

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	8
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	13
Demonstração do Resultado Abrangente	14
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	15

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	16
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	17
Demonstração de Valor Adicionado	18

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

Notas Explicativas	24
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	67
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	69
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	70

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	9.859
Preferenciais	1.428
Total	11.287
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	712.480	585.685
1.01	Ativo Circulante	499.296	440.143
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	41.610	48.436
1.01.03	Contas a Receber	130.098	118.665
1.01.03.01	Clientes	96.004	94.099
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	34.094	24.566
1.01.04	Estoques	287.502	195.113
1.01.06	Tributos a Recuperar	37.948	75.997
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	37.948	75.997
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.138	1.932
1.01.08.03	Outros	2.138	1.932
1.02	Ativo Não Circulante	213.184	145.542
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	15.234	17.591
1.02.01.04	Contas a Receber	984	1.097
1.02.01.04.01	Depósitos Judiciais	107	296
1.02.01.04.02	Créditos Diversos	877	801
1.02.01.07	Tributos Diferidos	14.250	16.494
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	14.250	16.494
1.02.02	Investimentos	60.217	13
1.02.02.01	Participações Societárias	21.075	13
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	21.062	0
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	13	13
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	39.142	0
1.02.02.02.01	Mais valia de Ativos Líquidos	39.142	0
1.02.03	Imobilizado	115.755	105.960
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	115.755	105.960
1.02.04	Intangível	21.978	21.978
1.02.04.01	Intangíveis	21.978	21.978
1.02.04.01.02	Intangíveis	21.978	21.978

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	712.480	585.685
2.01	Passivo Circulante	271.981	211.818
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	15.378	11.707
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	15.378	11.707
2.01.02	Fornecedores	54.183	40.381
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	38.047	33.688
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	16.136	6.693
2.01.03	Obrigações Fiscais	14.611	44.589
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	12.416	42.104
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	10.780	38.023
2.01.03.01.02	Demais Tributos Federais	1.636	4.081
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	2.193	2.481
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	2	4
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	163.998	84.707
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	163.998	84.707
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	22.738	4.884
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	141.260	79.823
2.01.05	Outras Obrigações	23.811	30.434
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	10.882	26.080
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	10.882	26.080
2.01.05.02	Outros	12.929	4.354
2.01.05.02.04	Demais contas a pagar	12.929	4.354
2.02	Passivo Não Circulante	85.778	89.601
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	8.101	47.833
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	8.101	47.833
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	0	1.084
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	8.101	46.749
2.02.02	Outras Obrigações	40.000	0
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	15.000	0
2.02.02.02	Outros	25.000	0
2.02.03	Tributos Diferidos	16.745	18.087
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	16.745	18.087
2.02.04	Provisões	20.932	23.681
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	20.932	23.681
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	5.505	10.882
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.308	1.307
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	14.119	11.492
2.03	Patrimônio Líquido	354.721	284.266
2.03.01	Capital Social Realizado	120.000	80.000
2.03.03	Reservas de Reavaliação	24.365	18.225
2.03.04	Reservas de Lucros	139.506	179.506
2.03.04.01	Reserva Legal	7.770	7.770
2.03.04.02	Reserva Estatutária	84.450	84.450
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	47.286	87.286
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	70.850	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	6.535

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	167.659	471.652	162.850	413.526
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-111.283	-316.793	-105.518	-265.115
3.03	Resultado Bruto	56.376	154.859	57.332	148.411
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-3.786	-44.992	-24.343	-54.317
3.04.01	Despesas com Vendas	-17.341	-51.143	-17.226	-47.558
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-126	-18.937	-9.591	-22.391
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	14.240	25.647	2.999	16.158
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-559	-559	-525	-526
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	52.590	109.867	32.989	94.094
3.06	Resultado Financeiro	-6.846	-6.401	-1.416	-25.491
3.06.01	Receitas Financeiras	10.283	37.355	18.120	53.429
3.06.02	Despesas Financeiras	-17.129	-43.756	-19.536	-78.920
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	45.744	103.466	31.573	68.603
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-8.604	-24.376	-8.035	-13.952
3.08.01	Corrente	-6.178	-23.474	-8.617	-15.655
3.08.02	Diferido	-2.426	-902	582	1.703
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	37.140	79.090	23.538	54.651
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	37.140	79.090	23.538	54.651
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	PN	3,2905	7,0072	2,0854	4,8419
3.99.01.02	ON	3,2905	7,0072	2,0854	4,8419
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	3,2905	7,0072	2,0854	4,8419
3.99.02.02	PN	3,2905	7,0072	2,0854	4,8419

