

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	4
Demonstração do Resultado	6
Demonstração do Resultado Abrangente	8
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	9

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	10
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	11
Demonstração de Valor Adicionado	12

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	13
Balanço Patrimonial Passivo	15
Demonstração do Resultado	17
Demonstração do Resultado Abrangente	19
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	20

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	21
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	22
Demonstração de Valor Adicionado	23

Comentário do Desempenho	24
--------------------------	----

Notas Explicativas	29
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	75
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	76
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	77

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.361
Preferenciais	1.587
Total	2.948
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	336.979	239.767
1.01	Ativo Circulante	211.217	132.042
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	21.836	44.120
1.01.01.01	Caixa e Bancos	452	107
1.01.01.02	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	21.384	44.013
1.01.03	Contas a Receber	79.975	42.647
1.01.03.01	Clientes	78.744	42.107
1.01.03.01.01	Clientes Nacionais	66.575	36.974
1.01.03.01.02	Clientes no Exterior	905	802
1.01.03.01.04	Provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber	-555	-389
1.01.03.01.05	Clientes - Partes Relacionadas	11.819	4.720
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	1.231	540
1.01.03.02.01	Outros Créditos com Partes Relacionadas	1.231	540
1.01.04	Estoques	89.044	38.416
1.01.04.01	Produtos acabados	25.639	13.247
1.01.04.02	Produtos em Elaboração	34	36
1.01.04.03	Matérias Primas	62.786	25.010
1.01.04.04	Material de Consumo e Outros	5.525	4.974
1.01.04.19	Provisão para perdas por redução ao valor recuperável dos estoques	-4.940	-4.851
1.01.06	Tributos a Recuperar	18.248	5.477
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	18.248	5.477
1.01.07	Despesas Antecipadas	658	395
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	1.456	987
1.01.08.02	Ativos de Operações Descontinuadas	1.400	947
1.01.08.03	Outros	56	40
1.02	Ativo Não Circulante	125.762	107.725
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	7.219	3.699
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	7.219	3.699
1.02.01.10.02	Ativos de Operações Descontinuadas	1.869	3.349
1.02.01.10.03	Cauções e Depósitos	147	9
1.02.01.10.04	Tributos Não-Correntes a Recuperar	5.203	341
1.02.02	Investimentos	47.005	37.053
1.02.02.01	Participações Societárias	47.005	37.053
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	12.842	15.965
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	34.130	21.055
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	33	33
1.02.03	Imobilizado	68.169	64.265
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	59.840	62.256
1.02.03.01.01	Terrenos	250	250
1.02.03.01.02	Edificações	18.312	18.312
1.02.03.01.03	Instalações	2.073	2.073
1.02.03.01.04	Máquinas e Equipamentos	130.941	130.887
1.02.03.01.05	Móveis e Utensílios	1.152	1.059
1.02.03.01.06	Computadores e Periféricos	6.119	5.969

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1.02.03.01.07	Veículos	348	348
1.02.03.01.20	(-) Depreciações Acumuladas	-99.355	-96.642
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	239	242
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	8.090	1.767
1.02.04	Intangível	3.369	2.708
1.02.04.01	Intangíveis	3.369	2.708
1.02.04.01.02	Marcas e Patentes	30	30
1.02.04.01.03	Direito de Uso	7.801	7.801
1.02.04.01.05	Softwares em desenvolvimento	1.706	538
1.02.04.01.20	(-) Amortizações Acumuladas	-6.168	-5.661

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	336.979	239.767
2.01	Passivo Circulante	84.045	37.128
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	11.130	9.417
2.01.01.01	Obrigações Sociais	1.844	1.478
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	9.286	7.939
2.01.02	Fornecedores	30.965	15.895
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	28.557	15.869
2.01.02.01.01	Fornecedores - Outros	27.239	15.789
2.01.02.01.02	Fornecedores - Partes Relacionadas	1.318	80
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	2.408	26
2.01.03	Obrigações Fiscais	9.016	2.104
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.892	16
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	8.870	0
2.01.03.01.20	Outras Obrigações Fiscais Federais	22	16
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	117	2.082
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	7	6
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	29.465	3.965
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	29.151	3.427
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	10.832	1.024
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	18.319	2.403
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	314	538
2.01.05	Outras Obrigações	3.209	5.548
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	130	43
2.01.05.01.02	Débitos com Controladas	130	43
2.01.05.02	Outros	3.079	5.505
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	26	1.801
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	36	1.313
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	794	173
2.01.05.02.05	Participações Estatutárias	38	361
2.01.05.02.20	Outras exigibilidades	2.185	1.857
2.01.06	Provisões	260	199
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	251	199
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	251	199
2.01.06.02	Outras Provisões	9	0
2.01.06.02.04	Provisões de Comissões	9	0
2.02	Passivo Não Circulante	12.732	12.222
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.855	703
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.685	511
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.685	511
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	170	192
2.02.03	Tributos Diferidos	3.967	4.900
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	3.967	4.900
2.02.04	Provisões	6.910	6.619
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	539	391
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	391	311

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	148	80
2.02.04.02	Outras Provisões	6.371	6.228
2.02.04.02.05	Provisões Pós-Emprego	1.621	1.541
2.02.04.02.06	Provisão para despesas com aposentadoria compulsória	4.750	4.687
2.03	Patrimônio Líquido	240.202	190.417
2.03.01	Capital Social Realizado	177.000	177.000
2.03.02	Reservas de Capital	1.450	1.450
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	1.450	1.450
2.03.04	Reservas de Lucros	8.913	11.255
2.03.04.01	Reserva Legal	759	759
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	8.154	8.154
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	2.342
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	52.361	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	1.257	1.491
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-779	-779

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	92.864	230.967	50.472	121.255
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-65.369	-164.884	-35.325	-87.977
3.03	Resultado Bruto	27.495	66.083	15.147	33.278
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	276	-7.258	-6.965	-17.267
3.04.01	Despesas com Vendas	-1.792	-5.226	-1.577	-4.201
3.04.01.01	Despesas de Pessoal	-1.024	-3.044	-918	-2.606
3.04.01.02	Publicidade e Propaganda	-139	-284	-76	-177
3.04.01.03	Comissões sobre Vendas	-12	-41	-5	-12
3.04.01.04	Material de Consumo	-12	-30	-6	-36
3.04.01.07	Despesas de Depreciação	-70	-217	-52	-149
3.04.01.08	Despesas com Fretes	-324	-1.022	-375	-895
3.04.01.09	Serviços Prestados por Terceiros	-157	-424	-95	-223
3.04.01.20	Despesas Diversas com Vendas	-54	-164	-50	-103
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-7.584	-17.990	-5.595	-14.054
3.04.02.01	Honorários da Administração	-673	-2.019	-659	-1.978
3.04.02.02	Despesas de Pessoal	-3.922	-9.407	-3.598	-7.960
3.04.02.03	Material de Consumo	-320	-1.076	-228	-812
3.04.02.04	Despesas de Depreciação	-186	-556	-194	-597
3.04.02.05	Despesas de Comunicação	-58	-328	-99	-342
3.04.02.06	Serviços Prestados por Terceiros	-2.104	-3.605	-558	-1.591
3.04.02.07	Tributos Diversos	-215	-609	-154	-470
3.04.02.09	Provisão para Riscos Fiscais, Trabalhistas e Cíveis	-12	-118	-32	-63
3.04.02.20	Despesas Diversas de Administração	-94	-272	-73	-241
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-16	-368	-165	-224
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.250	6.596	182	712
3.04.04.01	Receita de Aluguéis	134	421	134	482
3.04.04.20	Outras Receitas Operacionais	6.116	6.175	48	230

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-6	-42	-110	-420
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	3.424	9.772	300	920
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	27.771	58.825	8.182	16.011
3.06	Resultado Financeiro	5.382	5.048	122	185
3.06.01	Receitas Financeiras	7.169	8.560	245	791
3.06.02	Despesas Financeiras	-1.787	-3.512	-123	-606
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	33.153	63.873	8.304	16.196
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.522	-11.816	-2.715	-5.179
3.08.01	Corrente	-3.840	-12.749	-2.529	-4.311
3.08.02	Diferido	318	933	-186	-868
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	29.631	52.057	5.589	11.017
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	72	70	31	-4.854
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	72	70	31	-4.854
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	29.703	52.127	5.620	6.163

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	29.703	52.127	5.620	6.163
4.03	Resultado Abrangente do Período	29.703	52.127	5.620	6.163

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-35.345	14.734
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	47.828	19.865
6.01.01.01	Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social das operações continuadas	63.873	16.196
6.01.01.02	Prejuízo líquido antes do imposto de renda e contribuição social das operações descontinuadas	70	-4.854
6.01.01.03	Depreciação e amortização	3.867	4.127
6.01.01.04	Variações cambiais não realizadas	-13	23
6.01.01.06	Resultado na venda de ativo imobilizado	2	22
6.01.01.07	Equivalência patrimonial	-9.842	3.934
6.01.01.08	Provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber	166	72
6.01.01.09	Provisão para perdas por redução ao valor recuperável dos estoques	89	64
6.01.01.10	Provisão (reversão) para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	73	-114
6.01.01.11	Provisão para obrigações pós-emprego	80	55
6.01.01.12	Provisão para aposentadoria compulsória	63	146
6.01.01.13	Provisão (reversão) para comissões	-9	1
6.01.01.14	Despesa com juros sobre empréstimos e financiamentos	1.640	193
6.01.01.15	Créditos tributários de PIS e COFINS gerados pela exclusão do ICMS da base de cálculo	-11.839	0
6.01.01.17	Atualização monetária de indébitos tributários de IRPJ e CSLL	-392	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-74.271	-4.931
6.01.02.02	Contas a receber de clientes	-36.790	-7.425
6.01.02.04	Estoques	-50.717	-2.485
6.01.02.05	Tributos a recuperar	-1.322	6.303
6.01.02.06	Outros créditos, despesas antecipadas e depósitos judiciais	-981	-499
6.01.02.07	Fornecedores	14.576	-4.666
6.01.02.08	Participações estatutárias	-323	0
6.01.02.09	Outras exigibilidades e demais contas	1.286	3.841
6.01.03	Outros	-8.902	-200
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-8.436	0
6.01.03.02	Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	-466	-200
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-7.023	-384
6.02.08	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-7.989	-3.143
6.02.11	Recebimento por vendas de ativo imobilizado	49	7
6.02.15	Redução de capital social em controlada	917	2.752
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	20.084	-1.133
6.03.01	Pagamentos de dividendos e juros sobre o capital próprio	-5.394	-490
6.03.03	Captação de empréstimos e financiamentos	29.109	530
6.03.04	Amortização de empréstimos e financiamentos - principal	-3.631	-1.173
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-22.284	13.217
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	44.120	26.799
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	21.836	40.016

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

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	177.000	1.450	11.255	0	712	190.417
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	177.000	1.450	11.255	0	712	190.417
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-2.342	0	0	-2.342
5.04.06	Dividendos	0	0	-2.342	0	0	-2.342
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	52.127	0	52.127
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	52.127	0	52.127
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	234	-234	0
5.06.07	Depreciação do Custo Atribuído	0	0	0	234	-234	0
5.07	SalDOS Finais	177.000	1.450	8.913	52.361	478	240.202

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

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	177.000	1.450	1.574	0	1.852	181.876
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	177.000	1.450	1.574	0	1.852	181.876
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.163	0	6.163
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.163	0	6.163
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	478	-478	0
5.06.07	Depreciação do Custo Atribuído	0	0	0	478	-478	0
5.07	SalDOS Finais	177.000	1.450	1.574	6.641	1.374	188.039

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	305.965	157.560
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	299.643	156.652
7.01.02	Outras Receitas	6.488	980
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-166	-72
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-201.472	-97.021
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-182.006	-84.772
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-16.876	-11.602
7.02.04	Outros	-2.590	-647
7.03	Valor Adicionado Bruto	104.493	60.539
7.04	Retenções	-3.867	-4.127
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-3.867	-4.127
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	100.626	56.412
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	18.823	-2.662
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	9.842	-3.934
7.06.02	Receitas Financeiras	8.560	791
7.06.03	Outros	421	481
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	119.449	53.750
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	119.449	53.750
7.08.01	Pessoal	29.035	25.696
7.08.01.01	Remuneração Direta	19.762	18.094
7.08.01.02	Benefícios	7.616	6.276
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.657	1.326
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	37.452	21.380
7.08.02.01	Federais	28.559	16.621
7.08.02.02	Estaduais	8.690	4.551
7.08.02.03	Municipais	203	208
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	601	33
7.08.03.01	Juros	511	7
7.08.03.02	Aluguéis	90	26
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	52.361	6.641
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	52.361	6.641

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	344.756	240.763
1.01	Ativo Circulante	217.499	136.921
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	24.549	44.391
1.01.01.01	Caixa e Bancos	477	171
1.01.01.02	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	24.072	44.220
1.01.03	Contas a Receber	73.771	42.303
1.01.03.01	Clientes	73.746	42.267
1.01.03.01.01	Clientes Nacionais	68.358	38.595
1.01.03.01.02	Clientes no Exterior	905	802
1.01.03.01.04	Provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber	-555	-389
1.01.03.01.05	Clientes - Partes Relacionadas	5.038	3.259
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	25	36
1.01.03.02.01	Outros Créditos com Partes Relacionadas	25	36
1.01.04	Estoques	98.532	43.119
1.01.04.01	Produtos acabados	30.870	15.573
1.01.04.02	Produtos em Elaboração	280	488
1.01.04.03	Matérias Primas	67.637	27.673
1.01.04.04	Material de Consumo e Outros	5.603	5.018
1.01.04.19	Provisão para perdas por redução ao valor recuperável dos estoques	-5.858	-5.633
1.01.06	Tributos a Recuperar	18.253	5.591
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	18.253	5.591
1.01.07	Despesas Antecipadas	710	410
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	1.684	1.107
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	436	678
1.01.08.02	Ativos de Operações Descontinuadas	975	392
1.01.08.03	Outros	273	37
1.02	Ativo Não Circulante	127.257	103.842
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	12.003	6.014
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	12.003	6.014
1.02.01.10.02	Ativos de Operações Descontinuadas	1.869	3.349
1.02.01.10.03	Cauções e Depósitos	147	9
1.02.01.10.04	Tributos Não-Correntes a Recuperar	9.987	2.656
1.02.02	Investimentos	34.163	21.088
1.02.02.01	Participações Societárias	34.163	21.088
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	34.130	21.055
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	33	33
1.02.03	Imobilizado	77.676	73.971
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	69.328	71.920
1.02.03.01.01	Terrenos	1.700	1.700
1.02.03.01.02	Edificações	24.318	24.318
1.02.03.01.03	Instalações	2.086	2.086
1.02.03.01.04	Máquinas e Equipamentos	135.255	135.152
1.02.03.01.05	Móveis e Utensílios	1.178	1.084
1.02.03.01.06	Computadores e Periféricos	6.370	6.222

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1.02.03.01.07	Veículos	348	348
1.02.03.01.20	(-) Depreciações Acumuladas	-101.927	-98.990
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	258	272
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	8.090	1.779
1.02.04	Intangível	3.415	2.769
1.02.04.01	Intangíveis	3.415	2.769
1.02.04.01.02	Marcas e Patentes	30	30
1.02.04.01.03	Direito de Uso	8.200	8.200
1.02.04.01.05	Softwares em desenvolvimento	1.706	538
1.02.04.01.20	(-) Amortizações Acumuladas	-6.521	-5.999

