01	Federais	3.843.141	2.693.525	1.682.861
7.08.02.02	Estaduais	2.467.572	1.770.763	1.890.481
7.08.02.03	Municipais	53.364	45.316	42.945
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	408.912	771.153	672.136
7.08.03.01	Juros	402.916	766.783	669.072
7.08.03.02	Aluguéis	5.996	4.370	3.064
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	5.577.962	2.504.245	4.796.689
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	5.577.962	2.504.245	4.796.689

Dfs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2020	Penúltimo Exercício 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 31/12/2018
1	Ativo Total	59.702.003	56.244.926	58.734.878
1.01	Ativo Circulante	49.157.735	45.240.902	47.308.241
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	30.657	6.883	24.374
1.01.02	Aplicações Financeiras	33.522.409	35.472.602	34.544.301
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	33.522.409	35.472.602	34.544.301
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	33.522.409	35.472.602	34.544.301
1.01.03	Contas a Receber	9.257.641	5.083.012	5.542.357
1.01.03.01	Clientes	9.163.743	4.979.769	5.388.240
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	93.898	103.243	154.117
1.01.04	Estoques	5.664.268	3.486.685	4.897.382
1.01.06	Tributos a Recuperar	675.177	1.191.458	2.296.626
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	675.177	1.191.458	2.296.626
1.01.07	Despesas Antecipadas	7.583	262	3.201
1.02	Ativo Não Circulante	10.544.268	11.004.024	11.426.637
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	41.253	159.947	293.891
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	41.253	159.947	293.891
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	41.253	159.947	293.891
1.02.02	Investimentos	467.417	467.417	467.417
1.02.02.01	Participações Societárias	467.417	467.417	467.417
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	467.417	467.417	467.417
1.02.03	Imobilizado	10.035.598	10.376.660	10.665.329
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	9.435.000	9.832.396	9.727.563
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	600.598	544.264	937.766

Dfs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2020	Penúltimo Exercício 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 31/12/2018
2	Passivo Total	59.702.003	56.244.926	58.734.878
2.01	Passivo Circulante	27.950.853	23.394.212	24.553.530
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	600.221	437.146	493.942
2.01.01.01	Obrigações Sociais	276.912	222.853	240.029
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	323.309	214.293	253.913
2.01.02	Fornecedores	2.067.311	533.591	1.130.370
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.067.311	533.591	1.130.370
2.01.03	Obrigações Fiscais	3.075.889	1.080.778	2.132.705
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.397.727	563.568	1.619.211
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.012.578	307.986	1.378.239
2.01.03.01.02	Programa de Recup Fiscal-REFIS	385.149	255.582	240.972
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	1.677.701	516.881	513.277
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	461	329	217
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	20.776.705	20.397.115	19.714.850
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	20.776.705	20.397.115	19.714.850
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	20.776.705	20.397.115	19.714.850
2.01.05	Outras Obrigações	462.390	169.821	199.100
2.01.05.02	Outros	462.390	169.821	199.100
2.01.05.02.04	Outros	462.390	169.821	199.100
2.01.06	Provisões	968.337	775.761	882.563
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	968.337	775.761	882.563
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	968.337	775.761	882.563
2.02	Passivo Não Circulante	101.679.698	108.357.224	112.192.103
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	12.033.293	18.097.315	24.178.108
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	12.033.293	18.097.315	24.178.108
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	12.033.293	18.097.315	24.178.108
2.02.02	Outras Obrigações	89.646.405	90.259.909	88.013.995
2.02.02.02	Outros	89.646.405	90.259.909	88.013.995
2.02.02.02.03	Credores, diretores e acionistas	706.346	706.346	706.346

Dfs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2020	Penúltimo Exercício 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 31/12/2018
2.02.02.02.04	Programa de Recuperação Fiscal-REFIS	88.493.353	87.254.738	85.286.278
2.02.02.02.05	Obrigações Fiscais Estaduais	0	1.584.095	2.021.371
2.02.02.02.06	Outrso Parcelamentos Federais	446.706	714.730	0
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-69.928.548	-75.506.510	-78.010.755
2.03.01	Capital Social Realizado	10.353.000	10.353.000	10.353.000
2.03.02	Reservas de Capital	39.175	39.175	39.175
2.03.02.07	Correção Monetária do Capital Realizado	39.175	39.175	39.175
2.03.03	Reservas de Reavaliação	8.571.048	8.571.048	8.571.048
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-88.891.771	-94.469.733	-96.973.978

Dfs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Penúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 01/01/2018 à 31/12/2018
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	29.814.860	23.551.592	22.911.397
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-21.424.426	-18.421.221	-18.537.739
3.03	Resultado Bruto	8.390.434	5.130.371	4.373.658
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-867.842	-843.510	2.503.034
3.04.01	Despesas com Vendas	-3.510.957	-3.233.427	-3.022.883
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3.965.878	-3.918.305	-3.809.587
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.608.993	6.308.222	9.335.504
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	7.522.592	4.286.861	6.876.692
3.06	Resultado Financeiro	-946.182	-1.391.196	-355.548
3.06.01	Receitas Financeiras	1.220.645	1.805.382	3.319.189
3.06.02	Despesas Financeiras	-2.166.827	-3.196.578	-3.674.737
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	6.576.410	2.895.665	6.521.144
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-998.448	-391.420	-1.724.455
3.08.01	Corrente	-998.448	-391.420	-1.724.455
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.577.962	2.504.245	4.796.689
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	5.577.962	2.504.245	4.796.689
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	5.577.962	2.504.245	4.796.689
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			

Dfs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Penúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 01/01/2018 à 31/12/2018
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	5.577.962	2.504.245	4.796.689
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	5.577.962	2.504.245	4.796.689
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	5.577.962	2.504.245	4.796.689

Dfs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Penúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 01/01/2018 à 31/12/2018
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-583.279	2.314.938	-473.143
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.320.521	-1.366.624	-3.332.046
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-22.619	-37.504	-137.444
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-1.926.419	910.810	-3.942.633
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	35.479.485	34.568.675	38.511.308
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	33.553.066	35.479.485	34.568.675

Dfs Consolidadas / Demonstração Das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	10.353.000	39.175	8.571.048	-94.469.733	0	-75.506.510	0	-75.506.510
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	10.353.000	39.175	8.571.048	-94.469.733	0	-75.506.510	0	-75.506.510
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	5.577.962	0	5.577.962	0	5.577.962
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.577.962	0	5.577.962	0	5.577.962
5.07	Saldos Finais	10.353.000	39.175	8.571.048	-88.891.771	0	-69.928.548	0	-69.928.548

Dfs Consolidadas / Demonstração Das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	10.353.000	39.175	8.571.048	-96.973.978	0	-78.010.755	0	-78.010.755
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	10.353.000	39.175	8.571.048	-96.973.978	0	-78.010.755	0	-78.010.755
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	2.504.245	0	2.504.245	0	2.504.245
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.504.245	0	2.504.245	0	2.504.245
5.07	Saldos Finais	10.353.000	39.175	8.571.048	-94.469.733	0	-75.506.510	0	-75.506.510

Dfs Consolidadas / Demonstração Das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2018 à 31/12/2018**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	10.353.000	39.175	8.571.048	-101.941.176	0	-82.977.953	0	-82.977.953
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	10.353.000	39.175	8.571.048	-101.941.176	0	-82.977.953	0	-82.977.953
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	4.967.198	0	4.967.198	0	4.967.198
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	4.796.689	0	4.796.689	0	4.796.689
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	170.509	0	170.509	0	170.509
5.05.02.06	Creditos s/Prej.Fiscal IRPJ Proprio	0	0	0	170.509	0	170.509	0	170.509
5.07	Saldos Finais	10.353.000	39.175	8.571.048	-96.973.978	0	-78.010.755	0	-78.010.755