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	37.140	79.090	23.538	54.651
4.02	Outros Resultados Abrangentes	395	591	683	1.411
4.03	Resultado Abrangente do Período	37.535	79.681	24.221	56.062

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(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
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	38.710	14.328
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	85.551	60.818
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-46.841	-46.490
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-76.460	-3.505
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	30.924	17.505
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-6.826	28.328
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	48.436	11.499
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	41.610	39.827

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	80.000	0	179.506	0	24.760	284.266
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	80.000	0	179.506	0	24.760	284.266
5.04	Transações de Capital com os Sócios	40.000	0	-40.000	-8.635	0	-8.635
5.04.01	Aumentos de Capital	40.000	0	-40.000	0	0	0
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-8.635	0	-8.635
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	79.090	0	79.090
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	79.090	0	79.090
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	395	-395	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	599	-599	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-204	204	0
5.07	SalDOS Finais	120.000	0	139.506	70.850	24.365	354.721

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	80.000	0	85.206	0	25.670	190.876
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	80.000	0	85.206	0	25.670	190.876
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-2.891	0	-2.891
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-2.891	0	-2.891
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	54.651	0	54.651
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	54.651	0	54.651
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	3.855	-3.172	-683	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	3.855	-3.855	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	1.012	-1.012	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-329	329	0
5.07	Saldos Finais	80.000	0	89.061	48.588	24.987	242.636

DFs Individuais / 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	556.629	477.475
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	533.351	474.157
7.01.02	Outras Receitas	20.798	7.722
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	2.480	-4.404
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-337.011	-278.821
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-242.099	-194.133
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-94.692	-84.651
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-220	-37
7.03	Valor Adicionado Bruto	219.618	198.654
7.04	Retenções	-6.161	-6.064
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-6.161	-6.064
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	213.457	192.590
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	47.505	69.375
7.06.02	Receitas Financeiras	37.355	53.429
7.06.03	Outros	10.150	15.946
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	260.962	261.965
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	260.962	261.965
7.08.01	Pessoal	60.034	53.463
7.08.01.01	Remuneração Direta	51.337	45.695
7.08.01.02	Benefícios	4.386	3.551
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.311	4.217
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	77.555	75.612
7.08.02.01	Federais	47.940	40.001
7.08.02.02	Estaduais	29.509	35.488
7.08.02.03	Municipais	106	123
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	44.283	83.001
7.08.03.01	Juros	43.756	82.702
7.08.03.02	Aluguéis	527	299
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	79.090	49.889
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	8.634	-3.782
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	70.456	53.671

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	732.827	585.685
1.01	Ativo Circulante	499.316	440.143
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	41.613	48.436
1.01.03	Contas a Receber	130.098	118.665
1.01.03.01	Clientes	96.004	94.099
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	34.094	24.566
1.01.04	Estoques	287.502	195.113
1.01.06	Tributos a Recuperar	37.965	75.997
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.138	1.932
1.01.08.03	Outros	2.138	1.932
1.02	Ativo Não Circulante	233.511	145.542
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	15.402	17.591
1.02.01.04	Contas a Receber	999	1.097
1.02.01.04.01	Depósitos Judiciais	107	296
1.02.01.04.02	Crédito Diversos	892	801
1.02.01.07	Tributos Diferidos	14.403	16.494
1.02.02	Investimentos	13	13
1.02.02.01	Participações Societárias	13	13
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	13	13
1.02.03	Imobilizado	194.281	105.960
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	194.281	105.960
1.02.04	Intangível	23.815	21.978
1.02.04.01	Intangíveis	23.815	21.978