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	344.756	240.763
2.01	Passivo Circulante	91.822	38.113
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	11.672	9.671
2.01.01.01	Obrigações Sociais	1.968	1.529
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	9.704	8.142
2.01.02	Fornecedores	32.269	16.252
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	29.851	16.226
2.01.02.01.01	Fornecedores - Outros	28.904	16.194
2.01.02.01.02	Fornecedores - Partes Relacionadas	947	32
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	2.418	26
2.01.03	Obrigações Fiscais	9.053	2.173
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.906	58
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	8.870	0
2.01.03.01.20	Outras Obrigações Fiscais Federais	36	58
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	138	2.107
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	9	8
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	31.923	3.985
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	31.588	3.427
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	10.832	1.024
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	20.756	2.403
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	335	558
2.01.05	Outras Obrigações	6.566	5.671
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	130	38
2.01.05.02	Outros	6.436	5.633
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	26	1.801
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	36	1.313
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	3.596	174
2.01.05.02.05	Participações Estatutárias	38	361
2.01.05.02.20	Outras exigibilidades	2.740	1.984
2.01.06	Provisões	328	238
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	251	199
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	251	199
2.01.06.02	Outras Provisões	77	39
2.01.06.02.04	Provisões de Comissões	77	39
2.01.07	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	11	123
2.01.07.02	Passivos sobre Ativos de Operações Descontinuadas	11	123
2.02	Passivo Não Circulante	12.732	12.233
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.855	714
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.685	511
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.685	511
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	170	203
2.02.03	Tributos Diferidos	3.967	4.900
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	3.967	4.900
2.02.04	Provisões	6.910	6.619

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	539	391
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	391	311
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	148	80
2.02.04.02	Outras Provisões	6.371	6.228
2.02.04.02.05	Provisões Pós-Emprego	1.621	1.541
2.02.04.02.06	Provisão para despesas com aposentadoria compulsória	4.750	4.687
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	240.202	190.417
2.03.01	Capital Social Realizado	177.000	177.000
2.03.02	Reservas de Capital	1.450	1.450
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	1.450	1.450
2.03.04	Reservas de Lucros	8.913	11.255
2.03.04.01	Reserva Legal	759	759
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	8.154	8.154
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	2.342
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	52.361	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	1.257	1.491
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-779	-779

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	92.884	234.404	52.549	126.130
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-67.011	-170.038	-37.372	-92.642
3.03	Resultado Bruto	25.873	64.366	15.177	33.488
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	1.919	-5.414	-7.008	-17.475
3.04.01	Despesas com Vendas	-2.219	-6.352	-1.818	-4.945
3.04.01.01	Despesas de Pessoal	-1.204	-3.614	-1.084	-3.109
3.04.01.02	Publicidade e Propaganda	-152	-323	-83	-186
3.04.01.03	Comissões sobre Vendas	-93	-163	-56	-125
3.04.01.04	Material de Consumo	-15	-45	-8	-44
3.04.01.07	Despesas de Depreciação	-76	-238	-76	-186
3.04.01.08	Despesas com Fretes	-411	-1.143	-382	-957
3.04.01.09	Serviços Prestados por Terceiros	-21	-440	-95	-224
3.04.01.20	Despesas Diversas com Vendas	-247	-386	-34	-114
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-7.814	-18.433	-5.584	-14.131
3.04.02.01	Honorários da Administração	-673	-2.019	-659	-1.978
3.04.02.02	Despesas de Pessoal	-3.903	-9.472	-3.588	-7.986
3.04.02.03	Material de Consumo	-322	-1.080	-228	-814
3.04.02.04	Despesas de Depreciação	-189	-566	-199	-610
3.04.02.05	Despesas de Comunicação	-59	-332	-100	-346
3.04.02.06	Serviços Prestados por Terceiros	-2.179	-3.746	-546	-1.608
3.04.02.07	Tributos Diversos	-376	-805	-158	-481
3.04.02.09	Provisão para Riscos Fiscais, Trabalhistas e Cíveis	-12	-118	-32	-63
3.04.02.20	Despesas Diversas de Administração	-101	-295	-74	-245
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-16	-368	-165	-224
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.324	6.718	65	577
3.04.04.01	Receita de Aluguéis	115	343	16	346
3.04.04.20	Outras Receitas Operacionais	6.209	6.375	49	231

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-4	-54	-110	-420
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	5.648	13.075	604	1.668
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	27.792	58.952	8.169	16.013
3.06	Resultado Financeiro	5.361	4.921	135	183
3.06.01	Receitas Financeiras	7.179	8.891	265	907
3.06.02	Despesas Financeiras	-1.818	-3.970	-130	-724
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	33.153	63.873	8.304	16.196
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.522	-11.816	-2.715	-5.179
3.08.01	Corrente	-3.840	-12.749	-2.529	-4.311
3.08.02	Diferido	318	933	-186	-868
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	29.631	52.057	5.589	11.017
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	72	70	31	-4.854
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	72	70	31	-4.854
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	29.703	52.127	5.620	6.163
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	29.703	52.127	5.620	6.163
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	10,076	17,683	1,907	2,091
3.99.01.02	PN	10,076	17,683	1,907	2,091
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	10,076	17,683	1,907	2,091
3.99.02.02	PN	10,076	17,683	1,907	2,091

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	29.703	52.127	5.620	6.163
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	29.703	52.127	5.620	6.163
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	29.703	52.127	5.620	6.163

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-34.213	12.763
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	45.124	18.031
6.01.01.01	Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social das operações continuadas	63.873	16.196
6.01.01.02	Prejuízo líquido antes do imposto de renda e contribuição social das operações descontinuadas	70	-4.854
6.01.01.03	Depreciação e amortização	4.141	4.633
6.01.01.04	Variações cambiais não realizadas	-13	11
6.01.01.06	Resultado na venda de ativo imobilizado	6	2.385
6.01.01.07	Equivalência patrimonial	-13.075	-1.668
6.01.01.08	Provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber	166	43
6.01.01.09	Provisão para perdas por redução ao valor recuperável dos estoques	225	998
6.01.01.10	Provisão (reversão) para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	73	-138
6.01.01.11	Provisão para obrigações pós-emprego	80	55
6.01.01.12	Provisão para aposentadoria compulsória	63	146
6.01.01.13	Provisão (reversão) para comissões	-38	11
6.01.01.14	Despesa com juros sobre empréstimos e financiamentos	1.784	198
6.01.01.15	Créditos tributários de PIS e COFINS gerados pela exclusão do ICMS da base de cálculo	-11.839	0
6.01.01.16	Perda por redução ao valor recuperável	0	15
6.01.01.17	Atualização monetária de indêbitos tributários de IRPJ e CSLL	-392	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-70.433	-5.063
6.01.02.02	Contas a receber de clientes	-30.779	-8.579
6.01.02.04	Estoques	-55.429	-496
6.01.02.05	Tributos a recuperar	-3.642	6.634
6.01.02.06	Outros créditos, despesas antecipadas e depósitos judiciais	-532	-466
6.01.02.07	Fornecedores	15.517	-6.208
6.01.02.08	Participações estatutárias	-323	0
6.01.02.09	Outras exigibilidades e demais contas	4.755	4.052
6.01.03	Outros	-8.904	-205
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-8.436	0
6.01.03.02	Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	-468	-205
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-7.998	1.103
6.02.08	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-8.080	-3.227
6.02.11	Recebimento por vendas de ativo imobilizado	82	4.330
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	22.369	-1.090
6.03.01	Pagamentos de dividendos e juros sobre o capital próprio	-5.394	-490
6.03.03	Captção de empréstimos e financiamentos	31.412	607
6.03.04	Amortização de empréstimos e financiamentos - principal	-3.649	-1.207
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-19.842	12.776
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	44.391	27.670
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	24.549	40.446

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

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	177.000	1.450	11.255	0	712	190.417	0	190.417
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	177.000	1.450	11.255	0	712	190.417	0	190.417
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-2.342	0	0	-2.342	0	-2.342
5.04.06	Dividendos	0	0	-2.342	0	0	-2.342	0	-2.342
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	52.127	0	52.127	0	52.127
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	52.127	0	52.127	0	52.127
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	234	-234	0	0	0
5.06.07	Depreciação do Custo Atribuído	0	0	0	234	-234	0	0	0
5.07	Saldos Finais	177.000	1.450	8.913	52.361	478	240.202	0	240.202

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

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	177.000	1.450	1.574	0	1.852	181.876	0	181.876
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	177.000	1.450	1.574	0	1.852	181.876	0	181.876
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.163	0	6.163	0	6.163
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.163	0	6.163	0	6.163
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	478	-478	0	0	0
5.06.07	Depreciação do Custo Atribuído	0	0	0	478	-478	0	0	0
5.07	Saldos Finais	177.000	1.450	1.574	6.641	1.374	188.039	0	188.039

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	310.231	162.850
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	303.417	164.280
7.01.02	Outras Receitas	6.980	-1.387
7.01.04	Provisão/Reversão de Crédts. Liquidação Duvidosa	-166	-43
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-207.970	-104.974
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-187.156	-91.605
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-17.798	-12.528
7.02.04	Outros	-3.016	-841
7.03	Valor Adicionado Bruto	102.261	57.876
7.04	Retenções	-4.141	-4.633
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-4.141	-4.633
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	98.120	53.243
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	22.309	2.926
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	13.075	1.668
7.06.02	Receitas Financeiras	8.891	907
7.06.03	Outros	343	351
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	120.429	56.169
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	120.429	56.169
7.08.01	Pessoal	30.541	27.167
7.08.01.01	Remuneração Direta	20.879	19.175
7.08.01.02	Benefícios	7.894	6.559
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.768	1.433
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	36.883	22.270
7.08.02.01	Federais	28.757	17.249
7.08.02.02	Estaduais	7.923	4.813
7.08.02.03	Municipais	203	208
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	644	91
7.08.03.01	Juros	512	9
7.08.03.02	Aluguéis	132	82
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	52.361	6.641
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	52.361	6.641

Comentário do Desempenho

Relatório da Administração

(Em milhares de Reais)

Senhores acionistas,

Submetemos à apreciação de V.Sas. e ao público em geral as Informações Contábeis Intermediárias individuais e consolidadas, da Tekno S.A. Indústria e Comércio (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - (“ITR”) e as respectivas notas explicativas, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes sobre a revisão dessas informações referentes ao trimestre e período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e o Relatório da Administração contendo os principais destaques do período. Os valores deste relatório estão apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

1. Mercado

A TEKNO atua no mercado industrial e tem como atividade principal a aplicação de revestimentos orgânicos em diferentes tipos de metais base, tais como aço laminado a frio, aço galvanizado, aço eletrozincado, inox, flandres e alumínio, através de uma linha contínua de pré-pintura.

Os setores que mais utilizam os produtos pré-pintados são: construção civil, linha de eletrodomésticos, automobilístico, refrigeração industrial, eletroeletrônicos, embalagens e alimentação, entre outros.

A TEKNO possui participação em outras sociedades, sendo: ALUKROMA, que fabrica painéis compostos de alumínio utilizados como revestimento de fachadas e em projetos de comunicação visual; PROFINISH, cuja principal atividade econômica é a fabricação de produtos químicos para tratamento superficial de metais, plásticos e congêneres, utilizados no processo de produção da controladora; PERFILOR, que tem na industrialização de telhas de aço utilizadas na cobertura e fechamento de imóveis industriais e comerciais sua atividade essencial; e WOLVERINE/TEKNO, voltada à industrialização de produtos laminados à indústria automobilística.

As receitas são obtidas pela venda de produtos (bobinas, tiras, chapas ou blanks), pela prestação de serviços de pré-pintura em bobinas metálicas fornecidas pelos clientes, bem como pelas atividades das empresas controladas e controladas em conjunto.

Os primeiros nove meses de 2021 apresentaram um crescimento das operações acima das expectativas, concentrado principalmente nos setores da construção civil, linha branca e latas de alumínio. Em decorrência deste crescimento, houve uma variação significativa na Receita Operacional Líquida e também no Lucro Líquido, quando comparados aos valores de igual período do exercício anterior.

As controladas em conjunto PERFILOR, confirmando o crescimento do setor da construção civil, e WOLVERINE/TEKNO, em decorrência do mix de produtos e das ações visando redução de custos, apresentaram expressivo incremento na Receita Operacional Líquida e no Lucro Líquido, em comparação com os primeiros nove meses de 2020.

A controlada ALUKROMA apresentou um aumento da Receita Operacional Líquida em comparação com ao mesmo período no exercício anterior, no montante de R\$ 6.976, sendo que R\$ 4.953 foi referente venda de insumos (alumínio) à Tekno. No entanto, o volume de vendas de produtos acabados (painéis compostos de alumínio) foi insuficiente para diluir os custos fixos e contribuir para um melhor resultado no acumulado de nove meses de 2021.

Comentário do Desempenho**Relatório da Administração***(Em milhares de Reais)*

A controlada PROFINISH, sob sua anterior denominação - CASAMOB, conforme anunciado ao mercado na época, assinou em 12 de maio de 2020 os contratos definitivos com a empresa New Order Comércio, Importação e Exportação Ltda (“New order”), concretizando a alienação de seus ativos da área de fabricação de móveis de aço para a New Order. Em virtude da referida negociação e da consequente descontinuidade da operação de fabricação de móveis pela CASAMOB, foram realizadas as respectivas baixas contábeis, impactando o Resultado Líquido consolidado, especialmente com relação aos números de 2020, como se observa no item Resultado líquido do período de operações descontinuadas, na alínea “a”, do item 2 deste relatório. A PROFINISH continuou somente com a atividade de fabricação e comercialização de produtos químicos.

De uma maneira geral, as atividades da TEKNO e de suas empresas controladas e controladas em conjunto apresentaram bom desempenho nesses primeiros nove meses de 2021. A TEKNO e suas controladas, desde o início da pandemia da covid 19, vem adotando as medidas divulgadas pelo Ministério de Saúde e pela Organização Mundial de Saúde, bem como acompanham atentamente a movimentação do mercado, dos seus clientes e fornecedores, no intuito de analisar e minimizar os impactos que a pandemia possa vir a causar em suas atividades e assim implementar ações adequadas na tentativa de mitigar os seus efeitos.

2. Desempenho Econômico-Financeiro**a) Indicadores Financeiros (acumulados no exercício)**

	Consolidado				
	9M21	Análise Vertical	9M20	Análise Vertical	Variação 2021/2020
Receita operacional líquida	234.404	100%	126.130	100%	86%
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(170.038)	-73%	(92.642)	-73%	84%
Resultado bruto	64.366	27%	33.488	27%	92%
Despesas operacionais	(25.207)	-11%	(19.720)	-16%	28%
Outras receitas operacionais	6.718	3%	577	0%	1.064%
Resultado de equivalência patrimonial	13.075	6%	1.668	1%	684%
Resultado antes do resultado financeiro	58.952	25%	16.013	13%	268%
Resultado financeiro	4.921	2%	183	0%	2.589%
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	63.873	27%	16.196	13%	294%
Imposto de renda e contribuição social	(11.816)	-5%	(5.179)	-4%	128%
Resultado líquido do período de operações continuadas	52.057	22%	11.017	9%	373%
Resultado líquido do período de operações descontinuadas	70	0%	(4.854)	-4%	101%
Resultado líquido do período	52.127	22%	6.163	5%	746%

Comentário do Desempenho**Relatório da Administração***(Em milhares de Reais)*

	Consolidado				
	3T21	Análise Vertical	3T20	Análise Vertical	Variação 2021/2020
Receita operacional líquida	92.884	100%	52.549	100%	77%
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(67.011)	-72%	(37.372)	-71%	79%
Resultado bruto	25.873	28%	15.177	29%	70%
Despesas operacionais	(10.053)	-11%	(7.677)	-15%	31%
Outras receitas operacionais	6.324	7%	65	0%	9.629%
Resultado de equivalência patrimonial	5.648	6%	604	1%	835%
Resultado antes do resultado financeiro	27.792	30%	8.169	16%	240%
Resultado financeiro	5.361	6%	135	0%	3.871%
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	33.153	36%	8.304	16%	299%
Imposto de renda e contribuição social	(3.522)	-4%	(2.715)	-5%	30%
Resultado líquido do período de operações continuadas	29.631	32%	5.589	11%	430%
Resultado líquido do período de operações descontinuadas	72	0%	31	0%	-132%
Resultado líquido do período	29.703	32%	5.620	11%	429%

Receita operacional líquida: A Receita operacional líquida consolidada apresentou aumento de 77% no terceiro trimestre e de 86% nos primeiros nove meses do exercício de 2021, em comparação com os períodos correspondentes do exercício anterior, devido ao aumento do volume faturado, principalmente, aos setores da construção civil, linha branca e de latas de alumínio e também dos reajustes de preços implementados devido aos aumentos nos insumos.

