

a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

m. Arrendamentos

(i) Determinando quando um contrato contém um arrendamento

No início do contrato, a Companhia determina se ele é ou contém um arrendamento.

No início ou na reavaliação sobre se um contrato contém um arrendamento, a Companhia separa os pagamentos e outras contraprestações requeridas pelo contrato referentes ao arrendamento daquelas referentes aos outros elementos do contrato com base no valor justo relativo de cada elemento. Se a Companhia conclui, para um arrendamento financeiro, que é impraticável separar os pagamentos de forma confiável, então o ativo e o passivo são reconhecidos por um montante igual ao valor justo do ativo; subsequentemente, o passivo é reduzido quando os pagamentos são efetuados e o custo financeiro associado ao passivo é reconhecido utilizando a taxa de captação incremental da Companhia.

(ii) Pagamentos de arrendamentos

Os pagamentos para arrendamentos operacionais são reconhecidos no resultado pelo método linear pelo prazo do arrendamento. Os incentivos recebidos são reconhecidos como parte integrante das despesas totais de arrendamento, ao longo da vigência do arrendamento.

Os pagamentos mínimos de arrendamento efetuados sob arrendamentos financeiros são alocados como despesas financeiras e redução do passivo a pagar. As despesas financeiras são alocadas em cada período durante o prazo do arrendamento visando produzir uma taxa periódica constante de juros sobre o saldo remanescente do passivo.

7 Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
Ordens recebidas no exterior (i)	1.872	2.676
Conta corrente	15	790
Aplicações financeiras	5	240
	<u>1.892</u>	<u>3.706</u>

Referem-se a ordens de pagamento recebidas no exterior prontamente convertíveis em caixa.

As aplicações financeiras possuem liquidez imediata e são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa. Referem-se, substancialmente, a certificados de depósitos bancários e outras aplicações de renda fixa, remunerados a taxas que variam entre 100% e 102% do Certificado do Depósito Interbancário – CDI.

8 Contas a receber de clientes

	2020	2019
Contas a receber de clientes no mercado interno	23.250	19.358
Contas a receber de clientes no mercado externo (i)	2.112	924
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(368)	(373)
	<u>24.994</u>	<u>19.909</u>

(i) O saldo de contas a receber no mercado externo está integralmente denominando em dólares americanos.

A seguir apresentamos os montantes a receber por idade de vencimento (aging list), em 31 de dezembro de 2020 e de 2019:

	2020	2019
A vencer	24.990	19.750
Vencidos até 30 dias	4	17
Vencidos entre 61 e 90 dias	-	2
Vencidos acima de 90 dias	368	373
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(368)	(373)
	<u>24.994</u>	<u>19.909</u>

A Companhia constitui provisão para créditos de liquidação duvidosa para as contas a receber vencidas há mais de 90 dias, e que não estão em negociação em andamento. A Administração não espera perdas na realização das contas a receber nas datas do balanço, além dos valores já contabilizados.

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

	2020	2019
Saldo no início do exercício	(373)	(352)
Constituição de provisão	(65)	(21)
Recebimento / reversão	70	-
Saldo no final do exercício	<u>(368)</u>	<u>(373)</u>

9 Estoques

	2020	2019
Produtos acabados	4.716	992
Produtos em elaboração	2.618	385
Matérias-primas	14.410	3.091
Remessa para armazenagem	284	-
Importações em andamento	2.739	77
Remessa para industrialização	692	288
Materiais diversos	389	321
Provisão para estoques obsoletos (a)	(130)	-
	<u>25.718</u>	<u>5.154</u>

Os estoques aumentaram em decorrência do aumento nas vendas (aumento da demanda) e da inauguração de uma nova linha de produção. Adicionalmente, a Administração adotou a política de comprar matéria-prima em quantidades maiores para conseguir melhores negociações no preço de compra uma vez que estas matérias-primas apresentaram um aumento de preço significativo no ano. (a) Refere-se à materiais obsoletos que foram descartados pela Companhia no início de 2021.

10 Impostos a recuperar

	2020	2019
PIS e Cofins a recuperar (ação ICMS na base de PIS/COFINS) (i)	55	5.371
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	-	3
ICMS CIAP a recuperar (iv)	2.301	-
ICMS a recuperar	166	-
Cofins a recuperar (ii)	3.332	-
PIS a recuperar (ii)	726	-
IPI a recuperar (iii)	1.480	17
Outros	520	515
	<u>8.580</u>	<u>5.906</u>
Curto prazo	5.680	3.867
Longo prazo	1.533	2.039

(i) PIS | COFINS na base de ICMS

Em 23 de julho de 2019, ocorreu o trânsito em julgado favorável da ação judicial proposta pela Companhia que discutia o direito de realizar a exclusão do ICMS das bases de cálculo do PIS e COFINS. Os créditos decorrentes desta ação judicial foram reconhecidos na rubrica de impostos a recuperar em 2019 e no ano de 2020 tiveram a seguinte movimentação no ano:

	2020	2019
Saldo no início do exercício	5.371	-
Crédito decorrente da ação - principal (vide nota explicativa 22)	-	4.667
Crédito decorrente da ação - atualização monetária (vide nota explicativa 23)	-	1.176
Utilizado no exercício	(5.316)	(472)
	<u>55</u>	<u>5.371</u>

(ii) PIS | COFINS refere-se principalmente ao crédito recuperado na aquisição de ativos imobilizado e aquisições de estoques. Estes créditos serão consumidos ao longo de 2021.

