

DAKOTA S/A

SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO
CNPJ Nº 09.086.961/0001-74 - NIRE 43300040461
NOVA PETRÓPOLIS - RS.

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Prezados Senhores Acionistas,
Cumprindo disposições legais e estatutárias, vimos submeter à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020 acompanhadas

do relatório dos auditores independentes. Pela leitura das aludidas peças, poderão V.Sas. certificar-se da situação em que se encontra a empresa. As demonstrações financeiras registram a destinação dos lucros do exercício, no pressuposto de sua aprovação, de acordo com o estabelecido no parágrafo 3º do art. 176 da Lei 6.404/76.

Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

Novo Petrópolis-RS., 26 de fevereiro de 2021.
DIRETORIA.

BALANÇO PATRIMONIAL (em R\$)			DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em R\$)		DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (em R\$)		
ATIVO	31.12.2020	31.12.2019	Ano 2020	Ano 2019	DESCRIÇÃO	Ano 2020	Ano 2019
ATIVO CIRCULANTE	8.559.350,09	6.268.812,78	0,00	0,00	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.216.729,30	5.948.368,12	(-) Custo Produtos Vendidos	0,00	Lucro ou Prej. Líquido do Exercício	6.098.685,68	15.756.008,41
Clientes	3.714,45	3.714,45	LCRO OPERACIONAL BRUTO	0,00	AJUSTES:		
Tributos a Recuperar	338.906,34	316.730,21	(-) Despesas Comerciais	(842.646,49)	Depreciação e Amortização	158.969,92	200.072,76
ATIVO NÃO CIRCULANTE	115.032.089,08	114.718.511,30	(-) Despesas Administrativas	(133.947,10)	Ajuste de Equivalência Patrimonial (AUMENTO)REDUÇÃO EM ATIVOS OPERACIONAIS	(6.776.991,77)	(14.026.578,56)
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	94.628,00	139.030,89	(-) Despesas com Pessoal	(32.589,60)	(Aum.) de Impostos a Recuperar... Red. do Realizável a Longo Prazo	(22.176,13)	(4.517,20)
Depósitos Judiciais	94.628,00	139.030,89	(-) Despesas Tributárias	(73.080,82)	Aumento (Red.) em Passivos Operacionais	44.402,89	34.508,43
INVESTIMENTOS	111.015.185,64	110.622.314,87	(-) Outras Despesas Operacionais	(2.127.267,98)	Aumento (Red.) de Fornecedores (Red.) das Obrigações Tributárias	(2.497,76)	2.471,42
Participações Sociais	110.548.084,76	110.155.213,99	Outras Receitas Operacionais	7.223.341,62	Aumento das Obrigações Sociais e Trabalhistas	(620,77)	(907,52)
Bens não Destin. à Atividade	467.100,88	467.100,88	LCRO ANTES DO RESULTADO	5.923.809,63	Aumento de Outros Débitos	8.500,00	0,00
IMOBILIZADO	3.862.174,52	3.917.064,62	FINANCEIRO	(12.752,61)	CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(491.680,00)	1.961.102,62
Custo Original Corrigido	6.991.632,21	6.938.536,52	(-) Despesas Financeiras	187.628,66	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(-) Depreciações Acumuladas	(3.109.457,69)	(3.021.471,90)	Receitas Financeiras	6.098.685,68	(+) Baixa Ativo Imobilizado	45.920,18	789.178,24
INTANGÍVEL	40.100,92	40.100,92	LCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	6.098.685,68	(+) Baixa de Ativo Investimentos	6.385.006,87	2.843.095,55
Bens Intangíveis	40.100,92	40.100,92	(-) Prov. para a Contribuição Social	0,00	(-) Aquisição de Ativo Imobilizado	170.000,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	123.591.439,17	120.987.324,08	LCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	6.098.685,68	(-) Aquisição de Ativo Investimentos	(885,87)	(1.330,32)
			(-) Prov. para o Imposto de Renda	0,00	CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	6.260.041,18	3.630.943,47
			LCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	6.098.685,68	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
			LCRO LÍQUIDO POR AÇÃO DE CAPITAL	0,0842	(-) Distribuição de Lucros	(3.500.000,00)	(4.000.000,00)
					CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(3.500.000,00)	(4.000.000,00)
					VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	2.268.361,18	1.592.046,09
					Caixa e equivalente de caixa no início do período	5.948.368,12	4.356.322,03
					Caixa e equivalente de caixa no fim do período	8.216.729,30	5.948.368,12
					VARIAÇÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.268.361,18	1.592.046,09