Custo dos produtos vendidos e serviços prestados: O Custo dos produtos vendidos e serviços prestados consolidados apresentou aumento de 79% no terceiro trimestre e de 84% nos primeiros nove meses do exercício de 2021, se comparado com iguais períodos do exercício anterior, mormente em razão do maior gasto com matérias-primas, energia elétrica e gás natural, decorrente do crescimento das vendas realizadas e da industrialização a terceiros, bem como dos aumentos de preços dos insumos. Os números também demonstram que no acumulado de nove meses de 2020 e 2021, o percentual dos Custos de Produtos Vendidos e Serviços Prestados em relação à Receita Operacional Líquida se manteve estável, não havendo perda de Margem Bruta no período, mesmo diante do aumento dos custos.

Despesas operacionais: As Despesas operacionais consolidadas apresentaram aumento de 31% no terceiro trimestre e de 28% nos primeiros nove meses de 2021, comparando-se com os períodos correspondentes no ano de 2020, em decorrência, principalmente, **i)** da provisão dos valores do plano de participação dos colaboradores no lucros e nos resultados; **ii)** da provisão dos honorários advocatícios relativos aos mandados de segurança que resultaram no reconhecimento dos créditos de PIS e COFINS, em razão da exclusão do ICMS das suas respectivas bases de cálculo, e no reconhecimento dos créditos de IRPJ e CSLL recolhidos sobre a atualização monetária SELIC de indêbitos tributários, descritos na nota explicativa 7; **iii)** dos gastos com manutenção de softwares; e **iv)** das despesas com fretes de venda. No entanto, o aumento das Despesas Operacionais foi proporcionalmente menor em relação às receitas líquidas auferidas nos respectivos períodos, com impacto positivo na Margem Operacional.

Comentário do Desempenho



Relatório da Administração

(Em milhares de Reais)

Outras receitas operacionais: As Outras receitas operacionais foram impactadas pelos créditos de PIS e COFINS em razão da exclusão do ICMS das suas respectivas bases de cálculo, conforme mencionado na nota explicativa nº 7.

Resultado de equivalência patrimonial: O aumento apresentado no Resultado de equivalência patrimonial consolidado nos primeiros nove meses e terceiro trimestre de 2021, em comparação a iguais períodos do exercício anterior, decorreu principalmente do aumento dos lucros apresentados pelas controladas em conjunto Perfilor e Wolverine/Tekno.

Resultado financeiro: O aumento apresentado no resultado financeiro do trimestre e dos primeiros nove meses do exercício de 2021, se comparado com iguais períodos do exercício anterior, é decorrente da atualização monetária dos créditos de PIS e COFINS, gerados pela exclusão do ICMS das suas respectivas base de cálculo (nota explicativa nº 7).

3. Relacionamento com Auditores Independentes

Em conformidade com a Instrução CVM nº 381/03, informamos que a Companhia e suas controladas adotam como procedimento formal consultar os auditores independentes Ernst Young Auditores Independentes S.S. ("EY"), no sentido de assegurar-se de que a realização da prestação de outros serviços não venha afetar sua independência e objetividade necessária ao desempenho dos serviços de auditoria independente. A política da Companhia na contratação de serviços de auditores independentes assegura que não haja conflito de interesses, perda de independência ou objetividade. A Companhia contratou a EY para prestação de serviços técnicos especializados em auditoria contábil.

Em 24 de julho de 2020, a Companhia contratou e teve serviços prestados de natureza tributária com a EY relacionados a revisão dos cálculos de IRPJ e CSLL e da obrigação acessória SPED ECF de 2020, no montante de R\$ 23.

Em 29 de janeiro de 2021, a Companhia contratou serviços de natureza tributária com a EY relacionados a revisão dos cálculos de IRPJ e CSLL e da obrigação acessória SPED ECF de 2021, no montante de R\$ 27.

Em 26 de fevereiro de 2021, a Controlada ALUKROMA contratou serviços de natureza tributária com a EY relacionados a consultoria para aproveitamento dos saldos credores de ICMS, no montante de R\$ 62.

Em 06 de agosto de 2021, a Companhia contratou serviços de natureza tributária com a EY relacionados a consultoria para aproveitamento dos saldos de prejuízos fiscais acumulados pela controlada PROFINISH, no montante de R\$ 62.

Em 20 de agosto de 2021, a Companhia contratou serviços de natureza tributária com a EY relacionados a revisão dos cálculos sobre exclusão do ICMS da Base de cálculo do PIS e COFINS, no montante de R\$ 55.

O montante total dos serviços não relacionados a auditoria externa, contratados em 2021, representa cerca de 79,34% (9,00% em 2020) do total dos honorários das auditorias de demonstrações contábeis. De acordo com critérios internacionalmente aceitos, a política adotada atende aos princípios que preservam a independência do Auditor, quais sejam: o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os interesses deste.

Comentário do Desempenho

Relatório da Administração

(Em milhares de Reais)

4. Declaração da Diretoria

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com a opinião expressa no relatório dos auditores independentes e com as informações trimestrais relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021.

5. Covid-19

A Companhia efetuou uma análise dos riscos e incertezas relacionados ao Covid-19 e não identificou nenhum impacto relevante até o momento que requeresse ajuste sobre as demonstrações financeiras (nota explicativa nº 33 – Covid 19).

São Paulo, 8 de novembro de 2021.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto Operacional

A Tekno S.A. Indústria e Comércio (“Companhia” ou “Tekno”) é uma sociedade por ações de capital aberto, com sede na cidade de São Paulo – SP, na Rua Alfredo Mario Pizzotti, 51 e com ações negociadas na Bolsa de Valores de São Paulo - BM&FBOVESPA sob as siglas “TKNO3” e “TKNO4”.

A Companhia tem por objeto social a industrialização, comercialização e pintura de bobinas metálicas e também a participação societária em outras sociedades no Brasil e no exterior.

Fazem parte das demonstrações financeiras as seguintes empresas:

Controladas

- Profinish - Indústria e Comércio Ltda. (“Profinish”): fabricação de produtos químicos para tratamento superficial de metais e plásticos e congêneres, destinados aos mercados interno e externo.

Em 12 de maio de 2020 a controlada Profinish Indústria e Comércio, anteriormente denominada Casamob Industria e Comércio Ltda, descontinuou a atividade de fabricação de moveis de aço, continuando somente com a atividade de fabricação e comercialização de produtos químicos.

- Alukroma Indústria e Comércio Ltda. (“Alukroma”): fabricação, industrialização, distribuição e comercialização de painéis compostos de alumínio e outros metais.

Controladas em conjunto

- Wolverine/Tekno Laminates and Composites Ltda. (“Wolverine/Tekno”): industrialização e comercialização de produtos laminados destinados à indústria automobilística.
- Perfilor S.A. Construções, Indústria e Comércio (“Perfilor”): industrialização e comercialização de telhas de aço, utilizadas na cobertura e fechamento de imóveis, principalmente industriais e comerciais.

O exercício social da Companhia, de suas controladas e de suas controladas em conjunto inicia-se em 1º de janeiro e encerra-se em 31 de dezembro de cada ano.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias da Companhia, contidas no formulário de informações trimestrais – ITR referente ao trimestre e período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 compreendem:

- As informações contábeis individuais e consolidadas preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)* e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP), identificadas como Controladora e Consolidado.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Como não existe diferença entre o patrimônio líquido consolidado e o resultado consolidado, atribuíveis aos acionistas da controladora, constantes nas demonstrações financeiras consolidadas preparadas de acordo com as IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil, e o patrimônio líquido e resultado da controladora, constantes nas demonstrações financeiras individuais preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, a Companhia optou por apresentar essas demonstrações financeiras referentes aos períodos findos em 30 de setembro de 2021, individuais e consolidadas, em um único conjunto, inclusive as notas explicativas, lado a lado.

As presentes demonstrações financeiras intermediárias da Companhia foram aprovadas para divulgação pelo Conselho da Administração em reunião ocorrida em 8 de novembro de 2021.

2.2. Bases de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto, quando aplicável, por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

As informações financeiras intermediárias individuais foram elaboradas e estão sendo divulgadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e as informações contábeis intermediárias trimestrais consolidadas foram elaboradas e estão sendo divulgadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e o IAS 34, e dessa forma devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

3 Resumo das principais políticas contábeis

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas de maneira consistente com as práticas contábeis descritas nas notas explicativas nº 2 e 3 às demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	452	107	477	171
Aplicações financeiras de liquidez imediata	21.384	44.013	24.072	44.220
Total	21.836	44.120	24.549	44.391

As aplicações financeiras de liquidez imediata referem-se a investimentos em fundos de renda fixa classificados de baixo risco, remunerados a taxa média de 126,41% (90,48% em 31 de Dezembro de 2020) da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI e estão sujeitas a um baixo risco de mudança de valor.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

5 Contas a receber de clientes

a) Composta por:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
No país	66.575	36.974	68.358	38.594
No exterior	905	802	905	802
Total	67.480	37.776	69.263	39.396
Partes Relacionadas (Nota 9)	11.819	4.720	5.038	3.260
(-) Provisão para perdas por redução ao valor recuperável	(555)	(389)	(555)	(389)
	78.744	42.107	73.746	42.267

b) Por idade de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
A vencer				
Até 30 dias	33.738	18.176	34.970	19.390
De 31 a 60 dias	22.010	13.533	22.555	13.845
De 61 a 90 dias	5.229	2.627	5.229	2.627
De 91 a 180 dias	813	502	813	502
Acima de 181 dias	-	2	-	2
Total a vencer	61.790	34.840	63.567	36.366
Vencido				
Até 30 dias	4.706	2.140	4.711	2.234
De 31 a 60 dias	200	2	200	2
De 61 a 90 dias	229	-	230	-
De 91 a 180 dias	82	84	82	84
Acima de 181 dias	473	710	473	710
Total vencido	5.690	2.936	5.696	3.030
Total	67.480	37.776	69.263	39.396

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

c) Movimentação da provisão para perdas por redução ao valor recuperável:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	(389)	(448)	(389)	(640)
Adições	(527)	(275)	(527)	(334)
Baixas por recebimento	159	119	159	119
Perdas realizadas	196	210	196	300
Baixa de provisões constituídas em exercícios anteriores	6	5	6	26
Transferência de saldo para ativos de operações descontinuadas	-	-	-	140
Saldo final	(555)	(389)	(555)	(389)

A Companhia, suas controladas e controladas em conjunto mantêm provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber no valor das perdas estimadas em decorrência da incapacidade dos clientes de efetuar os pagamentos de títulos vencidos e possuem como procedimento rever tais perdas estimadas trimestralmente a fim de serem ajustadas, se necessário, adotando o critério de constituir perdas estimadas para a totalidade dos títulos junto a clientes concordatários e/ou falidos e para títulos vencidos avaliados com risco de perda. Historicamente não têm sido verificadas perdas significativas nas contas a receber de clientes.

6 Estoques

a) Compostos por:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Produtos acabados	25.639	13.247	30.870	15.573
Produtos em elaboração	34	36	280	488
Matérias-primas	62.786	25.010	67.637	27.673
Material de consumo e outros	5.525	4.974	5.603	5.018
	93.984	43.267	104.390	48.752
(-) Provisão para perdas por redução ao valor recuperável no estoques de:				
Produtos acabados	(1.948)	(1.643)	(2.845)	(2.394)
Matérias-primas	(1.448)	(1.603)	(1.469)	(1.633)
Material de consumo e outros	(1.544)	(1.605)	(1.544)	(1.606)
	(4.940)	(4.851)	(5.858)	(5.633)
	89.044	38.416	98.532	43.119

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

b) Movimentação da provisão para perda por redução ao valor recuperável:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	(4.851)	(5.071)	(5.633)	(6.330)
Adições	(2.555)	(2.243)	(3.066)	(3.067)
Reversões	2.466	2.463	2.841	2.998
Transferência de saldo para ativos não correntes a venda	-	-	-	766
Saldo final	(4.940)	(4.851)	(5.858)	(5.633)

A despesa com constituição de provisão para perdas por redução ao valor recuperável dos estoques foi registrada na rubrica “Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados” na demonstração do resultado.

7 Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
ICMS - Impostos sobre circulação de mercadorias e serviços	1.902	215	4.767	1.506
COFINS - Contribuição para financiamento da seguridade social	13.391	4.135	14.761	5.035
PIS - Programa de integração social	2.993	983	3.292	1.179
IPI - Imposto sobre produtos industrializados	70	-	282	-
IRPJ - Imposto de renda pessoa jurídica	3.784	393	3.825	433
CSLL - Contribuição social sobre lucro líquido	1.311	92	1.313	94
	23.451	5.818	28.240	8.247
Circulante	18.248	5.477	18.253	5.591
Não circulante	5.203	341	9.987	2.656
	23.451	5.818	28.240	8.247

Os saldos a recuperar do PIS e COFINS decorrem, substancialmente, de dois Mandados de Segurança impetrados pela Companhia, nos quais se pretendia assegurar o direito ao não recolhimento das contribuições do PIS e da COFINS sobre os valores relativos ao ICMS, bem como o direito à compensação dos referidos valores recolhidos indevidamente.

Em relação ao primeiro mandado de segurança, com decisão transitada em julgado em 13 de setembro de 2018, foi apurado um crédito de R\$14.788, relativo ao período de 29/11/2002 a 29/11/2007, que restou integralmente compensado pela Companhia até 30 de setembro de 2020. Após a modulação dos efeitos pelo Superior Tribunal Federal (STF) no julgamento dos embargos de declaração opostos pela União, realizado em 13 de maio de 2021, a Companhia entendeu possuir direito ao reconhecimento de um crédito complementar relativo ao período entre 30/11/2007 e 11/05/2012, no valor de R\$ 11.839. O referido crédito complementar foi registrado nas demonstrações financeiras do período findo em 30 de setembro de 2021 nas rubricas de outras receitas operacionais (R\$ 6.007) e receitas financeiras (R\$ 5.832).

No que tange ao segundo mandado de segurança, com decisão transitada em julgado em 07 de maio de 2019, foi apurado um crédito no valor de R\$ 11.759, referente ao período de 12/05/2012 a 30/04/2017. Após as devidas compensações, restou o saldo de R\$ 4.646, em 30 de setembro de 2021.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

A Companhia impetrou ainda um mandado de segurança, visando assegurar o seu direito a não inclusão dos valores correspondentes à SELIC na base de cálculo do IRPJ e da CSLL, quando da apuração do indébito tributário, bem como o direito à compensação dos valores recolhidos à maior a tal título. Em decorrência da decisão do Superior Tribunal Federal (STF) proferida em 24 de setembro de 2021, com efeito vinculante, que tornou inconstitucional a inclusão, na base de cálculo do IRPJ e da CSLL, da taxa SELIC recebida pelos contribuintes em suas repetições de indébito, a Companhia apurou um crédito no valor de R\$ 4.596 e o registrou nas demonstrações financeiras do período findo em 30 de setembro de 2021 nas rubricas de imposto de renda e contribuição social corrente (R\$ 4.204) e receitas financeiras (R\$ 392).