Dfs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Penúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019	Antepenúltimo Exercício 01/01/2018 à 31/12/2018
7.01	Receitas	41.770.832	36.190.809	35.110.418
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	41.770.832	36.190.809	35.110.418
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-25.428.443	-25.136.712	-26.373.904
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-19.433.944	-18.903.149	-19.826.788
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-5.994.499	-6.233.563	-6.547.116
7.03	Valor Adicionado Bruto	16.342.389	11.054.097	8.736.514
7.04	Retenções	-1.661.583	-1.655.293	-1.611.477
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1.661.583	-1.655.293	-1.611.477
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	14.680.806	9.398.804	7.125.037
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	7.522.916	8.087.490	12.804.134
7.06.02	Receitas Financeiras	1.220.645	1.805.382	3.319.189
7.06.03	Outros	6.302.271	6.282.108	9.484.945
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	22.203.722	17.486.294	19.929.171
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	22.203.722	17.486.294	19.929.171
7.08.01	Pessoal	8.928.333	8.116.623	8.222.274
7.08.01.01	Remuneração Direta	7.256.527	6.294.623	6.426.039
7.08.01.02	Benefícios	1.161.604	1.199.990	1.183.840
7.08.01.03	F.G.T.S.	510.202	622.010	612.395
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	7.239.369	6.040.114	6.181.758
7.08.02.01	Federais	4.408.959	3.801.408	3.771.668
7.08.02.02	Estaduais	2.771.487	2.189.782	2.365.176
7.08.02.03	Municipais	58.923	48.924	44.914
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	458.058	825.312	728.450
7.08.03.01	Juros	404.812	770.542	674.986
7.08.03.02	Aluguéis	53.246	54.770	53.464
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	5.577.962	2.504.245	4.796.689
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	5.577.962	2.504.245	4.796.689

Relatório ão/comentário do Desempenho

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO.

Prezados Senhores:

Submetemos a apreciação dos Senhores Acionistas, Clientes, Fornecedores e à Sociedade em Geral, o Relatório da Administração, as Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas da HAGA S.A. Indústria e Comércio, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020, acompanhado do Parecer dos Auditores Independentes.

1. DESEMPENHO OPERACIONAL

A Receita Líquida consolidada foi de R\$ 29.814.860 no ano de 2020, apresentando uma variação positiva de 26,59% sobre os R\$ 23.551.592 registrado em 2019.

O Resultado Consolidado da Companhia apurado no exercício social encerrado em 31/12/2020, foi na ordem R\$ 5.577.962 (Cinco milhões quinhentos e setenta e sete mil, novecentos e sessenta e dois reais) contra R\$ 2.504.245 (Dois milhões quinhentos e quatro mil, duzentos e quarenta e cinco reais) em 31/12/2019), resultante do reconhecimento proporcional da repactuação do passivo junto ao credor Banco do Brasil S.A. na ordem de R\$ 6.041.403 (Seis milhões quarenta e um mil, quatrocentos e três reais). Fato Relevante publicado em 28 de dezembro de 2018.

A Companhia apresentou em 31 de dezembro de 2020, uma evolução do Ativo Circulante Consolidado de R\$ 45.240.902 em 2019 para R\$ 49.157.735 em 2020 e no Passivo Circulante Consolidado, de R\$ 23.394.212 em 2019, para R\$ 27.950.853 em 2020, situação que sinaliza uma evolução nos indicadores da Companhia. O índice de liquidez corrente, que foi 1,93 no ano de 2019 e 2,02 em 2018, alcançou 1,76 em 2020, apontando uma redução no capital circulante líquido, reflexo do aumento no passivo circulante, em especial, relacionado a obrigações com fornecedores, tributárias, REFIS e outras contingências, além das dificuldades outras que surgiram na economia brasileira em função da pandemia provocada pelo Sars-CoV-2..

O patrimônio líquido Negativo, derivado de prejuízos acumulados em exercícios anteriores a 2008, volta a apresentar regressão, de (-) R\$ 75.506.510 em 31 de dezembro de 2019, para (-) R\$ 69.928.548 em 31 de dezembro de 2020, tendendo ser revertido em longo prazo, pelo resultado da aplicação das seguintes medidas: 1 - Repactuação do passivo; 2 - Retenção de lucros.

O nível de atividade da Companhia continua sendo refletido pelos indicadores do desempenho industrial na Economia Brasileira, em especial, pela contínua retração da indústria da construção civil, ocorrida de forma intensa desde o último trimestre de 2014, agravada no primeiro semestre do corrente ano pelos efeitos provocados pela Sars-CoV-2, em recuperação a partir do mês de agosto de 2020, devidamente representada e identificada na publicação do trimestre encerrado em 30 de setembro de 2020 e agora com a consolidação em 31 de dezembro de 2020.

Outrossim, a pandemia provocada pela Sars-CoV-2 continua a impactar a atividade econômica mundial e representa o risco de que a Companhia, colaboradores, prestadores de serviço, fornecedores, clientes e outros

Relatório ão/comentário do Desempenho

parceiros de negócios possam ser impedidos de realizar determinadas atividades de negócios por um período indeterminado, inclusive devido a paralisações que podem ser solicitadas ou mandatadas por autoridades governamentais ou eleitas por empresas como medida preventiva, situação devidamente reportada em relatórios anteriores. A atual indefinição e incertezas na condução das políticas sanitárias por parte dos Governantes, criam um cenário nebuloso e de difícil estabilização, que, na nossa percepção, levará ainda um tempo razoável (mais de 12 meses) para que consigamos visualizar uma solução palatável. A Companhia tem mantido e aprimorado o protocolo de controle e de prevenção, implantado a partir de 23 de março de 2020, que visa garantir a saúde de seus colaboradores.

Principais riscos associados

a) Risco de perdas pela não recuperação de ativos financeiros

No período não foi identificado aumento de perdas de ativos relacionados a contas a receber por atraso de pagamentos, fechamento de clientes e por prováveis processos de recuperação judicial que poderiam ocorrer no semestre anterior. A qualidade do crédito das contas a receber a vencer é considerada adequada.

b) Risco de liquidez e capacidade da Companhia de atender suas obrigações financeiras

As parcelas de curto e longo prazo dos empréstimos e financiamentos não coloca a Companhia em risco de liquidez, visto um cronograma bastante equilibrado e bem distribuído ao longo dos próximos anos. Adicionalmente, a administração da Companhia mantém um permanente monitoramento do risco de liquidez através da gestão de seus recursos de caixa e equivalentes..

Cabe destacar, que a Diretoria da Companhia tem acompanhando e analisado, sistematicamente, alternativas à questão do Passivo Tributário Federal consubstanciado no parcelamento do REFIS I, R\$ 88.878.502 em 31 de dezembro de 2020 contra R\$ 87.510.320 em 31 de dezembro de 2019, situação que ainda carece de melhores alternativas legais e, inclusive, judiciais em contra ponto a eventual revés as atuais bases contratuais - 1,2% do faturamento, sem prazo de vencimento/liquidação. A Companhia tem ciência da Portaria PGNF nº 14.402/2020. A Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, em recentes ofícios, requereu junto aos autos das execuções fiscais a devida suspensão de todos os processos, tendo o juízo da 1ª Vara Federal de Nova Friburgo acatado e deferido o pedido suspendendo todas as execuções pelo período do parcelamento.

Quanto à parte remanescente do FGTS, de período anterior ao da atual gestão- out/89 a fev/94 - possível eventual multa incidente sobre as verbas fundiárias pagas diretamente aos trabalhadores em sede de RT ou TRCT: segue processo judicial em fase recursal de Apelação.

c) Risco de perdas com base no valor líquido realizável nos estoques

Os estoques são avaliados com base no custo médio de aquisição e de produção. O custo de aquisição e produção é acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem e impostos não recuperáveis.