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	732.827	585.685
2.01	Passivo Circulante	272.011	211.818
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	15.379	11.707
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	15.379	11.707
2.01.02	Fornecedores	54.210	40.381
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	38.074	33.688
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	16.136	6.693
2.01.03	Obrigações Fiscais	14.613	44.589
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	12.416	42.104
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	10.780	38.023
2.01.03.01.02	Demais Tributos Federais	1.636	4.081
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	2.193	2.481
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	4	4
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	163.998	84.707
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	163.998	84.707
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	22.738	4.884
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	141.260	79.823
2.01.05	Outras Obrigações	23.811	30.434
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	10.882	26.080
2.01.05.02	Outros	12.929	4.354
2.02	Passivo Não Circulante	106.095	89.601
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	8.101	47.833
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	8.101	47.833
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	0	1.083
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	8.101	46.750
2.02.02	Outras Obrigações	40.000	0
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	15.000	0
2.02.02.02	Outros	25.000	0
2.02.03	Tributos Diferidos	37.062	18.087
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	37.062	18.087
2.02.04	Provisões	20.932	23.681
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	20.932	23.681
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	5.505	10.882
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.308	1.308
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	14.119	11.491
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	354.721	284.266
2.03.01	Capital Social Realizado	120.000	80.000
2.03.03	Reservas de Reavaliação	24.365	24.760
2.03.04	Reservas de Lucros	139.506	179.506
2.03.04.01	Reserva Legal	7.770	7.770
2.03.04.02	Reserva Estatutária	84.450	84.450
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	47.286	87.286
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	70.850	0

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	167.659	471.652	162.850	413.526
3.01.01	Receita Bruta de Vendas e/ou Serviços	190.676	536.141	184.808	469.300
3.01.02	Deduções da Receita Bruta	-23.017	-64.489	-21.958	-55.774
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-111.283	-316.793	-105.518	-265.115
3.03	Resultado Bruto	56.376	154.859	57.332	148.411
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-3.786	-44.992	-24.343	-54.317
3.04.01	Despesas com Vendas	-3.786	-44.992	-24.343	-54.317
3.04.01.01	Despesas c/ vendas	-17.341	-51.143	-52.290	-47.558
3.04.01.02	Despesas Administrativas	-126	-18.937	25.473	-22.391
3.04.01.03	Honorários dos Administradores	-559	-559	-526	-526
3.04.01.04	Outras Receitas/Despesas Operacionais	14.240	25.647	2.999	16.158
3.04.01.05	Participação dos Empregados	0	0	1	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	52.590	109.867	32.989	94.094
3.06	Resultado Financeiro	-6.846	-6.401	-1.416	-25.491
3.06.01	Receitas Financeiras	10.283	37.355	18.120	53.429
3.06.02	Despesas Financeiras	-17.129	-43.756	-19.536	-78.920
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	45.744	103.466	31.573	68.603
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-8.604	-24.376	-8.035	-13.952
3.08.01	Corrente	-6.178	-23.474	-8.617	-15.655
3.08.02	Diferido	-2.426	-902	582	1.703
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	37.140	79.090	23.538	54.651
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	37.140	79.090	23.538	54.651

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	37.183	79.133	23.538	54.651
4.02	Outros Resultados Abrangentes	395	591	683	1.411
4.02.01	Realização por Depreciação Avaliação Patrimonial/Reavaliação	599	896	1.012	2.030
4.02.02	Reversão IRPJ/CSLL - Ajuste Avaliação Patrimonial/Reavaliação	-204	-305	-329	-619
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	37.578	79.724	24.221	56.062

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(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
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	38.713	14.328
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	85.551	60.818
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-46.838	-46.490
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-76.460	-3.505
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	30.924	17.505
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-6.823	28.328
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	48.436	11.499
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	41.613	39.827

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	80.000	0	179.506	0	24.760	284.266	0	284.266
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	80.000	0	179.506	0	24.760	284.266	0	284.266
5.04	Transações de Capital com os Sócios	40.000	0	-40.000	-8.635	0	-8.635	0	-8.635
5.04.01	Aumentos de Capital	40.000	0	-40.000	0	0	0	0	0
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-8.635	0	-8.635	0	-8.635
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	79.090	0	79.090	0	79.090
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	79.090	0	79.090	0	79.090
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	395	-395	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	599	-599	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-204	204	0	0	0
5.07	Saldos Finais	120.000	0	139.506	70.850	24.365	354.721	0	354.721