8 Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido

a. Diferidos

O imposto de renda e contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e seu respectivo valor contábil.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

<u>Ativo fiscal diferido - não circulante</u>	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Provisão para perdas por redução ao valor recuperável dos estoques	4.940	4.851	5.858	5.633
Provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber	555	389	555	389
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	790	717	790	717
Provisão para obrigações pós-emprego	1.621	1.541	1.621	1.541
Provisão para despesa com aposentadoria compulsória	4.750	4.687	4.750	4.687
Provisão para comissões a pagar	9	-	78	38
Redução de ágio por rentabilidade futura	1.193	1.193	1.193	1.193
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	-	-	67.726	64.323
Provisão para indenizações trabalhistas	77	215	77	215
Passivo de arrendamento	-	36	-	38
Provisão para serviços prestados por terceiros	62	36	158	141
Provisão para perdas em operações de hedge	862	93	1.075	93
Provisão para 13º dos administradores	134	-	134	-
Provisão para participação nos lucros e resultados (Lei 10.101/2000)	3.534	-	3.567	-
Ajuste de Receitas - CPC 47	56	-	56	-
Provisões de operações descontinuadas	-	-	615	1.023
Redução ao valor recuperável dos ativos (Impairment)	-	-	15	15
	18.583	13.758	88.268	80.046
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
	6.318	4.678	30.011	27.216
Impostos diferidos ativos não constituídos das controladas Alukroma e Profinish (i)	-	-	(22.756)	(21.678)
	6.318	4.678	7.255	5.538
Compensação com impostos diferidos passivo	(6.318)	(4.678)	(7.255)	(5.538)
Impostos diferidos ativo	-	-	-	-

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivo fiscal diferido - não circulante				
Depreciação referente ajuste de vida útil	(28.342)	(25.913)	(31.098)	(28.441)
Custo atribuído do imobilizado	(1.903)	(2.258)	(1.903)	(2.258)
Passivo de arrendamento	(6)	-	(4)	-
	(30.251)	(28.171)	(33.005)	(30.699)
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
	(10.285)	(9.578)	(11.222)	(10.438)
Compensação de impostos diferidos ativo	6.318	4.678	7.255	5.538
Impostos diferidos passivo	(3.967)	(4.900)	(3.967)	(4.900)

- (i) A Administração da Companhia tem por regra constituir o imposto de renda e contribuição social diferidos ativos quando há expectativa de lucro tributável futuro ou até o limite dos saldos de impostos diferidos passivos. Na controladora, os impostos diferidos ativos foram constituídos em sua totalidade.

b. Movimentação dos impostos diferidos

	Controladora			Consolidado		
	Impostos diferidos ativo	Impostos diferidos passivo	Total	Impostos diferidos ativo	Impostos diferidos passivo	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2020	5.563	(8.594)	(3.031)	7.209	(10.240)	(3.031)
Movimentação no resultado do período	(360)	(508)	(868)	(1.181)	313	(868)
Saldos em 30 de setembro de 2020	5.203	(9.102)	(3.899)	6.028	(9.927)	(3.899)
Movimentação no resultado do período	(951)	(476)	(1.427)	(916)	(511)	(1.427)
Movimentação outros resultados abrangentes	426	-	426	426	-	426
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.678	(9.578)	(4.900)	5.538	(10.438)	(4.900)
Movimentação no resultado do período	1.640	(707)	933	1.717	(784)	933
Saldos em 30 de setembro de 2021	6.318	(10.285)	(3.967)	7.255	(11.222)	(3.967)

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

c. Conciliação com o resultado do período

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social das operações continuadas	63.873	16.196	63.873	16.196
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social das operações descontinuadas	70	(4.854)	70	(4.854)
(+) Equivalência patrimonial de operações continuadas	(9.772)	(920)	(13.075)	(1.668)
(+) Equivalência patrimonial de operações descontinuadas	(70)	4.854	-	-
(-) Exclusão da atualização monetária de indêbitos tributários	(6.224)	-	(6.224)	-
(+) Outras adições (exclusões) permanentes, líquidas	(760)	(43)	(698)	(41)
	<u>47.117</u>	<u>15.233</u>	<u>43.946</u>	<u>9.633</u>
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes (1)	(16.020)	(5.179)	(14.942)	(3.275)
(+) Crédito de IRPJ e CSLL sobre a atualização monetária de indêbitos tributários (nota explicativa nº 7)	4.204	-	4.204	-
	<u>(11.816)</u>	<u>(5.179)</u>	<u>(10.738)</u>	<u>(3.275)</u>
Resultado do período das controladas Alukroma e Profinish	-	-	(3.233)	(5.602)
(+) Outras adições (exclusões) permanentes, líquidas	-	-	63	2
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3.170)</u>	<u>(5.600)</u>
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
(=) Imposto de renda e contribuição social ativo não constituído das controladas Alukroma e Profinish (2)	-	-	(1.078)	(1.904)
(Despesa) receita de imposto de renda e contribuição social (1+2)	<u>(11.816)</u>	<u>(5.179)</u>	<u>(11.816)</u>	<u>(5.179)</u>
Imposto de renda e contribuição social				
Correntes	(12.749)	(4.311)	(12.749)	(4.311)
Diferidos	933	(868)	933	(868)
	<u>(11.816)</u>	<u>(5.179)</u>	<u>(11.816)</u>	<u>(5.179)</u>

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social das operações continuadas	33.153	8.304	33.153	8.304
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social das operações descontinuadas	72	31	72	31
(+) Equivalência patrimonial de operações continuadas	(3.424)	(300)	(5.648)	(604)
(+) Equivalência patrimonial de operações descontinuadas	(72)	(31)	-	-
(-) Exclusão da atualização monetária de indêbitos tributários	(6.224)	-	(6.224)	-
(+) Outras adições (exclusões) permanentes, líquidas	(781)	(18)	(727)	(17)
	<u>22.724</u>	<u>7.986</u>	<u>20.626</u>	<u>7.714</u>
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes (1)	(7.726)	(2.715)	(7.013)	(2.623)
(+) Crédito de IRPJ e CSLL sobre a atualização monetária de indêbitos tributários (nota explicativa nº 7)	4.204	-	4.204	-
	<u>(3.522)</u>	<u>(2.715)</u>	<u>(2.809)</u>	<u>(2.623)</u>
Resultado do período das controladas Alukroma e Profinish	-	-	(2.151)	(272)
(+) Outras adições (exclusões) permanentes, líquidas	-	-	54	-
	-	-	(2.097)	(272)
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
(=) Imposto de renda e contribuição social ativo não constituído das controladas Alukroma e Profinish (2)	-	-	(713)	(92)
(Despesa) receita de imposto de renda e contribuição social (1+2)	<u>(3.522)</u>	<u>(2.715)</u>	<u>(3.522)</u>	<u>(2.715)</u>
Imposto de renda e contribuição social				
Correntes	(3.840)	(2.529)	(3.840)	(2.529)
Diferidos	318	(186)	318	(186)
	<u>(3.522)</u>	<u>(2.715)</u>	<u>(3.522)</u>	<u>(2.715)</u>

9 Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos, bem como as transações que influenciaram o resultado do período relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia e suas controladas e controladas em conjunto e suas partes relacionadas, as quais foram realizadas em preços e condições definidos entre as partes.

a. Saldos de ativos e passivos

Os saldos de ativos e passivos com partes relacionadas, estão registrados no balanço patrimonial do período findo em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 nas rubricas de:

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

1. Contas a receber de clientes (nota 5):

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<u>Controladas</u>				
Alukroma (i)	6.781	1.460	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Wolverine/Tekno (i)	47	87	47	87
Perfilor (i)	4.370	3.173	4.370	3.173
	4.417	3.260	4.417	3.260
<u>Outras partes relacionadas</u>				
Marko Sistemas Metálicos (ii)	621	-	621	-
	11.819	4.720	5.038	3.260

2. Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<u>Controladas</u>				
Alukroma (iv)	1.199	500	-	-
Alukroma (iii)	7	4	-	-
	1.206	504	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Wolverine/Tekno (iii)	25	36	25	36
	1.231	540	25	36

3. Fornecedores (nota 13)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<u>Controladas</u>				
Profinish (v)	371	48	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Wolverine/Tekno (vi)	-	32	-	32
<u>Outras partes relacionadas</u>				
Albino Advogados (vii)	947	-	947	-
	1.318	80	947	32

4. Outras exigibilidades

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<u>Controladas</u>				
Profinish (viii)	-	5	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Perfilor (viii)	130	38	130	38
	130	43	130	38

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

5. Adiantamentos a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Controladas				
Alukroma (ix)	-	2.070	-	-

6. Remunerações a pagar aos administradores

	Controladora e consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Remuneração a pagar aos administradores (x)	118	149

- (i) Saldos a receber referentes a operações de venda de produtos e prestação de serviços de industrialização realizados pela Companhia para suas controladas e controladas em conjunto.
- (ii) Saldos a receber referentes a operações de venda de produtos e prestação de serviços de industrialização realizados pela Companhia para a empresa Marko Sistemas Metálicos de Construção Ltda, que possui como sócios a conselheira administrativa Flávia de Almeida Borges e o acionista Carlos Alberto de Almeida Borges.
- (iii) Saldos a receber referentes a contratos de aluguéis e de serviços administrativos realizados pela Companhia para suas controladas e controladas em conjunto.
- (iv) Saldos a receber referente a contrato de mútuo financeiro celebrado entre a controladora e sua controlada Alukroma.
- (v) Saldos a pagar referentes a aquisição de produtos químicos da controlada em conjunto Profinish.
- (vi) Saldos referentes a aquisição de matéria-prima da controlada em conjunto Wolverine/Tekno.
- (vii) Saldos a pagar referentes a serviços advocatícios prestados pela Sociedade Albino de Advogados, relativo ao mandato de segurança visando a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS. Possui como quotista o conselheiro administrativo Fernando Antonio Albino de Oliveira.
- (viii) Saldos referentes a materiais recebidos para industrialização de suas controladas e controladas em conjunto;
- (ix) Adiantamento a fornecedores efetuado pela Companhia à sua controlada Alukroma, para aquisição de bobinas de alumínio;
- (x) Os saldos a pagar aos administradores (Honorários) estão registrados no balanço patrimonial do período findo em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, na rubrica de Obrigações Sociais e Trabalhistas.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

b. Transações com partes relacionadas:**1. Venda líquida de produtos e serviços**

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
<u>Controladas</u>				
Profinish	-	155	-	-
Alukroma	6.018	1.065	-	-
	6.018	1.220	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Wolverine/Tekno	1.537	682	1.537	682
Perfilor	16.438	11.742	16.438	11.742
	17.975	12.424	17.975	12.424
<u>Outras partes relacionadas</u>				
Marko Sistemas Metálicos	1.556	-	1.556	-
Guilherme Luiz do Val	7	-	7	1
Guilherme Madeira do Val	-	-	-	1
	25.556	13.644	19.538	12.426
	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
<u>Controladas</u>				
Alukroma	3.462	308	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Wolverine/Tekno	615	33	615	33
Perfilor	4.846	4.425	4.846	4.424
	5.461	4.458	5.461	4.457
<u>Outras partes relacionadas</u>				
Marko Sistemas Metálicos	1.556	-	1.556	-
Guilherme Luiz do Val	7	-	7	1
Guilherme Madeira do Val	-	-	-	1
	10.486	4.766	7.024	4.459

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

2. Outras receitas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
<u>Controladas</u>				
Aluguéis e condomínios (xi)	15	47	-	-
Serviços compartilhados (xii)	63	89	-	-
	78	136	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Aluguéis e condomínios (xi)	123	136	123	136
Serviços compartilhados (xii)	220	210	220	210
	343	346	343	346
	421	482	343	346

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
<u>Controladas</u>				
Aluguéis e condomínios (xi)	5	5	-	-
Serviços compartilhados (xii)	15	23	-	-
	20	28	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Aluguéis e condomínios (xi)	41	36	41	36
Serviços compartilhados (xii)	73	70	73	70
	114	106	114	106
	134	134	114	106

3. Compra de produtos e serviços, líquido de impostos

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
<u>Controladas</u>				
Profinish	1.268	1.631	-	-
Alukroma	3.647	30	-	-
	4.915	1.661	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Wolverine/Tekno	1	64	3	64
Perfilor	19	-	19	-
	20	64	22	64
<u>Outras partes relacionadas</u>				
Albino Advogados (xiii)	947	-	947	-
	5.882	1.725	969	64

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
<u>Controladas</u>				
Profinish	520	282	-	-
Alukroma	11	-	-	-
	531	282	-	-
<u>Controladas em conjunto</u>				
Wolverine/Tekno	1	1	1	1
Perfilor	19	-	19	-
	20	1	20	1
<u>Outras partes relacionadas</u>				
Albino Advogados (xiii)	947	-	947	-
	1.498	283	967	1

4. Venda de ativo imobilizado

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
<u>Controladas</u>				
Alukroma	2	-	-	-
<u>Outras partes relacionadas</u>				
Guilherme Luiz do Val	14	-	14	-
	16	-	14	-

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
<u>Controladas</u>				
Alukroma	2	-	-	-
<u>Outras partes relacionadas</u>				
Guilherme Luiz do Val	13	-	13	-
	15	-	13	-

5. Compra de ativo imobilizado

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
<u>Controladas</u>				
Profinish	32	-	-	-

6. Receita de mútuos financeiros

	Controladora e consolidado			
	9M21	9M20	3T21	3T20
<u>Controladas</u>				
Alukroma	29	-	16	-

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

(xi) Contratos de aluguel de imóveis

Celebrado com a controlada Profinish e com as controladas em conjunto Wolverine/Tekno e Perfilor, com prazo de vigência de 12 meses, reajustado anualmente pelo IGPM-FVG.

(xii) Contratos de prestação de serviços administrativos

Referem-se aos rateios das despesas administrativas diversas para a controlada Profinish e para a controlada em conjunto Wolverine/Tekno, com prazo de vigência indeterminado, reajustável nas mesmas datas e pelos mesmos índices de aumentos concedidos pela controladora a seus funcionários.

(xiii) Contratos de prestação de serviços advocatícios

Refere-se a serviços advocatícios prestados pela Sociedade Albino de Advogados, relativos aos processos judiciais visando a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS. Possui como quotista o conselheiro administrativo Fernando Antonio Albino de Oliveira.

c. Remuneração dos administradores

		Controladora e consolidado			
		9M21	9M20	3T21	3T20
C.1. Remuneração dos administradores:					
Honorários do conselho de administração e fiscal		817	790	272	264
Honorários da diretoria estatutária		1.202	1.188	401	395
		2.019	1.978	673	659
Outras remunerações:					
Benefícios (Seguro de vida, plano de saúde, previdência privada e veículos)		140	160	43	52
Encargos sociais (FGTS e INSS)		464	455	155	152
		604	615	198	204
		2.623	2.593	871	863
		Controladora e consolidado			
		9M21	9M20	3T21	3T20
C.2. Remuneração do pessoal chave:					
Salários		357	299	91	84
Outras remunerações:					
Benefícios e encargos sociais (Seguro de vida, plano de saúde, previdência privada, veículos, FGTS e INSS)		156	141	53	45
		513	440	144	129

A Companhia não possui outros benefícios ou obrigações pós-emprego de longo prazo, exceto os detalhados nas notas explicativas nº 29 e 30. Os benefícios de curto prazo para a diretoria executiva são os mesmos dos demais funcionários.