Relatório ão/comentário do Desempenho

A Companhia utiliza como premissa para formação dos preços de venda de seus produtos o custo de reposição das matérias primas e padrão de produção.

d) Riscos Inflacionários e Cambiais

A Companhia está sujeita aos riscos inflacionários e cambiais visto grande parte de seus insumos estarem atrelados à Variação Cambial e a cotação na LME "London Metal Exchange", com impacto direto no CPV tendendo aumentar nos próximos trimestres, expectativa capturada pelo índice de preços ao produtor (IPP-IBGE) de Dezembro de 2020 que ficou em 0,41 % no mês e 19,40 % no acumulado em 12 meses, com o segmento de metalurgia chegando a 34,37 % acumulado no ano, extrativos 45,75 % e madeira a 32,71. Visto isto, é inevitável um repique inflacionário nos próximos meses já que o IPP de Janeiro já apresenta uma variação de 3,36% no mês e 22,95% acumulado nos últimos 12 meses, impactado fortemente pelo Grupo de Polímeros (PVC e Polipropileno) 68,03% e Aços com 40,06%, insumos fortemente utilizados pela Companhia.

e) Riscos de Continuidade Operacional

Os riscos decorrentes de surtos de doenças e epidemias de saúde, notadamente aqueles oriundos da epidemia provocada pelo Sars-CoV-2, indicam um novo arrefecimento da perspectiva de melhora nas condições econômicas no Brasil que podem, entre outras consequências: (i) impactar negativamente na demanda interna por materiais de construção; (ii) tornar mais difícil ou oneroso a obtenção de financiamento para as operações ou refinar a dívida no futuro; (iii) prejudicar a condição financeira de alguns dos clientes e fornecedores; e (iv) reduzir ou até suspender o programa de investimentos.

No curto prazo, a Companhia não vê risco de descasamento do seu fluxo de caixa ou de descontinuidade das operações, em função das reservas financeiras acumuladas, dos lucros auferidos em exercícios anteriores, da equalização do passivo - principalmente das obrigações relacionadas às rubricas de Empréstimos e Financiamentos, mesmo com a incerteza que se estabelece em razão do Sars-CoV-2, que tem provocado alta volatilidade dos mercados financeiros (câmbio) e de suprimentos de insumos primário e com projeções de crescimento menores a nível Global e do Brasil, sinalizadas pelo relatório FOCUS de 22 de fevereiro de 2021, - os indicadores de mercado sinalizam um crescimento do PIB em 3,29% para 2021 - , ainda insuficiente para cobrir a perda de (-) 4,1% ocorrida em 2020, de acordo com o IBGE.

Continuamos destacando a permanente insegurança Jurídica - preocupação contínua da Administração da Companhia: as normas legais alteradas constantemente afetam diretamente os resultados e as políticas comerciais.

Enquanto alguns débitos encontram-se pendentes de solução e de decisão judicial, utilizando exclusivamente recursos próprios, a Companhia continua amortizando e administrando dívidas contraídas em administrações anteriores

2. AUDITORES INDEPENDENTES

Relatório de Administração/comentário do Desempenho

Atendendo à instrução CVM nº 381/2003, a Companhia informa que no exercício encerrado em 31/12/2020, não foram contratados ou realizados pela LMPG Auditores Independentes, a prestação de qualquer outro serviço que não o de Auditoria das Demonstrações Financeiras.

3. DECLARAÇÃO DA DIRETORIA

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, a Diretoria da Companhia declara que, baseada em seus conhecimentos, reviu, avaliou e concordou com as opiniões expressas no relatório elaborado pela LMPG Auditores Independentes e com as Demonstrações Financeiras correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020, as quais refletem adequadamente todos os aspectos referentes e relevantes à posição patrimonial e financeira da companhia.

Nova Friburgo, 18 de março de 2021.

A Administração

José Luiz Abicalil
Diretor Presidente

Jorge Caetano da Silva
Diretor

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO***NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019****(Em reais)****1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO é uma companhia aberta e tem por objetivo social a fabricação, comércio e exportação de artefatos de ferro, metais e congêneres. Suas instalações fabris estão situadas em Nova Friburgo, Estado do Rio de Janeiro. A Companhia possui ainda uma subsidiária integral no Brasil que atua no mesmo segmento metal mecânico.

A comercialização dos produtos industrializados é efetuada no mercado interno, através de representantes de vendas.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS E RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**2.1. Base de apresentação**

(i) Declaração de conformidade - As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, e as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards – IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Boards (IASB) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações contábeis consolidadas estão identificadas como “Consolidado” e as demonstrações contábeis individuais da Controladora estão identificadas como “Controladora”. As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

(ii) Moeda funcional e moeda de apresentação – As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional da Companhia e de sua controlada, e todas as demais informações financeiras são apresentadas usando a moeda do principal ambiente econômico no qual as empresas atuam.

(iii) Demonstração do Valor Adicionado – Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição durante determinado período e é apresentada de acordo com o requerido pela legislação societária brasileira e como informação suplementar ao requerido pelas IFRS. A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das demonstrações contábeis e seguindo as disposições contidas no CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado.

(iv) Aprovação das demonstrações contábeis - As demonstrações contábeis consolidadas foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho de Administração em 18 de março de 2021.

2.2. Resumo das principais práticas contábeis

- **Consolidação das demonstrações contábeis** - A Companhia consolidou integralmente as demonstrações contábeis da sua controlada “FULLMETAL Indústria e Comércio S.A.”, conforme descrito na Nota explicativa nº 9, considerando os seguintes principais critérios:

- (a)** eliminação dos saldos entre as empresas consolidadas;
- (b)** eliminação do investimento da controladora contra o respectivo patrimônio líquido da empresa investida; e
- (c)** eliminação das receitas e despesas decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas. Os investimentos nesta empresa controlada estão registrados nas demonstrações contábeis individuais da controladora pelo Método de Equivalência Patrimonial.

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

- **Transações e saldos em moeda estrangeira**

As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia (Real) utilizando-se as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os saldos das contas de balanço em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio vigente nas datas dos balanços. Os ganhos e as perdas de variação cambial resultantes da liquidação dessas transações e da conversão de ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconhecidos no resultado do período.

- **Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência de exercícios. A receita de vendas e os respectivos custos são reconhecidos no momento da transferência dos produtos aos compradores, assim como os riscos, direitos e obrigações a estes inerentes.

- **Caixa e equivalentes de caixa**

Compreende o saldo em caixa, os depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação no valor de mercado, registrados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

- **Estimativas para perdas em crédito**

O reconhecimento das perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa foi constituído com base na análise da carteira de clientes, em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

- **Estoques**

Avaliados com base no menor entre o custo de aquisição e produção e o valor líquido realizável, ajustado por eventuais perdas, quando aplicável.

- **Demais ativos circulantes e não circulantes**

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos até a data do balanço e ajustados, quando aplicável, ao valor de mercado ou realização.

- **Investimentos**

O investimento em empresa controlada é reconhecido inicialmente pelo seu custo e posteriormente, ajustado pelo método de equivalência patrimonial.

- **Outros investimentos**

Compreende o saldo dos empréstimos compulsórios atualizados pela UP - Unidade Padrão de Correção e convertidos em ações da Eletrobrás.

- **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada e ajustes ao seu valor de recuperação (valor em uso), se aplicável. A depreciação dos itens inicia-se a partir do momento em que os ativos são instalados e prontos para uso, utilizando-se o método linear ao longo da vida útil estimada dos bens.