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	80.000	0	85.206	0	25.670	190.876	0	190.876
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	80.000	0	85.206	0	25.670	190.876	0	190.876
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-2.891	0	-2.891	0	-2.891
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-2.891	0	-2.891	0	-2.891
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	54.651	0	54.651	0	54.651
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	54.651	0	54.651	0	54.651
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	3.855	-3.172	-683	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	3.855	-3.855	0	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	1.012	-1.012	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-329	329	0	0	0
5.07	Saldos Finais	80.000	0	89.061	48.588	24.987	242.636	0	242.636

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	556.629	477.475
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	533.351	474.157
7.01.02	Outras Receitas	20.798	7.722
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	2.480	-4.404
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-337.011	-278.821
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-242.099	-194.133
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-94.692	-84.651
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-220	-37
7.03	Valor Adicionado Bruto	219.618	198.654
7.04	Retenções	-6.161	-6.064
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-6.161	-6.064
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	213.457	192.590
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	47.505	69.375
7.06.02	Receitas Financeiras	37.355	53.429
7.06.03	Outros	10.150	15.946
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	260.962	261.965
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	260.962	261.965
7.08.01	Pessoal	60.034	53.463
7.08.01.01	Remuneração Direta	51.337	45.695
7.08.01.02	Benefícios	4.386	3.551
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.311	4.217
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	77.555	75.612
7.08.02.01	Federais	47.940	40.001
7.08.02.02	Estaduais	29.509	35.488
7.08.02.03	Municipais	106	123
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	44.283	83.001
7.08.03.01	Juros	43.756	82.702
7.08.03.02	Aluguéis	527	299
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	79.090	49.889
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	8.634	-3.782
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	70.456	53.671

Comentário do Desempenho

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

Submetemos à apreciação dos Acionistas da sociedade, mercado, dos clientes e dos fornecedores o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras das Conservas Oderich S/A. em 30 de setembro de 2021, acompanhado do Relatório dos Auditores Independentes.

1. VISÃO GERAL /DESEMPENHO ECONÔMICO DA COMPANHIA

CONJUNTURA ECONÔMICA

A inflação elevada tem sido responsável pela comprometedor falta de poder de compra dos consumidores. O nível de desemprego ainda segue expressivo e é muito evidente que a renda, está em baixa e mesmo considerando o otimismo de analista do mercado, de que haverá um importante crescimento econômico para o segundo semestre, fica para a Oderich o alerta da insegurança com relação a nova variante da covid-19, os embates políticos e de governabilidade decorrentes das próximas eleições, a proximidade da reforma tributária e os seus efeitos, o aumento das taxas de juros promovidas pelo Banco Central, a política cambial para os próximos meses e as dificuldades na logística, envolvendo o transporte marítimo de mercadorias, tanto na importação como na exportação.

Assim sendo, a projeção do desempenho para os próximos meses segue revestida de muitos fatores e de nível de insegurança, razão pela qual se faz necessário trabalhar com total atenção e rígido controle das principais contas da Companhia.

AQUISIÇÃO BSF ALIMENTOS LTDA

Conforme fato relevante publicado em 06 de agosto de 2021, em 05 de agosto de 2021, a Companhia celebrou com Comercial Mineira S.A. ("COMISA") o "Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças ("Contrato"), estabelecendo, dentre outras avenças, a aquisição, pela Companhia, da totalidade das quotas representativas do capital social da BSF Administração Ltda., todas de titularidade da COMISA ("BSF" e "Operação").

Nos termos do Contrato, mediante a implementação da Operação, a Companhia adquiriu diretamente, por meio de compra e venda, a integralidade das quotas representativas do capital social da BSF, passando a ser sua única sócia.

O preço total e bruto a ser pago pela aquisição das Quotas à Vendedora é de R\$ 50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais). Deste montante R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais) já foi liquidado. Do restante, 20.000.000,00 (vinte milhões de reais) em 60 (sessenta) parcelas mensais, iguais, fixas e sucessivas, sendo a primeira em 365 (trezentos e sessenta e cinco) dias após o pagamento da Parcela à Vista, corrigidas mensalmente pelo índice IPCA/IBGE desde a data de pagamento da Parcela à Vista; e R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) em 18 (dezoito) parcelas mensais, iguais, fixas e sucessivas, sendo a primeira em 30 (trinta) dias após o

Comentário do Desempenho

vencimento da última parcela indicada no item (a), corrigidas mensalmente por 50% (cinquenta por cento) do índice IPCA/IBGE desde a data de pagamento da Parcela à Vista.