De acordo com a legislação societária brasileira e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas fixar e aprovar em Assembleia Geral Ordinária o montante global da remuneração anual dos administradores. Para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2021 foi aprovado o limite máximo de remuneração global para os administradores no montante de R\$ 2.933, já inclusos os benefícios. Os encargos sociais e a remuneração do pessoal chave não fazem parte do montante global da remuneração anual dos administradores.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

10 Investimentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Investimentos em controladas	12.842	15.965	-	-
Investimentos em controladas em conjunto	34.130	21.055	34.130	21.055
	46.972	37.020	34.130	21.055
Outros	33	33	33	33
	47.005	37.053	34.163	21.088

10.1 Informações relativas aos investimentos em controladas

	Profinish (i)		Alukroma	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo	4.001	4.840	28.263	20.504
Passivo	426	405	15.727	4.678
Capital social	45.865	46.782	32.253	32.253
Patrimônio líquido	3.575	4.435	12.536	15.826
Percentual de participação	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%

	Profinish (i)		Alukroma	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Receita operacional líquida	1.504	2.542	13.103	6.127
Resultado do período	57	(4.719)	(3.290)	(883)
Percentual de participação	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%

10.2 Informações relativas aos investimentos em controladas em conjunto

	Wolverine/Tekno		Perfilor	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo	13.954	9.872	120.614	66.314
Passivo	2.776	1.001	62.138	32.215
Capital social	4.748	4.748	57.705	57.705
Patrimônio líquido	11.178	8.871	58.476	34.099
Percentual de participação	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%

	Wolverine/Tekno		Perfilor	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Receita operacional líquida	10.236	5.193	189.989	72.881
Resultado do período	2.307	393	24.377	3.011
Percentual de participação	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

10.3 Movimentação dos investimentos das controladas e controladas em conjunto

	Controladora				Total
	Profinish	Wolverine/ Tekno	Perfilor	Alukroma	
Saldos em 1º de janeiro de 2020	12.688	3.933	13.928	17.133	47.682
Resultado da equivalência patrimonial de operações continuadas	135	192	1.476	(883)	920
Resultado da equivalência patrimonial de operações descontinuadas	(4.854)	-	-	-	(4.854)
Redução de capital social em controlada	(2.752)	-	-	-	(2.752)
Transferência de saldo para ativos de operações descontinuadas (i)	(4.893)	-	-	-	(4.893)
Saldos em 30 de setembro de 2020	324	4.125	15.404	16.250	36.103
Resultado da equivalência patrimonial de operações continuadas	(115)	222	1.304	(424)	987
Resultado da equivalência patrimonial de operações descontinuadas	(66)	-	-	-	(66)
Redução de capital social em controlada	(601)	-	-	-	(601)
Transferência de saldo para ativos de operações descontinuadas (i)	597	-	-	-	597
Saldos em 31 de dezembro de 2020	139	4.347	16.708	15.826	37.020
Resultado da equivalência patrimonial de operações continuadas	(13)	1.130	11.945	(3.290)	9.772
Resultado da equivalência patrimonial de operações descontinuadas	70	-	-	-	70
Redução de capital social em controlada	(917)	-	-	-	(917)
Ativos de operações descontinuadas realizados no período	1.027	-	-	-	1.027
Saldos em 30 de setembro de 2021	306	5.477	28.653	12.536	46.972

	Consolidado		
	Wolverine/ Tekno	Perfilor	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2020	3.933	13.928	17.861
Resultado da equivalência patrimonial de operações continuadas	192	1.476	1.668
Saldos em 30 de setembro de 2020	4.125	15.404	19.529
Resultado da equivalência patrimonial de operações continuadas	222	1.304	1.526
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.347	16.708	21.055
Resultado da equivalência patrimonial de operações continuadas	1.130	11.945	13.075
Saldos em 30 de setembro de 2021	5.477	28.653	34.130

- (i) No exercício findo em 31 de dezembro de 2020, o montante de R\$ 4.296 referente ao investimento no segmento de móveis, foi transferido para ativos de operações descontinuadas no circulante (R\$ 947) e não circulante (R\$ 3.349), conforme a expectativa de realização dos ativos e passivos descritos na nota 10.4.

10.4 Operações descontinuadas

Em 12 de maio de 2020, a controlada Profinish - Indústria e Comércio (“Profinish”), anteriormente denominada Casamob Indústria e Comércio Ltda, assinou os contratos definitivos com a empresa New Order Comércio, Importação e Exportação Ltda (“New Order”), concretizando a alienação de seus ativos da área de fabricação de móveis de aço para a New Order.

A Profinish, portanto, continuou somente com a atividade de fabricação e comercialização de produtos químicos, descontinuando a atividade de fabricação de móveis de aço.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Em 30 de setembro de 2021, os ativos e passivos do segmento de móveis estavam classificados como ativos mantidos para venda e como operação descontinuada.

O resultado do período apresentado pelo segmento de móveis é apresentado a seguir:

	9M21	9M20	3T21	3T20
Receita operacional líquida	235	910	33	178
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(190)	(2.578)	(24)	(204)
Resultado bruto	45	(1.668)	9	(26)
(Despesas) receitas operacionais	20	(3.187)	54	(47)
Perda por redução ao valor recuperável	-	(15)	-	103
Resultado antes do resultado financeiro	65	(4.870)	63	30
Resultado financeiro	5	16	9	1
Prejuízo líquido proveniente de operações descontinuadas	70	(4.854)	72	31

As principais classes de ativos e passivos do segmento de móveis, classificados como mantidos para venda e operação descontinuada em 30 de setembro de 2021 são:

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Ativos não recorrentes a venda	436	678
Ativos de operações descontinuadas - Circulante	975	392
Passivos de operações descontinuadas	(11)	(123)
Total de ativos líquidos de operações descontinuadas - Circulante	1.400	947
Total de ativos líquidos de operações descontinuadas - Não circulante	1.869	3.349
Total de ativos líquidos de operações descontinuadas	3.269	4.296

	Consolidado	
Ativo	30/09/2021	31/12/2020
Estoques	182	391
Imobilizado	254	287
Ativos não correntes a venda	436	678
Contas a receber de clientes	910	307
Tributos a recuperar	64	80
Outros ativos	1	5
Ativos de operações descontinuadas - circulante	975	392
Contas a receber de clientes	817	2.274
Tributos a recuperar	1.052	1.075
Ativos de operações descontinuadas - não circulante	1.869	3.349
Total de ativos de operações descontinuadas	3.280	4.419

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Passivo		
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	9	115
Provisão para comissões	2	2
Outros exigibilidades	-	6
Total de passivos de operações descontinuadas	11	123
Total de ativos líquidos de operações descontinuadas	3.269	4.296

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

11 Imobilizado

	Controladora									
<u>Custo do imobilizado bruto</u>	Terrenos	Edificações	Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Direito de uso arrendamento	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2020	250	18.312	2.056	128.015	1.038	5.373	318	-	2.039	157.401
Adições	-	-	17	278	21	427	115	534	2.551	3.943
Baixas	-	-	-	(14)	(9)	(37)	(85)	(14)	-	(159)
Transferências	-	-	-	2.608	9	206	-	-	(2.823)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	250	18.312	2.073	130.887	1.059	5.969	348	520	1.767	161.185
Adições	-	-	-	193	93	437	-	232	6.360	7.315
Transferências	-	-	-	37	-	-	-	-	(37)	-
Baixas	-	-	-	(176)	-	(287)	-	(288)	-	(751)
Saldo em 30 de setembro de 2021	250	18.312	2.073	130.941	1.152	6.119	348	464	8.090	167.749
<u>Depreciação acumulada</u>										
Saldo em 1º de janeiro de 2020	-	(5.886)	(1.172)	(80.688)	(912)	(3.990)	(195)	-	-	(92.843)
Adições	-	(273)	(59)	(3.086)	(27)	(403)	(30)	(291)	-	(4.169)
Baixas	-	-	-	4	-	26	48	14	-	92
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	(6.159)	(1.231)	(83.770)	(939)	(4.367)	(177)	(277)	-	(96.920)
Adições	-	(204)	(44)	(2.448)	(23)	(422)	(20)	(199)	-	(3.360)
Baixas	-	-	-	164	-	285	-	251	-	700
Saldo em 30 de setembro de 2021	-	(6.363)	(1.275)	(86.054)	(962)	(4.504)	(197)	(225)	-	(99.580)
<u>Imobilizado líquido</u>										
Saldo em 30 de setembro de 2021	250	11.949	798	44.887	190	1.615	151	239	8.090	68.169
Saldo em 31 de dezembro de 2020	250	12.153	842	47.117	120	1.602	171	243	1.767	64.265
Taxa média ponderada anual de depreciação - 2021	-	1,6%	4,9%	3,2%	8,0%	11,7%	7,9%	57,8%	-	
Taxa média ponderada anual de depreciação - 2020	-	1,6%	4,9%	3,0%	7,6%	9,7%	9,3%	57,8%	-	

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

<u>Custo do imobilizado bruto</u>	Consolidado									
	Terrenos	Edificações	Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Direito de uso arrendamento	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2020	1.700	24.318	2.069	141.400	1.173	6.009	564	-	2.051	179.284
Adições	-	-	17	281	22	448	116	611	2.551	4.046
Baixas	-	-	-	(8.887)	(79)	(109)	(286)	(14)	-	(9.375)
Transferências	-	-	-	2.608	9	206	-	-	(2.823)	-
Operações descontinuadas	-	-	-	(250)	(41)	(332)	(46)	-	-	(669)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.700	24.318	2.086	135.152	1.084	6.222	348	597	1.779	173.286
Adições	-	-	-	274	93	446	-	240	6.359	7.412
Baixas	-	-	-	(219)	1	(298)	-	(321)	-	(837)
Transferências	-	-	-	48	-	-	-	-	(48)	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	1.700	24.318	2.086	135.255	1.178	6.370	348	516	8.090	179.861
<u>Depreciação acumulada</u>										
Saldo em 1º de janeiro de 2020	-	(6.432)	(1.173)	(84.742)	(975)	(4.460)	(256)	-	-	(98.038)
Adições	-	(356)	(60)	(3.431)	(32)	(426)	(35)	(339)	-	(4.679)
Baixas	-	-	-	2.812	34	74	101	14	-	3.035
Perda por redução ao valor recuperável	-	-	-	(13)	(2)	-	-	-	-	(15)
Operações descontinuadas	-	-	-	100	20	249	13	-	-	382
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	(6.788)	(1.233)	(85.274)	(955)	(4.563)	(177)	(325)	-	(99.315)
Adições	-	(265)	(44)	(2.612)	(25)	(436)	(20)	(217)	-	(3.619)
Baixas	-	-	-	178	-	287	-	284	-	749
Saldo em 30 de setembro de 2021	-	(7.053)	(1.277)	(87.708)	(980)	(4.712)	(197)	(258)	-	(102.185)
<u>Imobilizado líquido</u>										
Saldo em 30 de setembro de 2021	1.700	17.265	809	47.547	198	1.658	151	258	8.090	77.676
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.700	17.530	853	49.878	129	1.659	171	272	1.779	73.971
Taxa média ponderada anual de depreciação - 2021	-	1,5%	4,9%	3,2%	8,0%	11,5%	7,9%	58,3%	-	
Taxa média ponderada anual de depreciação - 2020	-	1,5%	4,9%	3,1%	7,3%	9,3%	7,9%	58,3%	-	

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Os saldos de imobilizado em andamento na controladora e consolidado, referem-se aos investimentos em máquinas e equipamentos e infraestrutura, realizados pela controladora e suas controladas.

Em 30 de setembro de 2021, o ativo imobilizado de máquinas e equipamentos inclui R\$ 1.903 (R\$ 2.258 em 31 de dezembro de 2020) correspondentes à mais-valia proveniente do custo atribuído registrado em 2010, retroativo a 2009, com base em laudos preparados por peritos independentes, deduzidos das subsequentes depreciações e baixas de bens. O custo atribuído constituído, líquido dos efeitos fiscais aplicáveis, está sendo realizado a crédito de resultados acumulados, em função da depreciação ou baixa dos respectivos ativos que lhe deram origem. O saldo do imposto de renda e contribuição social diferidos sobre referido custo atribuído em 30 de setembro de 2021 no montante de R\$ 646 (R\$ 767 em 31 de dezembro de 2020) está classificado no passivo não circulante, líquido de impostos diferidos ativo da mesma entidade legal, na rubrica “Imposto de renda e contribuição social diferidos”.

Anualmente, a Companhia revisa as taxas de depreciação e vida útil dos bens do ativo imobilizado e efetua a análise do valor recuperável (*impairment*) relacionado ao custo líquido remanescente, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*.

12 Intangível

	Controladora			
	Marcas e patentes	Direito de uso de softwares	Softwares em desenvolvimento	Total
Custo do intangível bruto				
Saldo em 1º de janeiro de 2020	30	6.729	152	6.911
Adições	-	-	1.458	1.458
Transferências	-	1.072	(1.072)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	30	7.801	538	8.369
Adições	-	-	1.168	1.168
Saldo em 30 de setembro de 2021	30	7.801	1.706	9.537
Amortização acumulada				
Saldo em 1º de janeiro de 2020	(30)	(5.233)	-	(5.263)
Adições	-	(398)	-	(398)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(30)	(5.631)	-	(5.661)
Adições	-	(507)	-	(507)
Saldo em 30 de setembro de 2021	(30)	(6.138)	-	(6.168)
Intangível líquido				
Saldo em 30 de setembro de 2021	-	1.663	1.706	3.369
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	2.170	538	2.708
Taxa média ponderada anual de amortização - 2021	20,0%	15,1%	-	
Taxa média ponderada anual de amortização - 2020	20,0%	10,1%	-	

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Consolidado			
	Marcas e patentes	Direito de uso de softwares	Softwares em desenvolvimento	Total
<u>Custo do intangível bruto</u>				
Saldo em 1º de janeiro de 2020	41	8.809	152	9.002
Adições	-	-	1.458	1.458
Baixas	(11)	(1.681)	-	(1.692)
Transferências	-	1.072	(1.072)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	30	8.200	538	8.768
Adições	-	-	1.168	1.168
Saldo em 30 de setembro de 2021	30	8.200	1.706	9.936
<u>Amortização acumulada</u>				
Saldo em 1º de janeiro de 2020	(34)	(6.770)	-	(6.804)
Adições	(1)	(469)	-	(470)
Baixas	5	1.270	-	1.275
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(30)	(5.969)	-	(5.999)
Adições	-	(522)	-	(522)
Saldo em 30 de setembro de 2021	(30)	(6.491)	-	(6.521)
<u>Intangível líquido</u>				
Saldo em 30 de setembro de 2021	-	1.709	1.706	3.415
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	2.231	538	2.769
Taxa média ponderada anual de amortização - 2021	20,0%	14,3%	-	
Taxa média ponderada anual de amortização - 2020	5,0%	9,1%	-	

Anualmente, a Companhia revisa as taxas de amortização e vida útil dos bens do ativo intangível e efetua a análise do valor recuperável (*impairment*) relacionado ao custo líquido remanescente, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*.