- **Imposto de renda e contribuição social**

Calculados e registrados com base no resultado do exercício ajustado, na Controladora, e na Controlada, de acordo com a legislação específica vigente.

- **Empréstimos e financiamentos**

Empréstimos vencidos em setembro e outubro de 1991, com garantias fiduciárias e reais, todos expressos em moeda nacional e atualizados conforme os contratos, principalmente com base na Taxa Referencial e juros de 1% (um por cento) ao mês. Os detalhes da repactuação dos empréstimos vencidos estão apresentados na Nota Explicativa nº 13.

- **Provisão para contingências**

É atualizada até a data do balanço pelo montante provável de perda, sendo observada a natureza de cada contingência, com base na opinião dos assessores jurídicos da Companhia.

- **Demais passivos circulantes e não circulantes**

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

- **Receitas e despesas financeiras**

O resultado financeiro inclui, basicamente, juros sobre empréstimos e parcelamentos de impostos, juros a receber sobre aplicações financeiras e variações monetárias e cambiais ativas e passivas, que são reconhecidos nos resultados dos exercícios pelo regime de competência.

- **Ajuste a valor presente de ativos e passivos**

Em atendimento a Deliberação CVM nº 564, de 17 de dezembro de 2008, que aprovou o Pronunciamento Técnico CPC 12, a Companhia realizou análise dos itens contábeis concluindo que

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

seus ativos e passivos estão apresentados a valor presente ou possuem efeitos irrelevantes, não cabendo desta forma a realização de ajustes.

- **Valor de recuperação de ativos**

A Administração da Companhia entende que não existem indícios de desvalorização relevante dos seus ativos; desta forma não foram efetuados ajustes decorrentes do valor de recuperação dos ativos, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 01.

- **Uso de estimativas e premissas**

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso, pela Administração da Companhia, de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações. Sendo assim, nas demonstrações contábeis, quando aplicáveis, são incluídas diversas estimativas referentes ao cálculo do ajuste a valor presente, perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, provisão para perdas nos estoques, provisões necessárias para passivos contingentes, avaliação da vida útil do ativo imobilizado e respectivo cálculo das projeções para determinar a recuperação de saldos do imobilizado, intangível e imposto de renda diferido ativo. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e as premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros considerados razoáveis para as circunstâncias.

A Administração da Companhia e de sua controlada realiza estimativas e premissas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente são iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício financeiro, estão contempladas a seguir:

a) Redução dos valores de recuperação dos ativos

A cada encerramento de exercício social, a Companhia revisa os saldos dos ativos intangíveis e imobilizados, avaliando a existência de indicativos de que esses ativos tenham sofrido redução em seus valores de recuperação (valor em uso). Na existência de tais indicativos, a Administração efetua uma análise detalhada do valor recuperável para cada ativo através do cálculo do fluxo de caixa futuro individual descontado a valor presente, ajustando o saldo do respectivo ativo, se necessário.

b) Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes são controladas por faixa de vencimento e CNPJ dos respectivos clientes, sendo efetuado acompanhamento da evolução da carteira de recebíveis entre a data de venda ao cliente (constituição das contas a receber) e a perda efetiva pelo seu não pagamento. Com base nessa análise, é verificado o histórico de perdas por faixa de vencimento e a avaliação das contas de difícil realização.

c) Provisão para litígios e demandas tributárias, cíveis e trabalhistas

A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes da Administração com base na opinião dos seus consultores jurídicos.

d) Valor justo de instrumentos financeiros

O valor justo de instrumentos financeiros para os quais não haja mercado ativo é determinado utilizando técnicas de avaliação. Essas técnicas podem incluir o uso de transações recentes de mercado (com isenção de interesses); referência ao valor justo corrente de outro instrumento similar; análise de fluxo de caixa descontado ou outros modelos de avaliação.

2.3. Adoção das Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) e CPC novas e revisadas

Durante o exercício de 2020 foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e o IASB a revisão das referidas normas abaixo, já vigentes no exercício de 2020. Alguns pronunciamentos contábeis que se tornaram efetivos a partir de 1º de janeiro de 2020, tiveram suas alterações avaliadas e adotadas pela Administração da Companhia, e não houve impactos em suas demonstrações financeiras quanto a sua aplicação:

- Definição de negócios (alterações ao IFRS 3)
- Definição de materialidade (alterações ao IAS 1 e IAS 8)
- Reforma da taxa de juros referenciais (alterações ao IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7)
- Alterações a referências à estrutura conceitual básica (várias normas)
- Concessões relacionadas à COVID-19 (alterações à IFRS 16)

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

Novas normas, alterações e interpretações à normas existentes que não são efetivas ainda e não foram adotadas antecipadamente pela Companhia (para as quais não se espera impactos significativos no período de adoção inicial e que, portanto, divulgação adicionais não estão sendo efetuadas):

- IFRS 17 Contratos de seguros
- Alterações ao IFRS 17 Contratos de seguros (alterações ao IFRS 17 e IFRS 4)
- Referências à Estrutura Conceitual
- Produtos antes do uso pretendido (alterações ao IAS 16)
- Contratos onerosos – custo de cumprimento de um contrato (alterações ao IAS 37)
- Ciclo anual de melhorias às normas IFRS 2018-2020 (alterações ao IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41)
- Classificação de passivo como circulante e não circulante (alterações ao IAS 1)

3. IMPACTOS DA COVID 19

A partir do final de 2019, o vírus da COVID-19 se espalhou pelo mundo e, em março de 2020, a OMS (Organização Mundial da Saúde) declarou a pandemia dessa doença. Desde o início da pandemia, a Companhia tem adotado diversas medidas de precaução em todas as suas áreas para reduzir a exposição de seus colaboradores e garantir a continuidade de seus negócios.

A Companhia está seguindo todas as orientações de prevenção da pandemia da Covid-19 divulgadas pelos órgãos de saúde competentes. Neste sentido, a Companhia adotou uma série de medidas para mitigar o risco de transmissão nos locais de trabalho, tais como a verificação da temperatura na entrada da empresa, suspensão de todas as visitas externas, implantação de um programa de divulgação de informações relevantes sobre a prevenção e proteção em relação a covid19, reforço na higienização de todas as instalações sanitárias e dos postos de trabalho, proibição de toda e qualquer tipo de aglomerações, suspensão de reuniões presenciais, dando preferência por aquelas a distância (virtuais), obrigatoriedade do uso de máscaras individuais, fornecidas pela empresa, novo arranjo físico do refeitório de modo a garantir o distanciamento mínimo entre um e outro ao menos 1,8 m, disponibilização de álcool 70% em gel em todas as dependências da empresa, implementação do teste de controle PCR para aqueles funcionários que apresentam sintomas, bem como rotina no processo de seleção e admissão.. A Companhia acompanha diariamente a evolução do cenário de pandemia e os impactos que essa situação traz para as rotinas dos colaboradores, suas famílias e, também, para o negócio.

A Companhia avalia permanentemente os efeitos causados pela COVID-19 em seus negócios, uma vez que, principalmente no 2º. trimestre de 2020, as atividades econômicas no Brasil foram reduzidas drasticamente, tendo sido impostas restrições e medidas de distanciamento social com a finalidade de reduzir a circulação do vírus. Com a flexibilização dessas restrições pelas autoridades ainda no 3º. trimestre a Companhia não sofreu impactos significativos em seus negócios no exercício.

A atividade econômica da Companhia está diretamente ligada à indústria da construção civil no mercado interno. Qualquer redução na atividade desse setor pode afetar a demanda e trazer impactos importantes na posição financeira e resultados da Companhia.