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020

NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS
Estatutariamente a Sociedade tem como objetivo a industrialização, o comércio, a importação e exportação de calçados, partes e seus componentes. Desde 2015, a Azienda encontra-se com suas atividades operacionais parcialmente sustadas, permanecendo as atividades de gestão de sua carteira de recebíveis e gerindo as contingências processuais ativas e passivas, bem como seus investimentos.
Impactos da Covid-19
A administração vem acompanhando as questões relacionadas à pandemia do Coronavírus (COVID-19) e tem monitorado os possíveis riscos inerentes que poderia vir a afetar suas atividades, e tomando ações no sentido de preservar seus colaboradores e a continuidade operacional de seus negócios.
Esta análise encontra supedâneo nas evidências apuradas até a presente data, considerando o acompanhamento e monitoramento de risco e a evolução da situação de disseminação do Covid-19. Entretanto, eventos ou condições futuras poderiam levar a Companhia a rever sua posição e/ou a afetar a continuidade normal das operações em suas unidades.
NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
As demonstrações contábeis foram elaboradas em seus aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, nos seus aspectos materiais. Para fins de apresentação destas demonstrações, esse conjunto de regras é também denominado "BR GAAP".
NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para as demonstrações financeiras da Companhia (BR GAAP):
a) Base de Elaboração: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.
b) Moeda Funcional e de Apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia são mensurados usando a moeda do ambiente econômico no qual a Sociedade atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Companhia.
c) Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.
d) Investimentos: Os investimentos referem-se à participação societária ajustada pela Equivalência Patrimonial e Bens não destinados à Atividade.
e) Imobilizado/Intangível: Registrados ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação e amortização. A depreciação e amortização são reconhecidas com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação e amortização estão em processo de revisão e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas será contabilizado.
f) Demais Ativos: Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos.
g) Passivo Circulante: O passivo circulante é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais devidos.
h) Avaliação do Valor Recuperável de Ativos: Os bens do imobilizado, intangível e, quando aplicável, outros ativos não circulantes estão em processo de formalização de procedimento de "internal evaluation" para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, eventos ou alterações significativas que indiquem que o valor contábil pode não ser recuperável.
i) Ajuste a Valor Presente: Os ativos e passivos monetários devem ser ajustados pelo seu valor presente na data das demonstrações, desde que o efeito líquido tenha impacto relevante nas demonstrações financeiras. O cálculo do ajuste presente deve ser efetuado com base em taxa de juros que reflète o prazo de cada transação. A Companhia encontra-se ainda em processo de avaliação de efeitos e formalização interna de procedimentos para identificar os possíveis efeitos que os ajustes a valor presente poderão impactar

nas demonstrações financeiras.
j) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: A Companhia adotou o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro Real, efetuando pagamento mensal baseado na prerrogativa de suspensão/redução, evidenciado por meio de balancetes mensais acumulados.
k) Apuração do Resultado: As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o Regime de Competência.
NOTA 4 - PRINCIPAIS FONTES DE JULGAMENTO E 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 consideradas razoáveis para as circunstâncias. A Administração da Companhia 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 têm 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) Provisão para Perdas com Inadimplência: As contas a receber de clientes são controladas por faixa de vencimento, 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, deverá ser verificado o histórico de perdas por faixa de vencimento, aplicando-se um percentual especificamente determinado sobre os valores vencidos, considerados como críticos para a Companhia, balizando-se a Empresa, ainda por ora, nos parâmetros da legislação fiscal.
c) Provisão para Riscos Tributários, Cíveis e Trabalhistas: A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para 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 nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A Administração, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, possui firme expectativa de desfecho favorável na maior parte dos feitos, o que, aliado à existência parcial de depósitos judiciais, torna dispensável a necessidade de provisionamentos em 31/12/2020.
NOTA 5 - TRIBUTOS A RECUERAR

Circulante	31.12.2020 em R\$	31.12.2019 em R\$
IRRF s/Áplic. Financeiras		
Compromissado (a)	21.962,80	73.022,91
IRPJ e CSLL (b)	316.943,54	243.707,30
TOTAIS	338.906,34	316.730,21

a) Correspondem a valores de IRRF sobre as aplicações financeiras que se encontram vigentes, porém pela sua modalidade, a retenção efetiva ocorre somente no resgate.
b) Decorrem dos montantes recolhidos (antecipados), quando das apurações tributárias mensais, nos termos do artigo 2º da Lei nº 9.430, de 27 de dezembro de 1996, além das antecipações retidas na fonte.
NOTA 6 - INVESTIMENTOS
Participações Sociais:
a) Dakota Nordeste S/A: A participação nesta companhia, equivalente a 14,6782%, gerou o seguinte ajuste em 31.12.2020:

Patrimônio Líquido da Dakota Nordeste S/A	R\$ 678.375.330,87
Participação de 14,6782% em 31/12/2020	R\$ 99.573.287,85
(-) Saldo Contábil do Investimento	R\$ 93.852.968,72
(=) Ajuste Positivo da Equivalência Patrimonial	R\$ 5.720.319,10

b) Criações Dakota Ltda: A participação nesta Empresa, equivalente a 93,94%, gerou o seguinte ajuste em 31.12.2020:

Patrimônio Líquido da Criações Dakota Ltda	R\$ 11.650.995,58
Participação de 93,94% em 31/12/2020	R\$ 10.944.945,25
(-) Saldo Contábil do Investimento	R\$ 9.888.272,58
(=) Ajuste Positivo da Equivalência Patrimonial	R\$ 1.056.672,67

c) Outros Investimentos Não Relevantes – R\$ 29.851,69.