Conforme Laudo de Avaliação Baseado no Balanço Especialmente Levantado da BSF Administração Ltda, emitido em 14 de outubro de 2021, na data da aquisição os ativos identificáveis adquiridos e os passivos assumidos foram mensurados pelos seus respectivos valores justos. A diferença entre o valor do patrimônio líquido contábil da adquirida e o valor do patrimônio líquido contábil representou a mais valia bruta derivada da diferença entre o valor justo e o valor contábil dos ativos líquidos da adquirida.

Dado o patrimônio líquido contábil e o valor justo dos ativos líquido da Companhia na data, de R\$ 60.246, foi constituída Mais Valia no valor de R\$ 39.142, registrada em conta separada no grupo de investimentos na Controladora. Nas informações financeiras intermediárias consolidadas, o valor total da diferença entre os ativos e os passivos adquiridos foram alocados diretamente aos correspondentes ativos e passivos.

A diferença entre a contraprestação transferida em troca do controle da BSF Administração Ltda. e o valor líquido, na data da aquisição, dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos resultou no reconhecimento de Ganho por Compra Vantajosa, no montante de R\$ 10.246, o qual foi reconhecido em outras receitas, na demonstração de resultado do período.

ATIVIDADE DE PRODUÇÃO

Algumas cadeias produtivas de embalagens e insumos estão enfrentando dificuldades no atendimento de suas encomendas. Este fato tem proporcionado para algumas linhas de produção, arranjos alternativos na execução do planejamento de produção, com perda de eficiência e produtividade, em especial na linha de montagem de latas.

Outro fato a ressaltar, é o número ainda crescente de atestados médicos com afastamento, ainda decorrentes dos efeitos da COVID-19.

Apresentamos no quadro abaixo o corporativo dos últimos 3 trimestres anuais:

Em milhares de Unidades Produzidas				
Exercício findo em:	São Sebastião do Caí Conservas de Carnes e Vegetais, Condimentos, Atomatados e Embutidos.	Pelotas Conservas de Vegetais, Picles, Temperos e Compotas de Frutas	Eldorado do Sul Embalagem Metálica	Orizona Conservas de Vegetais, Atomatados e Compotas de Frutas.
3º trimestre 2021	32.189	8.248	46.846	30.826
3º trimestre 2020	45.936	9.035	57.990	22.434
3º trimestre 2019	37.591	8.966	41.198	8.015

ATIVIDADE DE COMERCIALIZAÇÃO E ANÁLISE DE RESULTADOS

No 3º trimestre de 2021, as vendas líquidas tiveram um crescimento de 2,95% em comparação com igual período de 2020.

Comentário do Desempenho

A margem bruta do período foi de 33,63%, muito positiva, mesmo ocorrendo um aumento nos custos dos produtos vendidos de 5,46%.

Adicionalmente, o resultado líquido do trimestre apresentou variação positiva significativa sobre o ano de 2020, passando de R\$ 23.538 mil para R\$ 37.182 mil, ou seja, um aumento de 57,97%, no período.

Síntese	30/set/2021	Evolução %	30/set/2020	Evolução %	30/set/2019
Vendas Líquidas	167.659	2,95	162.850	56,35	104.158
Custo	(111.283)	5,46	(105.518)	29,73	(81.339)
Resultado Bruto	56.376	(1,67)	57.332	151,25	22.819
Despesa/Receitas Operacionais	(3.743)	(84,62)	(24.343)	30,14	(18.705)
Receita/Despesas Financeiras Líquidas	(6.847)	383,55	(1.416)	(81,76)	(7.764)
Lucro/Prejuízo Líquido	37.182	57,97	23.538	(1.556,56)	(1.616)

Os efeitos inflacionários nos custos dos produtos vendidos estão impondo aumentos mais frequentes nos preços de vendas para toda linha de produtos, refletindo diretamente no expressivo crescimento financeiro do faturamento da Companhia. Naturalmente, a Companhia tem mantido seus clientes bem abastecidos, sem rupturas e atrasos nas entregas dos seus produtos.