Os riscos decorrentes de surtos de doenças e epidemias de saúde, notadamente aqueles oriundos da epidemia provocada pelo Sars-CoV-2 indicam um novo arrefecimento da perspectiva de melhora nas condições econômicas no Brasil que podem, entre outras consequências: (i) impactar negativamente na demanda interna por materiais de construção; (ii) tornar mais difícil ou oneroso a obtenção de financiamento para as operações ou refinar a dívida no futuro; (iii) prejudicar a condição financeira de alguns dos clientes e fornecedores; e (iv) reduzir ou até suspender o programa de investimentos.

Conforme orientações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) a Companhia avaliou eventuais efeitos que tenham relação com a continuidade dos negócios e suas estimativas contábeis. Apesar de

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

alguns efeitos adversos percebidos no início da pandemia, que ao longo do exercício se dissiparam, tais efeitos adversos não trouxeram riscos de continuidade nem de necessidade de ajustes de estimativas contábeis que produzissem efeitos significativos nos negócios da Companhia e consequentemente em sua posição patrimonial e financeira.

4. RISCO DE CONTINUIDADE DAS OPERAÇÕES

A Companhia, em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, apresentou patrimônio líquido negativo, indicando que pode haver necessidade de aporte de recursos financeiros para quitar suas obrigações de longo prazo.

No curto prazo, a Administração da Companhia não vê risco de descasamento do seu fluxo de caixa ou de descontinuidade das operações, em função das reservas financeiras acumuladas, e da administração austera de custos e pela equalização do passivo, principalmente das obrigações relacionadas a credores bancários.

O maior passivo tributário da Companhia, que concerne a Tributos Federais, deixados de recolher em períodos anteriores a administração da atual gestão, encontra-se parcelado nos termos da Lei nº 9.964, de 10 de abril de 2000 – REFIS, cujas parcelas são apuradas com base em percentual do faturamento mensal, sem prazo definido na lei para liquidação, sendo cumpridas integralmente as bases contratuais e legalmente estabelecidas.

Entretanto, neste item, o “REFIS 1”, como é conhecido, ante o grau de relevância e risco de comprometimento das operações, a administração da Companhia entende pertinente destacar sua especial e permanente atenção ao ordenamento jurídico pátrio, o qual, intrínseca e concomitantemente, é atrelado com a finalidade do parcelamento/programa de recuperação fiscal, assim como, consequentemente, com sua viabilidade jurídica. Da mesma forma, a Administração da Companhia permanece alerta a eventual surgimento de novos diplomas legais que possam oportunizar condição de viabilidade mais interessante do que aquelas consignadas na lei 9.964/2000.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Caixa e bancos:	30.646	6.872	30.657	6.883
Aplicações financeiras:				
CDB (a)	23.740.322	25.856.843	33.519.181	35.469.561
Contas de Poupança (b)	3.228	3.041	3.228	3.041
Total	<u>23.774.196</u>	<u>25.866.756</u>	<u>33.553.066</u>	<u>35.479.485</u>

Os saldos de caixa e bancos são constituídos por fundo fixo de caixa e valores disponíveis em contas bancárias no Brasil.

As aplicações financeiras têm as seguintes características:

- (a) No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, as aplicações financeiras em CDB foram rentabilizadas, em média, a 99,0% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI.
- (b) As aplicações financeiras mencionadas têm liquidez imediata e seus valores de mercado não diferem dos valores contabilizados.

6. DUPLICATAS A RECEBER

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Mercado interno	6.995.748	3.538.319	9.358.504	5.237.632
Estimativa para perdas em crédito	(86.369)	(149.471)	(194.761)	(257.863)
Total	6.909.379	3.388.848	9.163.743	4.979.769

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Abertura por idade e vencimento:				
A vencer	6.524.592	2.881.202	8.638.391	4.275.898
Vencidos até 30 dias	302.953	105.135	363.167	221.570
Vencidos de 31 a 60 dias	45.092	9.047	66.253	12.386
Vencidos de 61 a 90 dias	3.893	10.346	20.153	24.248
Vencidos acima de 91 dias	119.218	532.589	270.540	703.530
Total	6.995.748	3.538.319	9.358.504	5.237.632

7. ESTOQUES

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Produtos acabados	888.380	799.371	888.380	799.371
Produtos em elaboração	1.332.076	1.149.055	1.485.443	1.280.466
Matérias Primas	3.080.417	1.279.150	3.082.757	1.284.914
Materiais de Consumo	44.826	40.384	44.826	40.384
Adiantamento a fornecedores	-	126	-	126
Importações em andamento	162.862	81.424	162.862	81.424
Total	5.508.561	3.349.510	5.664.268	3.486.685

A Companhia não constituiu estimativa de perda de estoques tendo em vista o elevado giro de seus produtos acabados e suas principais matérias primas consistirem em “comodities” em estado primário e de alta liquidez.

8. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Impostos Estaduais – ICMS	471.810	959.496	471.810	959.496
Impostos e contribuições Federais	203.367	231.891	203.367	231.962
Total	675.177	1.191.387	675.177	1.191.458

9. INVESTIMENTOS EM CONTROLADA

A participação da Companhia que é apresentada como investimento em controlada nas demonstrações contábeis individuais e que foi consolidada consiste em sua subsidiária integral, FULLMETAL INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A., empresa de capital fechado, sediada no Brasil, adquirida em 20 de dezembro de 2011 na totalidade de suas ações pelo montante de R\$ 20.000 e cujo objetivo, é a Industrialização, Montagem, Embalagem, Comércio, Importação e Exportação de artefatos de metal, plástico e papelão.

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

	Fullmetal Indústria e Comércio S.A.	
	31.12.2020	31.12.2019
Totais de ativos e Passivos	12.265.734	11.466.117
Total de Receitas	7.187.639	12.660.562
Lucro do Exercício	3.023.645	3.993.796
Capital social	20.000	20.000
Quantidade de ações/cotas possuídas	20	20
Patrimônio líquido	1.535.822	2.020.898
Percentual de participação	100%	100%
Investimento	1.535.822	2.020.898
Movimentação do investimento:		
Aquisição em dinheiro em 20 de dezembro de 2011	20.000	20.000
Resultado acumulado (equivalência patrimonial – dividendos distribuídos/recebidos)	1.511.822	1.996.898
Percentual de participação	100%	100%
Investimento em 31 de dezembro de 2020 e de 2019	1.535.822	2.020.898

10. SALDOS E TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, os saldos e as transações entre a Companhia e sua controlada, que é sua parte relacionada, foi eliminado na consolidação e estão sendo apresentados nesta nota explicativa na divulgação da Controladora (BR GAAP).

Os detalhes a respeito das transações entre a Companhia e suas partes relacionadas, em condições normais de mercado, estão apresentados a seguir:

	Transações	
	Receita de venda de produtos	Receita de venda de produtos
	31.12.2020	31.12.2019
Fullmetal Indústria e Comércio S.A.	2.785.823	6.617.887

A Companhia não possui transações relevantes com partes relacionadas de natureza distinta das operações descritas anteriormente. As decisões referentes a transações entre a Companhia e a controlada são tomadas pela Administração. Não houve remuneração para os administradores da controlada.

11. OUTROS INVESTIMENTOS

Compreende o saldo dos empréstimos compulsórios atualizados pela UP - Unidade Padrão de Correção até 31 de dezembro de 2004 e convertidos em ações da Eletrobrás. A Companhia está postulando em juízo o reconhecimento da correção monetária com base nos índices oficiais de inflação do período, com inclusão dos percentuais dos expurgos inflacionários correspondentes aos planos: Verão (jan e fev/89), Collor I (março a julho/90), Collor II (jan e mar/91) e juros moratórios à base de 6% aa nos cálculos da correção monetária, com decisão em segunda instância parcialmente favorável e em fase de Recurso Extraordinário ao STF.