(iii) IPI refere-se a aquisição de estoques conforme o volume das operações. Estes créditos serão consumidos ao longo de 2021.

(iv) ICMS CIAP a recuperar

Refere-se ao ICMS recuperado sobre aquisição de imobilizado.

11 Aplicações financeiras vinculadas

Refere-se a aplicações financeiras vinculadas a operações de empréstimos junto às mesmas instituições financeiras (Banco Daycoval, substancialmente), os quais são remuneradas a 100% CDI em 2020 (100% CDI em 2019).

	2020	2019
Aplicações financeiras vinculadas	801	4.095
	<u>801</u>	<u>4.095</u>
Circulante	751	4.045
Não circulante	50	50
12 Investimentos		
a. Composição dos investimentos		
	2020	2019
Newplast Argentina S.A. (i)	1	1
Evertis de México S.A. (ii)	2.605	1.205
Evertis Reciclagem LDA	67	-
	<u>2.673</u>	<u>1.206</u>

O investimento da Newplast Argentina S.A. está mensurado pelo método de equivalência patrimonial, considerando que a Companhia controla a investida.

O investimento na Evertis de México S.A. está mensurado pelo método de equivalência patrimonial, considerando que a Companhia detém influência significativa sobre esta investida. Durante o exercício a Companhia reconheceu R\$ 1.400 de equivalência patrimonial em decorrência dos resultados desta investida.

O investimento na Evertis Reciclagem LDA, está mensurado pelo método de equivalência patrimonial, considerando que a Companhia detém influência significativa sobre esta investida. Durante o exercício de 2020 a Companhia integralizou capital no montante de R\$ 67.

13 Imobilizado

a. Composição do saldo

	2020	2019
Taxa de depreciação (% a.a.)		
Custo		
Depreciação		
Líquido		
	<u>(1.421)</u>	<u>(798)</u>

	2020	2019
Terrenos	-	2.920
Edificações	3%	8.066
Máquinas e equipamentos	7% a 11%	43.653
Móveis e utensílios	10%	612
Equipamentos de informática	20%	882
Veículos	20%	957
Outros	10%	692
	<u>57.782</u>	<u>(31.799)</u>

b. Movimentação custo

	2019	Adições	Baixas	Transferências (i)	2020
Terrenos	2.920	-	-	-	2.920
Edificações	7.983	83	-	-	8.066
Máquinas e equipamentos	26.545	1.389	(107)	15.826	43.653
Móveis e utensílios	566	46	-	-	612
Equipamentos de informática	814	68	-	-	882
Veículos	839	297	(179)	-	957
Imobilizado em andamento	17.985	-	-	(17.985)	-
Outros	692	-	-	-	692
	<u>58.344</u>	<u>1.883</u>	<u>(286)</u>	<u>(2.159)</u>	<u>57.782</u>

	2018	Adições	Baixas	Transferências	2019
Terrenos	2.920	-	-	-	2.920
Edificações	7.907	76	-	-	7.983
Máquinas e equipamentos	26.204	1.848	(1.504)	(3)	26.545
Móveis e utensílios	544	19	-	3	566
Equipamentos de informática	772	42	-	-	814
Veículos	713	186	(60)	-	839
Imobilizado em andamento	4.405	13.580	-	-	17.985
Outros	692	-	-	-	692
	<u>44.157</u>	<u>15.751</u>	<u>(1.564)</u>	<u>-</u>	<u>58.344</u>

(i) Durante o exercício de 2019, a Companhia adquiriu máquinas e equipamentos no montante de R\$ 10.350 através de operação de leasing financeiro, o que não afetando seu caixa, e portanto, não foi refletida nas demonstrações de fluxo de caixa.

a. Movimentação da depreciação

	2019	Adições	Baixas	2020
Edificações	3.268	249	-	3.517
Máquinas e equipamentos	24.084	2.038	(129)	25.993
Móveis e utensílios	480	13	-	493
Equipamentos de informática	673	43	-	716
Veículos	348	157	(115)	390
Outros	689	1	-	690
	<u>29.542</u>	<u>2.501</u>	<u>(244)</u>	<u>31.799</u>

(i) O saldo de fornecedores no mercado externo e fornecedores partes relacionadas estão integralmente denominados em dólares americanos.