EBITDA

O EBITDA ajustado da ODERICH encontra-se demonstrado a seguir e mostra um crescimento muito significativo nos resultados da ODERICH neste trimestre.

Composição EBTIDA	Set/2021	Set /2020	Set /2019
Lucro / Prejuízo Líquido do Exercício	79.133	54.651	12.458
Depreciação e Amortização	6.220	6.124	5.909
Despesas Financeiras Líquida dos Juros s/capital	43.756	78.921	35.778
Receitas Financeiras	(37.355)	(53.429)	(29.278)
Provisão Imposto de Renda e Contribuição Social	24.376	13.952	1.563
Participação estatutária	-	1	-
EBITDA	116.130	100.220	26.430

INVESTIMENTOS

Novos equipamentos para melhoria de eficiência produtiva, automação de processos na área de TI foram aplicados neste período, perfazendo o montante de R\$ 4.432 mil.

ENDIVIDAMENTO

Comentário do Desempenho

No terceiro trimestre ocorreu um aumento do endividamento da Companhia, devido a captação de recursos para recomposição de seu Capital de Giro.

	Set/2021	Set/2020	Set/2019
Total	172.099	129.474	111.517
Curto Prazo	163.998	87.286	73.021
Longo Prazo	8.101	42,188	38.496

RECURSOS HUMANOS

O número total de colaboradores sofreu um crescimento de 5,84%, para equilibrar o afastamento temporário de trabalhadores afastados para atendimento e preservação da saúde frente a pandemia.

Detalhe	Set/2021	Evolução %	Set/2020	Evolução %	Set/2019
Total de Colaboradores	2.216	1,28	2.188	6,21%	2.052

MEIO AMBIENTE

A Companhia mantém permanentemente ações visando a sustentabilidade de todas as suas operações produtivas, incrementando e aprimorando os mecanismos de preservação dos recursos naturais. Para tanto, foram efetuadas as seguintes ações de tratamento de água e efluentes:

Detalhe	Set/2021 Milhares de M3	Set/2020 Milhares de M3	Set/2019 Milhares de M3
Água tratada	445.292	505.765	383.426
Efluentes tratados	137.030	141.254	118.539

PERSPECTIVAS

Como projetado no relatório anterior, a instabilidade provocada pela área política do Brasil, tem gerado muita insegurança com relação a tão necessária retomada da economia.

A inflação continua em alta, os juros estão subindo e a projeção do PIB é menor do que o esperado. Preocupa também a pressão dos ajustes nos preços dos fretes nacionais e internacionais, dado a crise energética e o aumento dos combustíveis.

O dólar atual está acima de 5,50 por real, o que ajuda a melhorar a competitividade e as margens de resultados das vendas para o mercado externo. Considerando estes fatores, e, com a abertura gradual das áreas de serviço, a economia deverá retornar o crescimento de forma tímida e progressiva, desde que o cenário político e a inflação não sofram grandes turbulências.

Comentário do Desempenho

Para a Oderich, projetamos para o último trimestre do ano, um pequeno crescimento de negócios considerando o incremento das vendas de produtos sazonais, destinados às Festas de Final de Ano.

As margens poderão sofrer uma pequena queda devido à grande oferta de algumas categorias de produtos e as dificuldades do varejo para repassar os aumentos dos preços aos consumidores.

2. RELACIONAMENTO COM AUDITORES INDEPENDENTE

Por força do Art. 2º da Instrução CVM 381/03 declara que os trabalhos de auditoria das demonstrações financeiras das Conservas Oderich S/A relativos ao trimestre findo em 30/09/2021 foram realizados pela TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S.S., a qual não prestou outros serviços além dos relacionados à auditoria independente.

3. AGRADECIMENTOS

Agradecemos a todos os clientes, fornecedores, acionistas e colaboradores pelo apoio, dedicação e confiança depositados na Companhia.

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

**NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Companhia tem por objeto: a) a Indústria e o Comércio, compreendida a importação e exportação de produtos alimentícios, abrangendo em especial carnes e seus derivados, bem como a exploração de atividades agrícolas e de representações comerciais de terceiros e/ou por conta própria, e armazenagem; b) fabricação de embalagens metálicas de aço para armazenagem de produtos alimentícios, de tintas e de solventes; e c) A participação em outras Sociedades, quaisquer que sejam seus objetivos sociais, para beneficiar-se ou não de incentivos fiscais.