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, com base nos cálculos efetuados, não foi identificada necessidade de provisão para redução ao seu valor de recuperação.

12. IMOBILIZADO

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

Natureza	Controladora				
	31/12/2020			31/12/2019	
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Taxa de Depreciação
Terrenos	1.157.388	-	1.157.388	1.157.388	-
Edifícios e construções	13.684.965	11.735.474	1.949.491	2.045.835	4%
Equipamentos	21.219.805	15.753.370	5.466.435	5.851.993	10%
Instalações	1.364.269	1.155.003	209.266	314.232	10%
Móveis e utensílios	752.831	680.587	72.244	62.655	10%
Equipamentos de processamento de dados	907.208	725.365	181.843	35.366	20%
Ferramentas e utensílios Técnicos	3.048.703	2.809.316	239.387	136.295	20%
Veículos	219.311	135.830	83.481	107.953	20%
Imobilizações em curso	600.598	-	600.598	544.264	-
	<u>42.955.078</u>	<u>32.994.945</u>	<u>9.960.133</u>	<u>10.255.981</u>	

Natureza	Consolidado				
	31/12/2020			31/12/2019	
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Taxa de depreciação
Terrenos	1.157.388	-	1.157.388	1.157.388	-
Edifícios e construções	13.684.965	11.735.474	1.949.491	2.045.835	4%
Equipamentos	21.670.722	16.129.167	5.541.555	5.972.205	10%
Instalações	1.364.269	1.155.003	209.266	314.232	10%
Móveis e utensílios	754.048	681.459	72.589	63.122	10%
Equipamentos de Processamento de dados	907.208	725.365	181.843	35.366	20%
Ferramentas e utensílios Técnicos	3.048.703	2.809.316	239.387	136.295	20%
Veículos	219.311	135.830	83.481	107.953	20%
Imobilizações em curso	600.598	-	600.598	544.264	-
	<u>43.407.212</u>	<u>33.371.614</u>	<u>10.035.598</u>	<u>10.376.660</u>	

Movimentação das adições, baixas e depreciação.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Saldo no início do exercício	10.255.981	10.499.437	10.376.660	10.665.329
Adições	1.324.524	1.366.624	1.324.524	1.366.624
Baixas	(4.003)	(-)	(4.003)	(-)
Depreciação	(1.616.369)	(1.610.080)	(1.661.583)	(1.655.293)
Saldo no fim do exercício	<u>9.960.133</u>	<u>10.255.981</u>	<u>10.035.598</u>	<u>10.376.660</u>

A Companhia procedeu a sua primeira reavaliação de ativo em 1983 nos moldes do programa de incentivo fiscal denominado COFIE, pelo qual a realização da respectiva reserva não gerava efeito fiscal, contemplando, nesta época, apenas os imóveis adquiridos até 1976. Após, nos anos de 1985,

Notas Explicativas**HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO**

1987, 1988 e 1990, atualizou o valor de seus ativos a preço de mercado com base em laudos técnicos elaborados em conformidade com a legislação e normas técnicas da ABNT então vigentes. A variação apurada foi contabilizada em contrapartida no Patrimônio Líquido, na Conta de Reserva de Reavaliação. A Companhia, em conformidade com a legislação, optou por manter o saldo da conta Reserva de Reavaliação no Patrimônio Líquido, reconhecendo a reversão desta apenas quando da realização dos ativos respectivos.

Praticamente, todos os bens da Companhia estão comprometidos em garantia de empréstimos bancários e/ou execuções fiscais.

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, com base nos cálculos efetuados, não foram identificados ativos que necessitem de redução ao seu valor de recuperação.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Controladora e Consolidado			
	31.12.2020	31.12.2019	
Bancos Privados	20.754.086	20.374.496	a
Banco do Brasil S/A	<u>12.055.912</u>	<u>18.119.934</u>	b
	32.809.998	38.494.430	
Parcelas de curto prazo	<u>(20.776.705)</u>	<u>(20.397.115)</u>	
	<u>12.033.293</u>	<u>18.097.315</u>	

a) empréstimos contratados com, Banco da Bahia e Banco Bandeirantes, vencidos em setembro e outubro de 1991, com garantias fiduciárias e reais, todos expressos em moeda nacional e atualizados conforme os contratos, principalmente com base na Taxa Referencial e juros de 1% (um por cento) ao mês.

b) Em 28 de dezembro de 2018 a Companhia e o credor exequente Banco do Brasil S.A. entabularam transação, pela qual ajustaram prorrogação pelo prazo de 60 (sessenta meses), retroativo a 31.10.2018, das parcelas vincendas representadas nas alíneas B e C da cláusula 3ª do aditivo ao acordo de 21.08.2009 assinado em 21 de Novembro de 2011, nos autos da Execução nº. 00000763.1990.8.19.0037(1990.037.016790-3), com última parcela a vencer em 13.11.2023. Todas as demais cláusulas e condições não alteradas pelo presente Aditivo permanecem vigentes, conforme Aditivo firmado em 21/11/2011, ficando ratificado o título e seus aditivos que deram origem a Ação de Execução não alterados ou modificados, em especial, o acordo celebrado em 12 de dezembro de 1996 e sua revisão de 25 de agosto de 2009 e de 21 de novembro de 2011. Tal evento, objeto de publicação de Fato Relevante em 28 de dezembro de 2018, impactou positivamente no resultado deste exercício em R\$ 6.041.403.

Não há operações de empréstimos e financiamentos na controlada.

14. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Controladora				
	31.12.2020			31.12.2019
	Circulante	Não Circulante	Total	Total
ICMS/Parcelamento	1.600.042	-	1.600.042	2.075.964
IR/PIS/COFINS/CSFonte	651.406		651.406	97.745
Outros	461		461	329
	<u>2.251.909</u>	<u>-</u>	<u>2.251.909</u>	<u>2.174.038</u>

Notas Explicativas**HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO**

	Consolidado			
	31.12.2020			31.12.2019
	Circulante	Não Circulante	Total	Total
ICMS/Parcelamento	1.677.701	-	1.677.701	2.100.976
IR/PIS/COFINS/CSFonte	1.012.578	446.706	1.459.284	1.022.716
Outros	461		461	329
	<u>2.690.740</u>	<u>446.706</u>	<u>3.137.446</u>	<u>3.124.021</u>

15. PROGRAMA DE RECUPERAÇÃO FISCAL - REFIS

No exercício de 2000, a Companhia aderiu ao Programa de Recuperação Fiscal REFIS, visando regularizar seus débitos em atraso relativos a tributos e contribuições federais. Os detalhes das movimentações do REFIS estão apresentados a seguir:

	Controladora
Impostos federais	24.292.298
Contribuições sociais	14.052.452
Saldo na data de adesão ao REFIS	38.344.750
Ajuste por homologação do REFIS	
Atualização pela TJLP até dezembro de 2019	55.544.382
Pagamentos efetuados até dezembro de 2019	(6.378.812)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	87.510.320
Atualização pela TJLP em 2020	1.753.331
Pagamentos efetuados em 2020	(385.149)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	88.878.502
Menos - Circulante	(385.149)
Não circulante	<u>88.493.353</u>

16. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

O saldo da provisão para contingências, avaliadas pelos consultores jurídicos como tendo risco de perda provável, líquida dos respectivos depósitos judiciais, está sumariada a seguir:

	Controladora e Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019
Na esfera Cível	327.615	1.985.827
Total da provisão para contingências	327.615	1.985.827
Depósitos judiciais	(327.615)	(1.985.827)
Provisão para contingências, líquida	<u>-</u>	<u>-</u>

Movimentação das adições e baixas.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Saldo no início do exercício	1.985.827	1.976.661	1.976.661	1.976.661
Adições	9.167	9.166	9.166	9.166
Baixas	(1.667.379)	(-)	(-)	(-)
Saldo no fim do exercício	<u>327.615</u>	<u>1.985.827</u>	<u>1.985.827</u>	<u>1.985.827</u>

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, as contingências avaliadas pelos consultores legais como tendo riscos de perda possível, não provisionadas, são:

	Controladora e Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019
Na esfera Cível	502.840	564.541
	<u>502.840</u>	<u>564.541</u>

17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda e a contribuição social, na controladora, apurados com base no lucro real anual à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável que exceder a R\$ 240.000 e a contribuição social à alíquota de 9% sobre o resultado tributável.