NOTA 7 - IMOBILIZADO

Conta	31.12.2020 em R\$		31.12.2019 em R\$		Taxa Depreciação %
	Valor Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	
Terrenos	1.638.259,83	-	1.638.259,83	1.672.941,84	4
Prédios	4.383.384,10	(3.109.457,69)	1.273.926,41	1.444.134,50	
Construções em Andamento	969.988,28	-	969.988,28	799.988,28	
TOTAIS	6.991.632,21	(3.109.457,69)	3.882.174,52	3.917.064,62	

NOTA 8 - INTANGÍVEL

Conta	31.12.2020 em R\$		31.12.2019 em R\$		Taxa Amortização %
	Valor Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	
Marcas e Patentes	40.100,92	-	40.100,92	40.100,92	0,00
TOTAIS	40.100,92	0,00	40.100,92	40.100,92	

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos acionistas da Companhia DAKOTA S/A
Opinião
Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia DAKOTA S/A, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, dos lucros acumulados 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 da Companhia DAKOTA S/A em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.
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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à

Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade 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
A Azienda encontra-se em processo de formalização das regulamentações de convergência às novas normas e pronunciamentos contábeis, assim como está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável de elementos patrimoniais. Nossa opinião não contém ressalva relacionada 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 em formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS ACUMULADOS (em R\$)

Conta	Ano 2020	Ano 2019
SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
LCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	6.098.685,68	15.756.008,41
(-) PROP. DE DEST. DO RESULTADO:		
(-) Reserva Legal	(304.934,28)	(787.800,42)
(-) Dividendos Estatutários	(1.448.437,85)	(3.742.052,00)
(-) Reserva de Retenção de Lucros	(4.345.313,55)	(11.226.155,99)
SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
DIVIDENDOS POR AÇÃO DE CAPITAL	0,0200	0,0516

NOTA 9 - TESTE DE REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS ("IMPAIRMENT")
De acordo com a NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, todos os itens do ativo imobilizado e intangível, que apresentem indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, devem ser revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável dos ativos.
NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Conta	31.12.2020 em R\$	31.12.2019 em R\$
PIS	392,15	292,09
COFINS	1.948,36	1.567,11
IRRF	688,17	384,06
Contribuição Social	0,00	1.406,19
TOTAIS	3.028,68	3.649,45

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Conta	31.12.2020 em R\$	31.12.2019 em R\$
INSS	1.065,90	1.017,96
TOTAIS	1.065,90	1.017,96

NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO
a) Capital Social
Em 31 de dezembro de 2020, o Capital Social totalmente integralizado é de R\$ 72.500.000,00 (setenta e dois milhões e quinhentos mil reais), dividido em 72.500.000 (setenta e dois milhões e quinhentas mil) ações Ordinárias Nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.
b) Reserva de Lucros
Representa o montante que a Companhia transfere da conta Lucros Acumulados, para futuros aumentos de Capital Social ou mesmo para distribuição de lucros ou compensação de prejuízos e outras destinações, a critério da reunião dos acionistas.
NOTA 13 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS
Trata-se basicamente dos ajustes das Equivalências Patrimoniais, Receitas com Aluguéis, Dividendos, Recuperação de Créditos e Despesas e Receita na Alienação de Bens Patrimoniais.

assuntos.
Consideramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de Auditoria.
Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis 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 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, 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.
Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis
A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.
Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.
Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 de uma 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, 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

DIRETORIA:
Marcelo Henrique Lehnen Diretor Presidente
Melissa Jeane Lehnen Diretora
Maria de Lourdes Arnold Schaab Técnica em Contabilidade - CRC/RS 30.547/O-4

NOTA 14 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS
Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros foram determinados por intermédio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada, a qual todavia se sujeita a variações e oscilações de mercado.
NOTA 15 - COBERTURA DE SEGUROS
A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotada, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente não foram auditadas por nossos auditores independentes. A Sociedade mantém apólices de seguros contratadas junto a seguradoras idôneas do país, havendo sido consultados especialistas na área, seguros estes que levam em consideração a natureza e o grau de riscos envolvidos.
NOTA 16 - CONTINGÊNCIAS DE PROCESSOS JUDICIAIS
A Empresa é parte em processos de natureza civil, que estão sendo discutidos judicialmente. Em 31/12/2020, com base na avaliação de seus consultores jurídicos externos, foram estimados passivos contingentes como perdas "possíveis", no montante total de R\$ 1.510.000,00, havendo depósitos judiciais que estão vinculados a estes processos, no montante de R\$ 94.628,00.

não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
• Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
• Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
• Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 a não mais se manter em continuidade operacional.
• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
Comunicamos-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, determinamos 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.
Porto Alegre (RS), 26 de fevereiro de 2021.
LETICIA PIETRETTI
Contadora CRC/RS 60.576
CONFIDOR AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/RS 2-209-T-SP/F/RS
Member of