Risco de surtos de doenças e epidemias de saúde: Covid-19

A Companhia mantém os rigorosos protocolos para garantir a saúde dos seus colaboradores e de terceiros relacionados, mantendo como principal meta, garantir a produção plena das suas fábricas, o que até aqui foi plenamente alcançado.

Também continua contribuindo e auxiliando diretamente com a sociedade e autoridades públicas e privadas, voltadas para a saúde e bem estar da população, na doação de bens, de produtos e de recursos financeiros na busca da preservação da vida, do emprego e da renda da população mais carente e necessitada.

Acreditamos que estas ações e as estratégias adotadas e implementadas pela Oderich foram acertadas e adequadas, pois mesmo enfrentando tantas adversidades e graves obstáculos no controle e na gestão da adoção das medidas e de cuidados da sua equipe dentro e fora da Companhia, está conseguindo entregar aos seus acionistas, trabalhadores, governo, bancos, fornecedores e para a sociedade resultados e desempenho muito importantes e positivos, que geram o desenvolvimento e o fortalecimento da manutenção e renda da população.

NOTA 2. ENTIDADES CONTROLADAS

Segue abaixo lista das controladas relevantes

Controladas diretas	País	Participação acionária %	
		2021	2020
BSF Administração Ltda.	Brasil	100%	-

A BSF é uma Sociedade Empresarial Limitada localizada no em Belo Horizonte, MG e tem por objetivo o desenvolvimento das seguintes atividades (a) administração, alienação e

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



aquisição de bens próprios; (b) a participação em sociedades ou negócios, na qualidade de acionista, sócia ou investidora e (c) a fabricação de conservas de legumes e outros vegetais.

NOTA 3. BASE APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

A Companhia apresenta suas Informações Intermediárias da Controladora e do Consolidado, contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, elaboradas, simultaneamente, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – Demonstrações Intermediárias e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR, e estão identificadas como “Controladora” e “Consolidado” respectivamente.

As informações Intermediárias Individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BR GAAP”) e também de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards (“IFRS”)), emitidas pelo International Accounting Standards Board (“IASB”), utilizadas na preparação destas informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e são aplicáveis às informações comparativas de 30 de setembro de 2021 e 30 de setembro de 2020.

Em conformidade com a OCPC 07/CTG 07 – Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil Financeiros de Propósito Geral, todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem as políticas estabelecidas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).

A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo IASB e CPC, que estavam vigentes em 30 de setembro de 2021.

As Informações Intermediárias Individuais e Consolidadas da Companhia foram aprovadas pelo seu Conselho de Administração em 12 de novembro de 2021.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021
(em milhares de Reais)



NOTA 4. SUMÁRIOS DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

4.1. Base de consolidação

Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Nas informações financeiras intermediárias individuais da controladora as informações financeiras intermediárias de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do Grupo na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

4.2. Combinação de negócios

Combinações de negócios são contabilizadas utilizando o método de aquisição. O custo de uma aquisição é mensurado pela soma da contraprestação transferida, avaliada com base no valor justo na data de aquisição, e o valor de qualquer participação de não controladores na adquirida, quando aplicável. Para cada combinação de negócio, a Companhia mensura a participação de não controladores na adquirida pelo valor justo ou com base na sua participação nos ativos líquidos identificados na adquirida. Custos diretamente atribuíveis à aquisição devem ser contabilizados como despesa quando incorridos.

Ao adquirir um negócio, a Companhia avalia os ativos e passivos financeiros assumidos de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes na data de aquisição, o que inclui a segregação, por parte da

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



adquirida, de derivativos embutidos existentes em contratos hospedeiros na adquirida.

Qualquer contraprestação contingente a ser transferida pela Companhia será reconhecida a valor justo na data de aquisição. Alterações subsequentes no valor justo da contraprestação contingente considerada como um ativo ou como um passivo deverão ser reconhecidas de acordo com o CPC 48/NBC TG 48/IFRS 9 – Instrumentos Financeiros na demonstração do resultado ou em outros resultados abrangentes.