Na controlada, o imposto de renda e a contribuição social foram calculados sobre o lucro presumido a cada trimestre e na Controladora, mensalmente com base em Balancete de Suspensão ou Redução, sendo o Lucro Real anual (definitivo) apurado no encerramento do exercício.

	Controladora	
	31.12.2020	31.12.2019
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social (reapresentado)	6.361.035	2.504.245
Equivalência Patrimonial (reapresentado)	(3.023.645)	(3.993.797)
Outras Adições/exclusões permanentes	53.675	49.380
Resultado Fiscal antes da compensação de prejuízos fiscais	3.391.066	(1.440.172)
(-) Prejuízo fiscal compensável	(1.017.320)	(-)
Lucro Real/Prejuízo Fiscal	<u>2.373.746</u>	<u>-</u>
Imposto de renda à alíquota de 15%	356.062	-
Imposto de Renda à alíquota de 10%	213.375	-
Contribuição social à alíquota de 9%	213.637	-
Despesa de imposto de renda e contribuição social	<u>783.074</u>	<u>-</u>

	Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019
Despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social	<u>215.374</u>	<u>391.420</u>

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a Companhia possui créditos tributários de imposto de renda e contribuição social provenientes de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social, no montante de R\$ 25.395 mil. No entanto, devido ao elevado valor dos prejuízos acumulados e, consequentemente, do Patrimônio líquido negativo, somados ainda à incerteza do atual quadro econômico, não havendo como estabelecer parâmetros confiáveis para uma projeção de resultados positivos que contemple um cenário dilatado de operações para o futuro, a Companhia não efetuou registro do imposto de renda e da contribuição social diferidos no ativo.

18. CAPITAL SOCIAL

Notas Explicativas**HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO****a) Capital social**

Em 31 de dezembro de 2020 de 2019, o Capital Social totalmente integralizado no valor de R\$ 10.353.000 representado por 11.900.000 ações, sem valor nominal, sendo 3.966.667 ações ordinárias e 7.933.333 ações preferenciais, estas sem direito a voto, mas assegurado o direito de preferência na liquidação da Sociedade e no recebimento de dividendos não cumulativos.

O Capital Social está distribuído conforme segue:

	Qde.	Total das ações	%
Acionistas domiciliados no País - pessoas físicas	4.538	6.158.566	51,75
Acionistas domiciliados no País - pessoas jurídicas	34	5.741.434	48,25
Total	4.572	11.900.000	100,00

b) Capital social autorizado

A Companhia poderá, mediante deliberação do Conselho de Administração, aumentar o capital social independentemente de reforma estatutária dentro do limite de até 20% (vinte por cento) do Capital Social, fixando o montante de emissão, decidindo o preço de subscrição das ações e estabelecendo os prazos e condições de integralização, desde que mantida a proporção que representam até 2/3 do total das ações em que divide o capital social.

Os acionistas têm preferência para a subscrição de ações em aumento de capital, desde que exercido o direito dentro do prazo de 30 dias, contando da data da publicação de ata que deliberar o aumento de capital, ou da publicação de competente aviso, sob pena de decadência.

A Assembleia Geral ou o Conselho de Administração podem determinar que a emissão de ações se faça sem direito de preferência aos antigos acionistas, em qualquer das hipóteses previstas no artigo 172 e seu parágrafo único de Lei 6.404/76.

19. LUCRO POR AÇÃO

De acordo com a IAS 33 - Lucro por Ação e CPC 41 – Resultado por Ação, a tabela a seguir reconcilia o lucro líquido do exercício com os valores usados para calcular o lucro líquido por ação básico.

O cálculo básico de lucro por ação é feito através da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício.

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico por ação:

	2020			2019		
	Ordinárias	Preferenciais	Total	Ordinárias	Preferenciais	Total
Quantidade de ações em circulação no início do período	3.966.667	7.933.333	11.900.000	3.966.667	7.933.333	11.900.000
Quantidade de ações em circulação no final do período	3.966.667	7.933.333	11.900.000	3.966.667	7.933.333	11.900.000

	Controladora	
	31.12.2020	31.12.2019
Lucro no final do exercício	5.577.962	2.504.245
Média ponderada das quantidades de ações em circulação	11.900.000	11.900.000
Lucro por ação básico	0,468736	0,210441

20. RECEITA LIQUIDA DE VENDAS

Notas Explicativas *HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO*

A receita líquida de vendas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 possuem a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Receita bruta de Vendas	35.296.294	21.746.508	40.235.576	28.776.994
(-) Impostos incidentes s/vendas	(6.845.670)	(3.712.365)	(7.418.668)	(4.679.322)
(-) Abatimentos e Devoluções	(2.869.626)	(244.574)	(3.002.048)	(546.080)
Receita Líquida de Vendas	<u>25.580.998</u>	<u>17.789.569</u>	<u>29.814.860</u>	<u>23.551.592</u>

21. INFORMAÇÕES SOBRE A NATUREZA DAS DESPESAS

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Despesas e custos por função				
Custo dos produtos vendidos	20.889.001	17.823.164	21.424.426	18.421.221
Despesas operacionais	6.786.152	6.091.779	7.476.835	7.151.732
	<u>27.675.153</u>	<u>23.914.943</u>	<u>28.901.261</u>	<u>25.572.953</u>
Despesas e custos por natureza				
Custo de mercadorias	10.896.935	8.661.330	10.991.819	8.849.778
Despesas com pessoal e encargos	9.591.669	8.828.310	9.982.216	9.191.315
Despesas de aluguéis e correlatos	5.996	4.370	53.246	54.770
Despesas de serviços e utilidades públicas	847.163	754.247	931.026	773.811
Despesas de depreciação e amortização	1.616.369	1.610.080	1.661.583	1.655.293
Provisão (reversão) PCLD e contingências	-	-	-	-
Outras despesas	4.717.021	4.056.606	5.281.371	5.047.986
	<u>27.675.153</u>	<u>23.914.943</u>	<u>28.901.261</u>	<u>25.572.953</u>

22. HONORÁRIOS DA ADMINISTRAÇÃO:

De acordo com a Lei das Sociedades por Ações, contemplando as modificações nas práticas contábeis introduzidas pela Lei nº 11.638/07, e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixar o montante global da remuneração anual dos administradores.

Em AGO/AGE realizada em 30 de abril de 2020, foi fixado o limite de remuneração mensal global dos administradores em até R\$ 84 mil, acrescida quando aplicável, dos encargos sociais e trabalhistas na forma prevista em lei, para o exercício social de 2020, para o exercício de 2019 R\$ 80 mil, e estão apresentados na rubrica "Despesas gerais e administrativas", na demonstração do resultado do exercício.