13 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
No País	26.945	15.789	28.610	16.194
No exterior	2.408	26	2.418	26
	29.353	15.815	31.028	16.220
Partes Relacionadas (Nota 9)	371	80	-	32
	29.724	15.895	31.028	16.252

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<u>Obrigações sociais</u>				
INSS	1.276	1.188	1.332	1.225
FGTS	489	210	553	220
Outros	79	80	83	84
	1.844	1.478	1.968	1.529
<u>Obrigações trabalhistas</u>				
Provisão de férias e encargos	3.281	2.810	3.471	2.945
Participação nos lucros e resultados	3.534	3.819	3.567	3.845
Salários	734	500	843	521
Provisão para indenizações rescisórias	77	215	77	215
Remuneração de administradores	118	149	118	149
Provisão de 13º salário e encargos	1.265	-	1.335	-
IRRF sobre salários	277	446	293	467
	9.286	7.939	9.704	8.142
	11.130	9.417	11.672	9.671

15 Empréstimos e financiamentos

a. Composto por:

Banco ou Instituição Financeira	Moeda de captação	Taxa de juros	Última data vencimento	Controladora			
				Circulante		Não circulante	
				30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Bradesco - capital de giro (i)	Real	2,40% a.a. + CDI	Junho/2022	768	1.024	-	511
HP financeiro (ii)	Real	1,38% a.m.	Janeiro/2022	59	167	-	15
HP financeiro (iii)	Real	1,06% a.m.	Março/2023	52	48	28	68
BB leasing (iv)	Real	1,03% a.m.	Agosto/2022	101	102	-	75
Banco Itaú - FINIMP (v)	Dólar	3,80% a.a.	Maio/2021	-	2.403	-	-
Banco Itaú - FINIMP (v)	Dólar	3,75% a.a.	Abril/2022	6.693	-	-	-
Banco do Brasil - FINIMP (v)	Dólar	4,38% a.a.	Março/2022	3.143	-	-	-
Banco Itaú - FINIMP (v)	Dólar	3,80% a.a.	Julho/2022	1.542	-	-	-
Banco Itaú - FINIMP (v)	Dólar	3,80% a.a.	Julho/2022	1.497	-	-	-
Bradesco - Forfait (vii)	Real	0,51% a.m.	Novembro/2021	9.834	-	-	-
Bradesco - FINAME BNDES (viii)	Real	6,49% a.a.	Junho/2026	230	-	1.685	-
Banco Itaú - Operação 4131 (ix)	Euro	3,55% a.a.	Julho/2022	5.444	-	-	-
Passivo de arrendamento (nota 15.c)	Real	12% a.a.	Setembro/2022	102	221	142	34
				29.465	3.965	1.855	703

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Banco ou Instituição Financeira	Moeda de captação	Taxa de juros	Última data vencimento	Consolidado			
				Circulante		Não circulante	
				30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Bradesco - capital de giro (i)	Real	2,40% a.a. + CDI	Junho/2022	768	1.024	-	511
HP financial (ii)	Real	1,38% a.m.	Janeiro/2022	59	167	-	15
HP financial (iii)	Real	1,06% a.m.	Março/2023	52	48	28	68
BB leasing (iv)	Real	1,03% a.m.	Agosto/2022	101	102	-	75
Banco Itaú - FINIMP (v)	Dólar	3,80% a.a	Maio/2021	-	2.403	-	-
Banco Itaú - FINIMP (v)	Dólar	3,75% a.a.	Abril/2022	6.693	-	-	-
Banco do Brasil - FINIMP (v)	Dólar	4,38% a.a	Março/2022	3.143	-	-	-
Banco Itaú - FINIMP (v)	Dólar	3,80% a.a.	Julho/2022	1.542	-	-	-
Banco Itaú - FINIMP (v)	Dólar	3,80% a.a.	Julho/2022	1.497	-	-	-
Bradesco - Forfait (vii)	Real	0,51% a.m.	Novembro/2021	9.834	-	-	-
Bradesco - FINAME BNDES (viii)	Real	6,49% a.a.	Junho/2026	230	-	1.685	-
Banco Itaú - Operação 4131 (ix)	Euro	3,55% a.a.	Julho/2022	5.444	-	-	-
Banco do Brasil - FINIMP (vi)	Dólar	4,38% a.a	Março/2022	2.437	-	-	-
Passivo de arrendamento (nota 15.c)	Real	12% a.a	Setembro/2022	123	241	142	45
				31.923	3.985	1.855	714

- (i) Empréstimo de capital de giro adquirido pela Companhia, sem cláusulas restritivas.
- (ii) Arrendamento mercantil referente a aquisição de equipamentos de informática, com encargos financeiros pré-fixados a taxa de 1,38% ao mês reconhecidos de forma pro rata. O bem adquirido garante a operação com a Instituição HP Financial e não há cláusulas restritivas no contrato.
- (iii) Arrendamento mercantil referente a aquisição de equipamentos de informática, com encargos financeiros pré-fixados a taxa de 1,06% ao mês reconhecidos de forma pro rata. O bem adquirido garante a operação com a Instituição HP Financial e não há cláusulas restritivas no contrato.
- (iv) Arrendamento mercantil referente a aquisição de equipamentos de informática, com encargos financeiros pré-fixados a taxa de 1,03% ao mês reconhecidos de forma pro rata. O bem adquirido garante a operação com a Instituição BB Leasing e não há cláusulas restritivas no contrato.
- (v) Financiamentos FINIMP em moeda estrangeira, adquiridos pela Companhia, para importação de matéria prima, utilizando direitos creditórios de contas a receber de clientes como garantia da operação. Foram adquiridos contratos a termo de compra de dólar nos mesmos valores e vencimentos da operação para fins de proteção de eventuais oscilações da moeda.
- (vi) Financiamento FINIMP em moeda estrangeira, adquirido pela controlada Alukroma para importação de matéria prima, utilizando direitos creditórios de contas a receber de clientes como garantia da operação. Foram adquiridos contratos a termo de compra de dólar nos mesmos valores e vencimentos da operação para fins de proteção de eventuais oscilações da moeda.
- (vii) Financiamento risco sacado adquirido pela Companhia para pagamento de fornecedores, sem cláusulas restritivas.
- (viii) Financiamento FINAME adquirido pela Companhia para aquisição de máquinas e equipamentos, sem cláusulas restritivas, garantido pelo bem objeto do financiamento.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

- (ix) Empréstimo Internacional em moeda estrangeira (operação 4131), adquirido pela Companhia para pagamento de despesas aduaneiras e nacionalização de importações de matéria-prima, utilizando direitos creditórios de contas a receber de clientes como garantia da operação. Foi adquirido um contrato a termo de compra de Euro no mesmo valor e vencimento da operação para fins de proteção de eventuais oscilações da moeda.

b. Movimentação do período:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	4.668	3.313	4.699	3.313
Captação	29.109	2.923	31.412	3.000
Juros provisionados	1.640	242	1.784	249
Amortização	(3.631)	(1.573)	(3.649)	(1.619)
Juros pagos	(466)	(237)	(468)	(244)
Saldo Final	31.320	4.668	33.778	4.699

c. Arrendamentos

A companhia e suas controladas possuem contratos de arrendamento de veículos utilizados em suas operações, com prazos que variam entre 1 e 3 anos, para os quais foram reconhecidos os ativos de direito de uso e os passivos de arrendamento.

A companhia e suas controladas possuem também alguns arrendamentos com prazos iguais ou menores de 12 meses e arrendamentos de ativos de baixo valor, para os quais aplicou-se a isenção do reconhecimento.

A seguir são apresentados os valores contábeis dos ativos de direito de uso reconhecidos (incluídos em imobilizados – Nota 11) e as movimentações durante o período:

	Controladora	Consolidado
	Direito de uso de veículos	Direito de uso de veículos
Saldo em 1º de janeiro de 2020	-	-
Adições	534	611
Despesas de depreciação	(291)	(339)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	243	272
Adições	232	240
Baixas	(37)	(37)
Despesas de depreciação	(199)	(217)
Saldo em 30 de setembro de 2021	239	258

Abaixo são apresentados os valores contábeis dos passivos de arrendamento (incluídos em empréstimos e financiamentos – Nota 15.a) e as movimentações durante o período:

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	255	-	286	-
Captação	232	534	240	611
Juros provisionados	18	44	20	51
Amortização	(243)	(279)	(261)	(325)
Juros pagos	(18)	(44)	(20)	(51)
Saldo Final	244	255	265	286
Circulante (Nota 15.a)	102	221	123	241
Não circulante (Nota 15.a)	142	34	142	45

As despesas com aluguel de contratos de curto prazo e de ativos de baixo valor, reconhecidas no resultado do período findo em 30 de setembro de 2021, foram de R\$ 278 na Controladora e de R\$ 280 no Consolidado (R\$ 161 na controladora e R\$ 164 no consolidado em 30 de setembro de 2020).

16 Participações estatutárias

Os Administradores, conforme previsão estatutária (Art. 20 do Estatuto Social) e observados os limites previstos em lei, farão jus a uma participação nos lucros da Companhia, cujo montante global será fixado pela assembleia geral.

O saldo a pagar em 30 de setembro de 2021, refere-se à parte da participação que os Administradores fizeram jus no exercício de 2014, cujo montante global foi fixado pela assembleia geral de 28 de abril de 2015.

17 Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis

A Companhia, suas controladas e controladas em conjunto são parte em ações judiciais e processos administrativos perante alguns tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, previdenciárias e cíveis.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas jurídicas pendentes e, quanto aos riscos trabalhistas e tributários, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis com as ações em curso e com indenizações rescisórias, como segue:

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Controladora							
	Trabalhistas	Dep. Judiciais	Sub-total	Tributárias	Dep. Judiciais	Sub-total	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2020	433	(84)	349	56	-	56	405
Provisões constituídas durante o exercício	63	-	63	-	-	-	63
Processos encerrados	(177)	38	(139)	-	-	-	(139)
Saldos em 30 de setembro de 2020	319	(46)	273	56	-	56	329
Provisões constituídas durante o exercício	7	-	7	335	(80)	255	262
Processos encerrados	-	(1)	(1)	-	-	-	(1)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	326	(47)	279	391	(80)	311	590
Provisões constituídas durante o período	118	-	118	-	-	-	118
Processos encerrados	(32)	-	(32)	-	-	-	(32)
Compensação de depósitos judiciais	-	47	47	-	80	80	127
Reversões	(13)	-	(13)	-	-	-	(13)
Saldos em 30 de setembro de 2021	399	-	399	391	-	391	790
(i) Saldos em 31 de dezembro de 2020							
Circulante	237	(38)	199	-	-	-	199
Não circulante	89	(9)	80	391	(80)	311	391
(ii) Saldos em 30 de setembro de 2021							
Circulante	251	-	251	-	-	-	251
Não circulante	148	-	148	391	-	391	539

Consolidado							
	Trabalhistas	Dep. Judiciais	Sub-total	Tributárias	Dep. Judiciais	Sub-total	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2020	457	(85)	372	171	-	171	543
Provisões constituídas durante o período	63	-	63	-	-	-	63
Processos encerrados	(201)	39	(162)	-	-	-	(162)
Transferência para passivos de operações descontinuadas	-	-	-	(115)	-	(115)	(115)
Saldos em 30 de setembro de 2020	319	(46)	273	56	-	56	329
Provisões constituídas durante o exercício	7	-	7	335	(80)	255	262
Processos encerrados	-	(1)	(1)	-	-	-	(1)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	326	(47)	279	391	(80)	311	590
Provisões constituídas durante o período	118	-	118	-	-	-	118
Processos encerrados	(32)	-	(32)	-	-	-	(32)
Compensação de depósitos judiciais	-	47	47	-	80	80	127
Reversões	(13)	-	(13)	-	-	-	(13)
Saldos em 30 de setembro de 2021	399	-	399	391	-	391	790
(i) Saldos em 31 de dezembro de 2020							
Circulante	237	(38)	199	-	-	-	199
Não circulante	89	(9)	80	391	(80)	311	391
(ii) Saldos em 30 de setembro de 2021							
Circulante	251	-	251	-	-	-	251
Não circulante	148	-	148	391	-	391	539

Existem outros processos trabalhistas e tributários avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda no montante de R\$ 880 na controladora e consolidado (R\$4.343 na controladora e consolidado em 31 de dezembro de 2020), para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não requerem sua contabilização.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

18 Patrimônio Líquido

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o capital social integralizado no montante de R\$ 177.000 estava representado por 2.947.810 ações, sem valor nominal, sendo 1.360.709 ações preferenciais e 1.587.101 ordinárias.

As ações preferenciais têm participação nos dividendos em igualdade de condições com as ações ordinárias, sendo garantida a prioridade na percepção de um dividendo anual, não cumulativo, de 3% sobre o valor do patrimônio líquido da ação e direito de serem incluídas em oferta pública de alienação de controle, nas condições previstas no artigo 254-A da Lei nº 6.404/76.

b. Reservas de lucros

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo de Retenção de lucros de R\$ 11.255 inclui o montante de R\$ 2.342 de dividendos adicionais propostos, que foi deliberada pela Assembleia Geral dos Acionistas, realizada em 29 de abril de 2021 e creditado aos acionistas em 28 de junho de 2021.

Em 30 de setembro de 2021, o saldo de Retenção de lucros é de R\$ 8.913.

c. Reserva legal

Constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido ajustado do exercício, após a compensação dos prejuízos acumulados e da realização do custo atribuído, até o montante correspondente a 20% do capital social, em conformidade com o artigo 193 da Lei nº 6.404/76.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o saldo de Reserva legal é de R\$ 759.

d. Reservas de incentivos fiscais de controlada

Saldo composto pela reserva de incentivos fiscais reflexa da controlada Alukroma, no montante de R\$ 1.450.

e. Ajuste de avaliação patrimonial

O saldo de R\$ 1.257 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 1.491 em 31 de dezembro de 2020) é composto pelo ajuste de custo atribuído ao imobilizado, registrado em 1º de janeiro de 2009, deduzido do imposto de renda e da contribuição social diferidos passivos.

f. Outros resultados abrangentes

O saldo de perda de R\$ 779 em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é composto pelas perdas atuariais de provisões pós-emprego e para aposentadoria compulsória.

19 Lucro básico e diluído por ação

O resultado básico por ação foi calculado com base no resultado atribuível aos acionistas da Companhia no período findo em 30 de setembro de 2021 e a respectiva quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais em circulação neste período, comparativamente com o período findo 30 de setembro de 2020, conforme o quadro a seguir:

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Controladora e consolidado			
	9M21	9M20	3T21	3T20
Lucro (prejuízo) líquido atribuível aos acionistas:				
Operações continuadas	52.057	11.017	29.631	5.589
Operações descontinuadas	70	(4.854)	72	31
	52.127	6.163	29.703	5.620
Quantidade de ações - média ponderada	2.948	2.948	2.948	2.948
Lucro básico e diluído por ação:				
Ações ordinárias	17,683	2,091	10,076	1,907
Ações preferenciais	17,683	2,091	10,076	1,907

A Companhia não possuía instrumentos de diluição do lucro por ação nos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020.