15 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos estão reconhecidos pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

	2020	2019
Fornecedores no mercado interno	17.002	4.054
Partes relacionadas (nota explicativa 24) (i)	2.816	698
Fornecedores no mercado externo (i)	4.636	2.803
	<u>24.454</u>	<u>7.555</u>

(i) O saldo de fornecedores no mercado externo e fornecedores partes relacionadas estão integralmente denominados em dólares americanos.

15 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos estão reconhecidos pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

	2020	2019
Capital de giro	14,40% a.m.	18.401
Leasing financeiro	0,48% a.m.	12.949
Financiamento - outros	1,20% a 1,69% a.m.	261
	<u>31.611</u>	<u>22.520</u>
Parcela no passivo circulante	10.625	11.732
Parcela no passivo não circulante	20.986	10.788
Os empréstimos classificados no não circulante possuem vencimentos distribuídos da seguinte forma:		
2022	6.272	
2023	6.414	
2024	5.988	
2024	2.312	
	<u>20.986</u>	

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está composta por:

	2020	2019
Em 31 de dezembro de 2018	9.012	
Captações	18.650	
Pagamento de principal	(3.944)	
Variação cambial	(801)	
Provisão de juros	868	
Pagamento de juros	(1.265)	
	<u>22.520</u>	
Em 31 de dezembro de 2019	22.273	
Captações	(17.190)	
Pagamento de principal	4.058	
Variação cambial	1.644	
Provisão de juros	1.694	
Pagamento de juros	(3.611)	
	<u>31.611</u>	

Compromissos ("covenants")
Os financiamentos que a Companhia possui em 31 de dezembro de 2020 não continham cláusulas definido índices financeiros mínimos a serem mantidos pela Companhia (covenants financeiros).

Garantias
Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por itens do ativo imobilizado e aval dos sócios.

16 Outras contas a pagar

	2020	2019
Adiantamento de clientes – partes relacionadas (Nota explicativa 24)	-	4.355
Adiantamento de clientes	1.206	-
Juros sobre capital próprio a pagar (Nota explicativa 24)	2.320	-
Outras contas a pagar	6	310
	<u>3.532</u>	<u>4.665</u>

17 Provisão para contingências

A Companhia está envolvida em determinadas questões tributárias, trabalhistas e cíveis, tanto na esfera administrativa como na esfera judicial. De acordo com os assessores jurídicos, em 31 de dezembro de 2020, o montante de ações consideradas como perda provável, de natureza trabalhista, soma R\$ 698 (R\$ 692 em 2019). As discussões classificadas como "possíveis" em 31 de dezembro de 2020 somavam R\$ 1.098 (R\$ 1.105 em 2019), de natureza fiscal.

18 Imposto de renda e contribuição social diferidos
Os saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos estão apresentados a seguir:

	2020	2019
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	-	761
Provisão para contingências	352	279
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	127
Variação cambial	-	(118)
Custo atribuído	<u>(1.773)</u>	<u>(1.847)</u>

Reconciliação do imposto de renda e contribuição social corrente e diferido
A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

	2020	2019
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	15.394	11.786
Adições		
Depreciação do custo atribuído	212	894
Variação cambial	2.903	65
Provisão para estoques obsoletos	130	-
Ajuste de transfer price	805	-
Provisões	947	-
Outras adições	320	403
Exclusões		
Variação cambial	-	(159)
Equivalência patrimonial	(1.400)	-
Provisão de fretes	(626)	-
Outras exclusões	(70)	(708)
Base de cálculo antes das compensações	<u>18.615</u>	<u>12.281</u>
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	<u>(2.184)</u>	<u>(3.684)</u>
Base de cálculo	<u>16.431</u>	<u>8.597</u>
Imposto de renda corrente	(3.351)	(2.074)
Contribuição social corrente	(1.242)	(773)
	<u>(4.593)</u>	<u>(2.847)</u>
(-) Programa de alimentação do trabalhador (PAT)	83	52
Imposto de renda e contribuição social correntes	(4.593)	(2.847)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(623)	(1.105)
Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido	<u>(5.216)</u>	<u>(3.952)</u>
Taxa efetiva	(37%)	(34%)
19 Patrimônio líquido		
a. Capital social		
O capital social, em 31 de dezembro de 2020 e 2019 é de R\$ 15.337, correspondente a 15.337.132 ações de R\$ 1,00 cada, conforme demonstrado no quadro abaixo:		

	Quotas	Valor
Evertis S.A.	100.000	100
Control Pet S.A.	15.237.132	15.237
	<u>15.337.132</u>	<u>15.337</u>

b. Ajustes de avaliação patrimonial
A Companhia optou pela mensuração de certos ativos imobilizados, na data de transição para as normas CPC's, pelo custo atribuído daquela data. Em decorrência da adoção do custo atribuído foram efetuados o registro de ajuste de avaliação patrimonial no patrimônio líquido e imposto de renda passivo diferido.

c. Reserva de lucros

A reserva de retenção de lucros corresponde a transferência dos lucros acumulados para a reserva de lucros deduzindo após as deduções legais e estatutárias.

	2020	2019
Saldo inicial		