Notas Explicativas**HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO****23. RESULTADO FINANCEIRO**

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Despesas financeiras:				
Juros sobre empréstimos	(384.824)	(702.777)	(384.824)	(702.777)
Despesas bancárias	(13.026)	(28.751)	(14.807)	(31.840)
Juros, parcelas fiscais LP e s/tributos	(1.753.331)	(2.254.646)	(1.762.015)	(2.426.036)
Variação Cambial				
Passiva	(4.103)	(34.527)	(4.103)	(34.527)
Outras	(963)	(728)	(1.078)	(1.398)
	<u>(2.156.247)</u>	<u>(3.021.429)</u>	<u>(2.166.827)</u>	<u>(3.196.578)</u>
Receitas financeiras:				
Aplicações financeiras	757.520	1.299.837	989.817	1.741.023
Variação Cambial				
Ativa	19.502	15.566	19.502	15.566
Descontos obtidos	8.242	1.118	8.563	1.495
Juros ativos	194.086	33.146	202.763	47.298
	<u>979.350</u>	<u>1.349.667</u>	<u>1.220.645</u>	<u>1.805.382</u>
Variação cambial:				
Variação cambial ativa	19.502	15.566	19.502	15.566
Variação cambial passiva	(4.103)	(34.527)	(4.103)	(34.527)
	<u>(15.399)</u>	<u>(18.961)</u>	<u>(15.399)</u>	<u>(18.961)</u>

24. COBERTURA DE SEGUROS

As coberturas dos seguros, em valores de 31 de dezembro de 2020 e de 2019 são assim contratadas:

	31.12.2020	31.12.2019
Responsabilidade civil	1.390.000	1.380.000
Riscos diversos - estoques e imobilizados	39.040.000	25.610.000
Veículos	149.169	117.055
	<u>40.579.169</u>	<u>27.107.055</u>

O escopo dos trabalhos dos nossos auditores não inclui a revisão sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração.

25. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia, bem como sua controlada, não efetuou nenhuma transação durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, envolvendo instrumentos financeiros complexos. As transações financeiras ocorridas são pertinentes às suas atividades econômicas, envolvendo particularmente contas a receber e a pagar com vencimento de curto prazo. O valor contábil dos instrumentos financeiros referentes aos demais ativos e passivos equivalem, aproximadamente, ao valor de mercado desses instrumentos.

Notas Explicativas ***HAGA S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO***

A política de risco está sob a gestão do Conselho de Administração, que define os limites de tolerância aos diferentes riscos identificáveis como aceitáveis pela Administração.

A Companhia está sujeita aos seguintes riscos:

a) Risco de crédito:

As políticas de vendas e concessão de crédito a clientes estão subordinadas às normas fixadas por sua Administração e visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de clientes. Esse objetivo é alcançado pela Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes, que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito) - e da diversificação de suas operações (pulverização do risco).

b) Valor de mercado dos instrumentos financeiros:

O valor de mercado das disponibilidades (caixa, bancos, aplicações financeiras), o saldo a receber de clientes e o passivo circulante aproximam-se do saldo contábil, em razão de o vencimento de parte substancial dos saldos ocorrer em data próxima a dos balanços, exceto quanto às dívidas inscritas no REFIS. Não existem nas referidas datas-bases outros instrumentos financeiros de valores significativos que requeiram divulgação específica.

c) Concentração de risco:

Instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia e a sua subsidiária integral à concentração de risco de crédito consistem, substancialmente, em contas a receber de clientes. O saldo de contas a receber está distribuído por aproximadamente 3.000 clientes ativos, não havendo concentração individual maior que 4,50 %. A totalidade do saldo a receber de clientes é denominada em reais.

d) Taxa de juros:

A Companhia está exposta a riscos normais de mercado em decorrência das variações nas taxas de juros sobre suas obrigações de longo prazo, considerando as exposições à variação da TR (BANCOS) e TJLP (REFIS), principais indexadores dos passivos da Companhia.

Pareceres E Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Acionistas e Administradores da

HAGA S/A - Indústria e Comércio

Nova Friburgo – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da HAGA S/A Indústria e Comércio, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da HAGA S/A Indústria e Comércio em 31 de dezembro de 2020, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Base para opinião

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 à Companhia e sua controlada, 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, 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

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando a premissa contábil de que a Companhia continuará em atividade em futuro previsível. Chamamos a atenção para a Nota 4 às demonstrações contábeis, que indica que a Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 apresentou patrimônio líquido negativo, indicando que pode haver a necessidade de aporte de recursos financeiros para fazer frente às suas obrigações de longo prazo. Essa situação, juntamente com outros assuntos descritos na Nota 4, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações contábeis. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da companhia.

Empréstimos e financiamentos

Conforme apresentado na Nota Explicativa nº 13, a Companhia possui empréstimos e financiamentos vencidos e com valores relevantes que foram repactuados. Os acordos de liquidação dos débitos estabelecem obrigações que, caso não sejam cumpridas, culminarão no cancelamento dos abatimentos no valor da dívida. Em razão da relevância desses acordos em relação às demonstrações contábeis da Companhia, representando, aproximadamente, 25% (vinte e cinco por cento) do saldo do passivo consolidado da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, esse assunto mereceu especial atenção em nossos exames. Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, a verificação do cumprimento das obrigações decorrentes desses acordos, os controles internos mantidos sobre essas obrigações e a adequação dos saldos apresentados nas demonstrações contábeis consolidadas.

Programa de Recuperação Fiscal - REFIS

Conforme apresentado na Nota Explicativa 15, a Companhia, no exercício de 2000, aderiu ao Programa de Recuperação Fiscal - REFIS, visando regularizar seus débitos em atraso relativos a tributos e contribuições federais, cujas parcelas são apuradas com base em percentual do faturamento mensal. Essa obrigação representa, aproximadamente, 69% (sessenta e nove por cento) do saldo do passivo consolidado da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e, portanto, considerado assunto relevante para a nossa auditoria. Nossos procedimentos de auditoria tiveram como objetivo verificar o cumprimento das obrigações decorrentes do REFIS, recálculo das parcelas amortizadas no exercício, confirmação da base de cálculo mensal e confrontação do saldo contábil com extrato da Secretaria da Receita Federal. Consideramos que a divulgação em nota explicativa está consistente com as informações recebidas ao longo da nossa auditoria.

Outros Assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações

contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

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 e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), 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 e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e sua controlada 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.

- Obtivemos 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 e sua controlada.

- 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 sua controlada. 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 sua controlada 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da entidade controlada para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas.

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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Nova Friburgo - RJ, 18 de março de 2021

LMPG AUDITORES INDEPENDENTES

CRC-RJ 1284

Luiz Fernando Lyra Magalhães

Contador CRC-RJ 058.725/O-4

Pareceres E Declarações / Declaração Dos Diretores Sobre as Demonstrações Financeiras

3. DECLARAÇÃO DA DIRETORIA

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, a Diretoria da Companhia declara que, baseada em seus conhecimentos, reviu, avaliou e concordou com as opiniões expressas no relatório elaborado pela LMPG Auditores Independentes e com as Demonstrações Financeiras correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020, as quais refletem adequadamente todos os aspectos referentes e relevantes à posição patrimonial e financeira da companhia.

Nova Friburgo, 18 de março de 2021.

A Administração

José Luiz Abicalil Jorge Caetano da Silva

Diretor Presidente Diretor

Pareceres E Declarações / Declaração Dos Diretores Sobre O Relatório do Auditor Independente

3. DECLARAÇÃO DA DIRETORIA

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, a Diretoria da Companhia declara que, baseada em seus conhecimentos, reviu, avaliou e concordou com as opiniões expressas no relatório elaborado pela LMPG Auditores Independentes e com as Demonstrações Financeiras correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020, as quais refletem adequadamente todos os aspectos referentes e relevantes à posição patrimonial e financeira da companhia.

Nova Friburgo, 18 de março de 2021.

A Administração

José Luiz Abicalil Jorge Caetano da Silva

Diretor Presidente Diretor