20 Receita de vendas de bens e/ou serviços

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Indústrias em geral (Vendas)	192.536	77.767	176.259	78.414
Industrialização para terceiros	113.442	81.404	121.091	78.838
Construção civil	-	-	12.970	8.419
Total da receita operacional bruta	305.978	159.171	310.320	165.671
Deduções da receita	(75.011)	(37.916)	(75.916)	(39.541)
Impostos sobre vendas	(68.676)	(35.397)	(69.013)	(37.007)
Devoluções e abatimentos	(6.335)	(2.519)	(6.903)	(2.534)
Total de receita operacional líquida	230.967	121.255	234.404	126.130

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
Indústrias em geral (Vendas)	85.728	33.549	69.685	34.299
Industrialização para terceiros	36.822	32.989	47.875	31.834
Construção civil	-	-	4.849	3.365
Total da receita operacional bruta	122.550	66.538	122.409	69.498
Deduções da receita	(29.686)	(16.066)	(29.525)	(16.949)
Impostos sobre vendas	(27.815)	(14.844)	(27.478)	(15.488)
Devoluções e abatimentos	(1.871)	(1.222)	(2.047)	(1.461)
Total de receita operacional líquida	92.864	50.472	92.884	52.549

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

21 Custo dos bens e/ou serviços vendidos

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Matéria-prima	124.119	54.720	128.242	57.944
Salários, encargos e benefícios	19.659	17.216	19.700	17.383
Energia elétrica, produtos químicos e gás natural	10.045	7.658	9.818	7.625
Depreciação e amortização	3.094	3.381	3.337	3.636
Manutenção	2.577	1.438	2.753	1.479
Provisão (reversão) para perdas por redução ao valor recuperável dos estoques	89	64	225	13
Gastos gerais de fabricação	5.301	3.500	5.963	4.562
	164.884	87.977	170.038	92.642

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
Matéria-prima	51.397	23.300	53.892	24.749
Salários, encargos e benefícios	6.737	5.852	6.868	5.931
Energia elétrica, produtos químicos e gás natural	3.465	2.846	3.387	2.847
Depreciação e amortização	1.034	1.135	1.119	1.220
Manutenção	1.110	567	1.186	585
Provisão (reversão) para perdas por redução ao valor recuperável dos estoques	32	(89)	(212)	(165)
Gastos gerais de fabricação	1.594	1.714	771	2.205
	65.369	35.325	67.011	37.372

22 Despesas com vendas

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Despesas de pessoal	3.044	2.606	3.614	3.109
Publicidade e propaganda	284	177	323	186
Comissões sobre vendas	41	12	163	125
Material de consumo	30	36	45	44
Despesas de depreciação e amortização	217	149	238	186
Despesas com fretes	1.022	895	1.143	957
Serviços prestados por terceiros	424	223	440	224
Despesas diversas com vendas	164	103	386	114
	5.226	4.201	6.352	4.945

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
Despesas de pessoal	1.024	918	1.204	1.084
Publicidade e propaganda	139	76	152	83
Comissões sobre vendas	12	5	93	56
Material de consumo	12	6	15	8
Despesas de depreciação e amortização	70	52	76	76
Despesas com fretes	324	375	411	382
Serviços prestados por terceiros	157	95	21	95
Despesas diversas com vendas	54	50	247	34
	1.792	1.577	2.219	1.818

23 Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Honorários da administração	2.019	1.978	2.019	1.978
Despesas de pessoal	9.407	7.960	9.472	7.986
Material de consumo	1.076	812	1.080	814
Despesas de depreciação e amortização	556	597	566	610
Despesas de comunicação	328	342	332	346
Serviços prestados por terceiros	3.605	1.591	3.746	1.608
Tributos diversos	609	470	805	481
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	118	63	118	63
Despesas diversas de administração	272	241	295	245
	17.990	14.054	18.433	14.131

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
Honorários da administração	673	659	673	659
Despesas de pessoal	3.922	3.598	3.903	3.588
Material de consumo	320	228	322	228
Despesas de depreciação e amortização	186	194	189	199
Despesas de comunicação	58	99	59	100
Serviços prestados por terceiros	2.104	558	2.179	546
Tributos diversos	215	154	376	158
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	12	32	12	32
Despesas diversas de administração	94	73	101	74
	7.584	5.595	7.814	5.584

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

24 Resultado Financeiro

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Despesas financeiras				
Juros passivos	(1.153)	(233)	(1.203)	(238)
Variações cambiais passivas	(2.159)	(177)	(2.554)	(285)
Perda em aplicações financeiras	-	(99)	-	(99)
Despesas bancárias	(200)	(97)	(213)	(102)
	(3.512)	(606)	(3.970)	(724)
Receitas financeiras				
Juros ativos	97	113	69	119
Variações cambiais ativas	1.134	37	1.434	37
Variação monetária (i)	6.693	20	6.702	20
Rendimentos de aplicações financeiras	508	590	530	588
Outras receitas financeiras	128	31	156	143
	8.560	791	8.891	907
Resultado financeiro	5.048	185	4.921	183

	Controladora		Consolidado	
	3T21	3T20	3T21	3T20
Despesas financeiras				
Juros passivos	(816)	(65)	(840)	(67)
Variações cambiais passivas	(884)	(26)	(885)	(28)
Despesas bancárias	(87)	(32)	(93)	(35)
	(1.787)	(123)	(1.818)	(130)
Receitas financeiras				
Juros ativos	38	28	23	28
Variações cambiais ativas	286	31	291	30
Variação monetária (i)	6.683	5	6.683	5
Rendimentos de aplicações financeiras	158	175	177	175
Outras receitas financeiras	4	6	5	27
	7.169	245	7.179	265
Resultado financeiro	5.382	122	5.361	135

- (i) As receitas financeiras com variação monetárias ativas do trimestre e período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, incluem o montante de R\$ 6.224 referente à atualização monetária dos indêbitos tributários mencionados na nota explicativa nº 7.

25 Instrumentos financeiros

A Companhia, suas controladas e controladas em conjunto mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política relativa à contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é aprovada pelo Conselho de Administração, sendo subsequentemente analisada de forma periódica em relação à exposição ao risco que a Administração pretende proteger. A Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não efetuam

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, bem como os critérios para sua valorização são descritos a seguir:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** abrangem saldos de caixa e conta corrente, reconhecidos pelo custo amortizado e por aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, reconhecidos pelo valor justo por meio do resultado acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações financeiras, os quais se aproximam do seu valor de mercado. Os saldos são aplicados em instituições com altos ratings avaliados por agências especializadas e com baixo risco de crédito.
- **Contas a receber:** A controladora e suas controladas e controladas em conjunto possuem contas a receber em moeda estrangeira e em moeda local. São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, ajustados a valor presente quando aplicável, e os montantes em moeda estrangeira estão sujeitas a variação cambial. Quando julgado necessário pela Administração, é registrada perda por redução ao valor recuperável, a qual é constituída com base em análise das contas a receber e em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir prováveis perdas na sua realização.
- **Partes relacionadas:** As contas a receber de partes relacionadas são decorrentes de transações comerciais e possuem prazo inferior a um ano, conforme apresentadas nas notas explicativas nº 9.a.1 e 9.a.2.
- **Fornecedores:** A controladora e suas controladas e controladas em conjunto possuem contas a pagar em moeda estrangeira e em moeda local. São registradas e mantidas pelo custo histórico, ajustados a valor presente quando aplicável, e os montantes em moeda estrangeira estão sujeitas a variação cambial.
- **Empréstimos e financiamentos:** A controladora e suas controladas possuem empréstimos e financiamentos a pagar em moeda local e em moeda estrangeira, reconhecidos pelo custo amortizado.

Instrumentos financeiros por categoria

Os saldos de ativos e passivos financeiros estão apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos ao valor justo por meio do resultado:				
Aplicações financeiras	21.384	44.013	24.072	44.220
Ativos financeiros ao custo amortizado:				
Caixas e bancos	452	107	477	171
Contas a receber de clientes - circulante	78.744	42.107	73.746	42.267
Passivos financeiros ao custo amortizado:				
Fornecedores - circulante	30.965	15.895	32.269	16.252
Financiamentos	31.320	4.668	33.778	4.699
Partes relacionadas - circulante	130	43	130	38

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelo seu valor contábil, são substancialmente similares aos que seriam obtidos se fossem negociados no mercado. No entanto, por não possuírem um mercado ativo, poderiam ocorrer variações caso a Companhia e suas controladas e controladas em conjunto resolvessem liquidá-los antecipadamente.

Hierarquia de valor justo

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos.
- Nível 2 - Inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- Nível 3 - Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

	Controladora							
	Valor justo de instrumentos financeiros avaliados ao valor justo por meio do resultado		Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros		Valor justo total		Valor contábil	
	Nível 2		Nível 2					
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos ao valor justo por meio do resultado:								
Aplicações financeiras	21.384	44.013	-	-	21.384	44.013	21.384	44.013
Ativos financeiros ao custo amortizado:								
Caixas e bancos	-	-	452	107	452	107	452	107
Contas a receber de clientes - circulante	-	-	78.744	42.107	78.744	42.107	78.744	42.107
Passivos financeiros ao custo amortizado:								
Fornecedores - circulante	-	-	30.965	15.895	30.965	15.895	30.965	15.895
Financiamentos	-	-	31.320	4.668	31.320	4.668	31.320	4.668
Partes relacionadas - circulante	-	-	130	43	130	43	130	43

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Consolidado							
	Valor justo de instrumentos financeiros avaliados ao valor justo por meio do resultado		Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros		Valor justo total		Valor contábil	
	Nível 2		Nível 2					
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos ao valor justo por meio do resultado:								
Aplicações financeiras	24.072	44.220	-	-	24.072	44.220	24.072	44.220
Ativos financeiros ao custo amortizado:								
Caixas e bancos	-	-	477	171	477	171	477	171
Contas a receber de clientes - circulante	-	-	73.746	42.267	73.746	42.267	73.746	42.267
Passivos financeiros ao custo amortizado:								
Fornecedores - circulante	-	-	32.269	16.252	32.269	16.252	32.269	16.252
Financiamentos	-	-	33.778	4.699	33.778	4.699	33.778	4.699
Partes relacionadas - circulante	-	-	130	38	130	38	130	38

Todos os valores justos divulgados no quadro acima foram mensurados utilizando a hierarquia de valor justo do nível 2.

As aplicações financeiras, classificadas como nível 2, foram registradas com base no valor de resgate naquela data, representando o melhor valor justo.

As operações da Companhia, suas controladas e controladas em conjunto estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia e suas controladas e controladas em conjunto terem perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto adotam como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. No que tange às instituições financeiras, são realizadas operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de rating.

Risco de taxas de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia e as suas controladas e controladas em conjunto estarem sujeitas a ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia e suas controladas e controladas em conjunto buscam diversificar a captação de recursos em termos de taxas pré-fixadas ou pós-fixadas.

Risco de taxas de câmbio

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela Companhia e suas controladas e controladas em conjunto para a aquisição de insumos, máquinas e equipamentos e venda de produtos. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia e suas

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

controladas e controladas em conjunto possuem como política a contratação de proteção para os ativos e passivos em moeda estrangeira, considerados relevantes ao negócio da Companhia e sujeitos a aprovação da Administração.

Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros pós-fixadas

Além do cenário provável, a CVM, através da instrução nº 475, determinou que fossem apresentados mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado. Esses cenários estão sendo apresentados conforme abaixo:

Controladora				
	Acumulado em 2021	Cenário atual	Cenário 1 - 25%	Cenário 2 - 50%
Taxa CDI	2,53%	6,15%	4,61%	3,08%
Rendimento anual das aplicações financeiras	467	1.315	986	658
Efeito no rendimento - redução	-	-	(329)	(657)

Consolidado				
	Acumulado em 2021	Cenário atual	Cenário 1 - 25%	Cenário 2 - 50%
Taxa CDI	2,53%	6,15%	4,61%	3,08%
Rendimento anual das aplicações financeiras	522	1.480	1.110	740
Efeito no rendimento - redução	-	-	(370)	(740)

O cenário 1 considera uma queda na taxa do CDI de 25% (taxa de 4,61%) e o cenário 2 uma queda de 50% (taxa de 3,08%) sobre os saldos de aplicações financeiras de R\$ 21.384 (R\$ 24.072 no consolidado). Os resultados à luz dessas variações seriam redução do rendimento de R\$ 329 no cenário 1 (R\$ 370 no Consolidado) e de R\$ 657 no cenário 2 (R\$ 740 no Consolidado).

Análise de sensibilidade de variações cambiais

Controladora					
	Cenário atual	Cenário 1 + 25%	Cenário 2 + 50%	Cenário 3 - 25%	Cenário 4 - 50%
Cotação do dólar	5,439	6,799	8,159	4,080	2,720
Fornecedores exterior - R\$ 2.408 (US\$ 443)	(2.408)	(3.010)	(3.612)	(1.806)	(1.205)
Clientes exterior - R\$ 905 (US\$ 166)	905	1.131	1.358	679	453
Financiamento em moeda estrangeira - R\$ 12.875 (US\$ 2.367)	(12.875)	(16.094)	(19.313)	(9.656)	(6.438)
Contrato a termo em moeda estrangeira - R\$ 12.875 (US\$ 2.367)	12.875	16.094	19.313	9.656	6.438
Efeito líquido na despesa de variação cambial - (redução) aumento	-	376	751	(376)	(751)

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Consolidado				
	Cenário atual	Cenário 1 + 25%	Cenário 2 + 50%	Cenário 3 - 25%	Cenário 4 - 50%
Cotação do dólar	5,439	6,799	8,159	4,080	2,720
Fornecedores exterior - R\$ 2.418 (US\$ 445)	(2.418)	(3.023)	(3.627)	(1.814)	(1.210)
Clientes exterior - R\$ 905 (US\$ 166)	905	1.131	1.358	679	453
Financiamento em moeda estrangeira - R\$ 15.312 (US\$ 2.815)	(15.312)	(16.094)	(19.313)	(9.656)	(6.438)
Contrato a termo em moeda estrangeira - R\$ 15.312 (US\$ 2.815)	15.312	16.094	19.313	9.656	6.438
Efeito líquido na despesa de variação cambial - (redução) aumento	-	379	756	(378)	(756)

O cenário 1 considera uma desvalorização do real em 25% sobre o dólar norte-americano considerando a taxa de câmbio em 30 de setembro de 2021 de R\$ 5,4394/US\$ (R\$ 6,799/US\$), e o cenário 2 uma desvalorização de 50% (R\$ 8,159/US\$), o cenário 3 uma valorização de 25% (R\$ 4,080/US\$) e o cenário 4 uma valorização de 50% (R\$ 2,720/US\$).

Os resultados à luz das paridades consideradas seriam redução de despesa na Controladora de R\$ 376 (R\$ 379 no Consolidado) no cenário 1, redução de R\$ 751 (R\$ 756 no Consolidado) no cenário 2, aumento de R\$ 376 (R\$ 378 no Consolidado) no cenário 3 e aumento de R\$ 751 (R\$ 756 no Consolidado) no cenário 4.

	Controladora e consolidado				
	Cenário atual	Cenário 1 + 25%	Cenário 2 + 50%	Cenário 3 - 25%	Cenário 4 - 50%
Cotação do Euro	6,298	7,873	9,447	4,724	3,149
Financiamento em moeda estrangeira - R\$ 5.444 (EUR 864)	(5.444)	(16.094)	(19.313)	(9.656)	(6.438)
Contrato a termo em moeda estrangeira - R\$ 5.444 (EUR 864)	5.444	16.094	19.313	9.656	6.438
Efeito líquido na despesa de variação cambial - (redução) aumento	-	-	-	-	-

O cenário 1 considera uma desvalorização do real em 25% sobre o Euro, considerando a taxa de câmbio em 30 de setembro de 2021 de R\$ 6,298/EUR (R\$ 7,873/EUR), e o cenário 2 uma desvalorização de 50% (R\$ 9,447/EUR), o cenário 3 uma valorização de 25% (R\$ 4,724/EUR) e o cenário 4 uma valorização de 50% (R\$ 3,149/EUR). Não haverá impacto nos resultados da controladora e consolidado ocasionado pela variação cambial do Euro.

Gestão de risco de liquidez

A responsabilidade final pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Diretoria Administrativa da Companhia, que elaborou um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. O gerenciamento do risco de liquidez é feito através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros e pela manutenção de relacionamento próximo com instituições financeiras, com frequente divulgação de informações para suportar decisões de crédito quando da necessidade de recursos externos.

Devido ao cenário de crescimento nas vendas e restrições no fornecimento de insumos verificados em 2021, a companhia precisou reforçar o seu estoque pra atender à demanda o que, somado aos reajustes nos preços dos insumos, exigiu maior capital de giro. A percepção da companhia é que, com a cadeia produtiva normalizada, a cobertura de estoque deverá se reduzir nos próximos meses, liberando recursos para a recomposição do capital de giro em nível mais compatível com o uso previsto de recursos.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

A tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos financeiros e os prazos de amortização contratuais. A tabela foi elaborada de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros com base na data em que vencem as respectivas obrigações. As tabelas incluem os fluxos de caixa dos juros e do principal. Na medida em que os fluxos de juros são pós-fixados, o valor não descontado foi obtido com base nas taxas de juros no encerramento do período.

Controladora								
30 de setembro de 2021				31 de dezembro de 2020				
Fornecedores	Empréstimos e financiamentos	Partes relacionadas	Total	Fornecedores	Empréstimos e financiamentos	Partes relacionadas	Total	
Inferior a um ano								
De 0 a 3 meses	30.862	10.326	130	41.318	15.688	425	43	16.156
3 a 6 meses	28	3.517	-	3.545	128	2.825	-	2.953
6 a 12 meses	23	15.848	-	15.871	79	787	-	866
	30.913	29.691	130	60.734	15.895	4.037	43	19.975
Superior a um ano								
1 a 3 anos	52	1.244	-	1.296	-	716	-	716
3 a 5 anos	-	832	-	832	-	-	-	-
	52	2.076	-	2.128	-	716	-	716
Total	30.965	31.767	130	62.862	15.895	4.753	43	20.691

Consolidado								
30 de setembro de 2021				31 de dezembro de 2020				
Fornecedores	Empréstimos e financiamentos	Partes relacionadas	Total	Fornecedores	Empréstimos e financiamentos	Partes relacionadas	Total	
Inferior a um ano								
De 0 a 3 meses	32.165	10.333	130	42.628	16.045	432	38	16.515
3 a 6 meses	29	5.961	-	5.990	128	2.830	-	2.958
6 a 12 meses	23	15.857	-	15.880	79	797	-	876
	32.217	32.151	130	64.498	16.252	4.059	38	20.349
Superior a um ano								
1 a 3 anos	52	1.244	-	1.296	-	728	-	728
3 a 5 anos	-	832	-	832	-	-	-	-
	52	2.076	-	2.128	-	728	-	728
Total	32.269	34.227	130	66.626	16.252	4.787	38	21.077

26 Gestão do capital

A política da Administração é manter uma sólida base de capital para assegurar a confiança dos investidores, credores e do mercado, garantindo o desenvolvimento futuro do negócio. A Administração monitora os retornos sobre capital e também o nível de dividendos para acionistas, procurando obter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis adequados de capitais próprios e de terceiros.

27 Informações por segmento

As informações por segmentos estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 22 - Informações por Segmento (IFRS 8) e em relação aos negócios da Companhia e suas controladas e controladas em conjunto que foram identificados com base na sua estrutura de gerenciamento e nas informações gerenciais internas utilizados pelos principais tomadores de decisão da Companhia.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Um segmento é um componente identificável da Companhia, destinado à fabricação de produtos ou à prestação de serviços, ou ao fornecimento de produtos e serviços num ambiente econômico particular, o qual esteja sujeito a riscos e remunerações que são diferentes daqueles outros segmentos.

Os resultados por segmento, assim como os ativos e os passivos, consideram os itens diretamente atribuíveis ao segmento, assim como aqueles que possam ser alocados em bases razoáveis. Os itens não alocados compreendem principalmente ativos corporativos.

A Companhia tem por objeto social a industrialização e comercialização de pintura de bobinas metálicas, atuando especificamente no segmento da indústria em geral e no de industrialização para terceiros. A controlada Profinish atuava no segmento de móveis e, atualmente, realiza a fabricação de produtos químicos para tratamento superficial de metais e plásticos e congêneres, utilizados nos segmentos de indústrias em geral e industrialização para terceiros. A controlada Alukroma atua no segmento de construção civil.

• Balanço patrimonial consolidado em 30 de setembro de 2021

	Indústrias em Geral (Vendas)	Industrialização para Terceiros	Construção civil	Móveis (i)	Total
Ativo					
Circulante	126.070	75.916	14.102	1.411	217.499
Não circulante	3.339	2.011	4.784	1.869	12.003
Investimentos	21.323	12.840	-	-	34.163
Imobilizado	42.554	25.625	9.497	-	77.676
Intangível	2.103	1.266	46	-	3.415
	195.389	117.658	28.429	3.280	344.756
Passivo					
Circulante	47.488	28.596	15.727	11	91.822
Não circulante	7.947	4.785	-	-	12.732
Patrimônio líquido	139.954	84.277	12.702	3.269	240.202
	195.389	117.658	28.429	3.280	344.756

• Balanço patrimonial consolidado em 31 de Dezembro de 2020

	Indústrias em Geral (Vendas)	Industrialização para Terceiros	Construção civil	Móveis (i)	Total
Ativo					
Circulante	64.639	62.710	8.502	1.070	136.921
Não circulante	178	172	2.315	3.349	6.014
Investimentos	10.704	10.384	-	-	21.088
Imobilizado	32.638	31.664	9.669	-	73.971
Intangível	1.375	1.333	61	-	2.769
	109.534	106.263	20.547	4.419	240.763
Passivo					
Circulante	16.913	16.409	4.668	123	38.113
Não circulante	6.204	6.018	11	-	12.233
Patrimônio líquido	86.417	83.836	15.868	4.296	190.417
	109.534	106.263	20.547	4.419	240.763

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

- Demonstração do resultado consolidado em 30 de setembro de 2021**

	Indústrias em Geral (Vendas)	Industrialização para Terceiros	Construção civil	Total
Receita operacional líquida	140.402	84.546	9.456	234.404
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(113.246)	(45.853)	(10.939)	(170.038)
Lucro (prejuízo) bruto	27.156	38.693	(1.483)	64.366
Despesas operacionais	(939)	(3.188)	(1.287)	(5.414)
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	26.217	35.505	(2.770)	58.952
Resultado financeiro líquido	1.157	3.925	(161)	4.921
Receitas financeiras	1.944	6.596	351	8.891
Despesas financeiras	(787)	(2.671)	(512)	(3.970)
Resultado operacional antes do IRPJ e CSLL	27.374	39.430	(2.931)	63.873
Imposto de renda e contribuição social	(2.689)	(9.127)	-	(11.816)
Resultado do período	24.685	30.303	(2.931)	52.057

- Demonstração do resultado consolidado em 30 de setembro de 2020**

	Indústrias em Geral (Vendas)	Industrialização para Terceiros	Construção civil	Total
Receita operacional líquida	58.128	61.875	6.127	126.130
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(48.943)	(37.497)	(6.202)	(92.642)
Lucro (prejuízo) bruto	9.185	24.378	(75)	33.488
Despesas operacionais	(3.302)	(13.318)	(855)	(17.475)
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	5.883	11.060	(930)	16.013
Resultado financeiro líquido	37	147	(1)	183
Receitas financeiras	157	633	117	907
Despesas financeiras	(120)	(486)	(118)	(724)
Resultado operacional antes do IRPJ e CSLL	5.920	11.207	(931)	16.196
Imposto de renda e contribuição social	(1.029)	(4.150)	-	(5.179)
Resultado do período	4.891	7.057	(931)	11.017

- Demonstração dos fluxos de caixa consolidados em 30 de setembro de 2021**

	Indústrias em Geral (Vendas)	Industrialização para Terceiros	Construção civil	Móveis (i)	Total
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades operacionais	(22.067)	(13.288)	254	888	(34.213)
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades de investimentos	(4.951)	(2.982)	(90)	25	(7.998)
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades de financiamentos	13.109	7.894	2.283	(917)	22.369
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(13.909)	(8.376)	2.447	(4)	(19.842)

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

• Demonstração dos fluxos de caixa consolidados em 30 de setembro de 2020

	Indústrias em Geral (Vendas)	Industrialização para Terceiros	Construção civil	Móveis (i)	Total
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades operacionais	7.131	7.591	(384)	(1.575)	12.763
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades de investimentos	(1.516)	(1.614)	(89)	4.322	1.103
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades de financiamentos	786	837	38	(2.751)	(1.090)
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	6.401	6.814	(435)	(4)	12.776

(i) Operação descontinuada, conforme nota 10.4.

28 Cobertura de seguros

A Companhia, suas controladas e controladas em conjunto adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos. Em 30 de setembro de 2021 estavam vigentes as seguintes coberturas de seguros:

Coberturas	Risco coberto	Vigência	Controladora	Consolidado
Prédios e conteúdos (Próprios e de terceiros), inclusive estoques	Incêndio, explosão, danos elétricos, furto	Até 13/07/2022	242.379	254.511
Responsabilidade Cível de Diretores, Conselheiros e Administradores	Danos morais, materiais, ambientais, etc.	Até 18/08/2022	15.000	15.000
Responsabilidade civil de produtos	Danos morais, materiais e corporais causados a terceiros	Até 30/01/2022	3.000	3.000
Veículos	Colisão, incêndio, roubo	Até 08/02/2022	389	389
Veículos	Colisão, incêndio, roubo	Até 02/08/2022	-	78
Transportes de materiais	Perdas, danos, roubo e furto qualificado a mercadorias transportadas	Até 31/07/2022	Valores das mercadorias transportadas	Valores das mercadorias transportadas
Transportes de materiais Importados	Perdas, danos, roubo e furto qualificado a mercadorias transportadas	Até 21/03/2022	Valores das mercadorias transportadas	Valores das mercadorias transportadas

29 Plano de previdência privada – contribuição definida

A Companhia e suas controladas possuem, desde o mês de agosto de 2001, um plano de previdência privada do tipo PGBL (Plano Gerador de Benefício Livre), oferecido com exclusividade aos seus diretores e funcionários, administrado pela Bradesco Vida e Previdência S.A. A natureza do plano permite à Companhia, a qualquer momento, a suspensão de suas contribuições, descontinuidade ou transferência para outra administradora.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Essas contribuições podem ser reajustadas de acordo com a variação geral dos salários aplicados pela Companhia. As contribuições registradas no período findo em 30 de setembro de 2021 foram de R\$ 296 (R\$ 342 em 30 de setembro de 2020) na controladora e R\$ 315 (R\$ 360 em 30 de setembro de 2020) no consolidado.

30 Obrigações pós emprego

A Companhia proporciona aos seus empregados um plano de assistência médica pós-emprego em que o custeio é realizado tanto pelo empregado quanto pela Companhia. A provisão representa o direito de manutenção da condição de beneficiário para aposentados que contribuíram para o plano de assistência médica, previsto no inciso I e o § 1º do artigo 1º da Lei nº 9656 de 3 de setembro de 1998. Conforme cálculo efetuado pelos consultores atuariais da Companhia, o valor do passivo referente aos empregados que fazem parte do plano de assistência médica é de R\$1.621 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 1.541 em 31 de dezembro de 2020).

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	1.541	1.039
Adições	80	73
Perdas atuariais	-	429
Saldo final	1.621	1.541

As premissas atuariais em vigor são as seguintes:

	2021	2020
Taxa de desconto	3,56% ao ano ("a.a.")	3,56% ao ano ("a.a.")
Taxa de inflação	3,27% ao ano ("a.a.")	3,27% ao ano ("a.a.")
Índice de dependência principal	80%	80%
Rotatividade	9,55% ao ano ("a.a.")	9,55% ao ano ("a.a.")
Tabela de mortalidade	AT-2000	AT-2000

A Administração atualiza as premissas atuariais anualmente no encerramento do exercício social.

31 Aposentadoria compulsória

A Companhia adota como política de recursos humanos a aposentadoria compulsória para os colaboradores. A idade prevista para aposentadoria compulsória corresponde a 62 anos para mulheres e 65 anos para homens.

As informações do período findo em 30 de setembro de 2021, incluem R\$ 4.750 (R\$ 4.687 em 31 de dezembro de 2020) de provisão para aposentadoria compulsória, calculada com base nos valores das multas rescisórias dos empregados que atingirem a idade definida para aposentadoria.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	4.687	3.620
Adições	356	383
Baixas	(293)	(141)
Perdas atuariais	-	825
Saldo final	4.750	4.687

As premissas atuariais em vigor são as seguintes:

	2021	2020
Taxa de desconto	3,80% ao ano ("a.a.")	3,80% ao ano ("a.a.")
Taxa de inflação	3,27% ao ano ("a.a.")	3,27% ao ano ("a.a.")
Taxa anual das quotas do FGTS	3%	3%
Rotatividade	9,55% ao ano ("a.a.")	9,55% ao ano ("a.a.")
Tabela de mortalidade	AT-2000	AT-2000

A Administração atualiza as premissas atuariais anualmente no encerramento do exercício social.

32 Informações adicionais às demonstrações dos fluxos de caixa

	Controladora		Consolidado	
	9M21	9M20	9M21	9M20
Aquisições de bens do ativo imobilizado sem efeito caixa	586	157	598	161
Pagamento de imobilizados no período (com efeito no período), adquiridos em exercícios anteriores.	(92)	(5)	(98)	(5)
	494	152	500	156

33 COVID - 19

A TEKNO e suas controladas, continuam avaliando permanente e detalhadamente os efeitos causados pela COVID-19 em seus negócios, uma vez que a partir da última semana de março 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.

Medidas essas que foram prontamente adotadas, tais como:

- Reforço na higienização do ambiente com disponibilização de álcool 70% em gel em todas as plantas;
- Distribuição de máscaras de tecido para todos os colaboradores;
- Protocolos médicos como: aferição de temperatura corpórea em todos os colaboradores previamente ao acesso as plantas e escritórios, testagem RT-PCR nos casos sintomáticos e em possíveis contatos;
- Incremento do distanciamento social;
- Afastamento dos colaboradores pertencentes aos Grupos de Risco com implantação de home-office,
- Reforço nas publicações internas com informações de prevenção à Covid-19

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

- Cancelamento de reuniões presenciais, nas unidades ou fora, bem como a participação em treinamentos internos e externos, utilizando-se dos meios eletrônicos para realizar os contatos de trabalho.

Algumas dessas restrições vêm sendo gradativamente flexibilizadas pelas autoridades e a Companhia não espera impactos significativos em seus negócios.

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 alguns efeitos adversos percebidos até o presente momento, consideramos não haver riscos de continuidade nem de necessidade de ajustes de estimativas contábeis que possam produzir efeitos significativos nos negócios da Companhia e consequentemente em sua posição patrimonial e financeira. Não esperamos o agravamento dos impactos dessa pandemia nos negócios da Companhia e em sua posição financeira e resultados.

Até o presente momento, apesar dos efeitos percebidos no curto prazo, a Companhia permanece com todas as suas previsões de produção e vendas de médio e longo prazos.

Notas Explicativas

Tekno S.A. Indústria e Comércio
Relatório sobre as informações trimestrais
30 de setembro de 2021 e 2020

Composição do Conselho de Administração

Fernando Antonio Albino de Oliveira
(Presidente)

Valter Takeo Sasaki
(Membro)

Batuíra Rogério Meneghesso Lino
(Membro)

Flávia de Almeida Borges
(Membro)

Maria Pia Bastos Tigre Buchheim
(Membro)

Plínio Oliveira do Val
(Membro)

João Alberto de Almeida Borges
(Membro)

Composição da Diretoria

Guilherme Luiz do Val
(Diretor Presidente)

José Maria de Campos Maia Netto
(Diretor de Relações com os Investidores)

José Luiz Madeira do Val
(Diretor Administrativo)

Edson da Silva Lopes
Gerente de Controladoria
CRC 1SP116.560/O-3

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais

Aos
Administradores, Conselheiros e Acionistas da
Tekno S.A. Indústria e Comércio
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Tekno S.A. Indústria e Comércio (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes aos períodos de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Campinas, 12 de novembro de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

Marcos Roberto Sponchiado
CRC-1SP175536/O-5

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO

Em atendimento ao disposto na Instrução CVM nº 480/09, artigo 25, § 1º, inciso VI, declaramos que revisamos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras do 3º trimestre de 2021.

São Paulo, 12 de novembro de 2021.

Guilherme Luiz do Val
Diretor Presidente

José Maria de Campos Maia Netto
Diretor de Relações com os Investidores

José Luiz Madeira do Val
Diretor Administrativo

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

DECLARAÇÃO

Em atendimento ao disposto na Instrução CVM nº 480/09, artigo 25, § 1º, inciso V, declaramos que revisamos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes referentes as demonstrações financeiras do 3º trimestre de 2021.

São Paulo, 12 de novembro de 2021.

Guilherme Luiz do Val
Diretor Presidente

José Maria de Campos Maia Netto
Diretor de Relações com os Investidores

José Luiz Madeira do Val
Diretor Administrativo