Inicialmente, o ágio (Goodwill) é mensurado como sendo o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos. Se a contraprestação for menor do que o valor justo dos ativos líquidos adquiridos, a diferença deverá ser reconhecida como ganho na demonstração do resultado.

Ocasionalmente, em uma combinação de negócios, um adquirente pode realizar uma compra vantajosa, assim entendida como sendo uma combinação de negócios cujo o valor líquido, na data da aquisição, dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos é maior que o valor da contraprestação transferida em troca do controle da adquirida. Para determinação do Ganho, a Companhia promove uma revisão para se certificar de que todos os ativos adquiridos e todos os passivos assumidos foram corretamente identificados e, portanto, reconhecer quaisquer ativos ou passivos adicionais identificados na revisão. A Companhia também revê os procedimentos utilizados para mensurar os valores a serem reconhecidos na data da aquisição, como exigido pelo Pronunciamento Técnico CPC 15 (R1) Combinação de Negócios.

Caso esse excesso de valor permaneça, a Companhia reconhece o ganho resultante, na demonstração de resultado do exercício, na data da aquisição.

4.3. Estimativas Contábeis

As informações financeiras intermediárias da Companhia foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação da recuperabilidade dos ativos intangíveis, avaliação dos ativos financeiros pelo

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, no mínimo anualmente.

4.4. Moeda funcional e de apresentação das informações financeiras

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o real. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários são reconhecidos nas demonstrações de resultados.

4.5. Reconhecimento das Receitas de Vendas

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

Venda de produtos

A receita de venda de produtos é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador, o que geralmente ocorre na sua entrega.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



Prestação de serviços

A receita de prestação de serviços de gerenciamento e assessoria a franqueados somente é reconhecida quando ocorre a efetiva prestação dos serviços e quando os benefícios forem transferidos aos franqueados, mediante aplicação de percentuais sobre as vendas mensais.

Receita de aplicações financeiras

A receita sobre as aplicações financeiras e equivalentes de caixa é calculada com base na aplicação da taxa de juros efetiva, pelo prazo decorrido, sobre o valor do principal investimento. A receita de juros é incluída na rubrica “Receita financeira”, na demonstração de resultado.

4.6. Impostos

Imposto de renda e contribuição social – correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço nos países em que a Companhia opera e gera receita tributável. A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

Imposto de renda e contribuição social – diferidos

Impostos diferidos são gerados por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis. Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias, exceto:

(i) Quando o imposto diferido passivo surge do reconhecimento inicial de ágio ou de um ativo ou passivo em uma transação que não for uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal; e

Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados, exceto:

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



Quando o imposto diferido ativo relacionado com a diferença temporária dedutível é gerado no reconhecimento inicial do ativo ou passivo em uma transação que não é uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal; e

(ii) Sobre as diferenças temporárias dedutíveis associadas com investimentos em controladas, impostos diferidos ativos são reconhecidos somente na extensão em que for provável que as diferenças temporárias sejam revertidas no futuro próximo e o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias possam ser utilizadas.

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e revertido na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados pela taxa de imposto que é esperada ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço (em 30 de setembro de 2021 foi utilizado 34%).

Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos a mesma autoridade tributária.

Imposto indiretos (PIS, COFINS, ICMS)

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto:

(i) Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;

(ii) Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas; e

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



(iii) Quando o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

4.7. Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração subsequente

Classificação de Ativos Financeiros

Conforme disposto no CPC 48/NBC TG 48/IFRS 9 os ativos financeiros possuem três principais categorias de classificação: mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJORA”) e ao valor justo por meio do resultado (“VJR”).

A Companhia reconhece inicialmente seus instrumentos financeiros pelo custo amortizado. Quanto aplicável, prospectivamente para os instrumentos patrimoniais mensurados ao VJORA, quando de sua liquidação ou transferência, os ganhos e perdas acumulados em outros resultados abrangentes não afetam o resultado, sendo imediatamente reclassificado para a rubrica de lucros ou prejuízos acumulados, no patrimônio líquido.

Redução ao valor recuperável (Impairment) de ativos financeiros

Para caixa e equivalentes de caixa e as aplicações financeiras a Companhia não obteve efeitos relevantes nas perdas de crédito, dados os ratings elevados de suas contrapartes. Para o grupo de contas a receber a Companhia considera os impactos nas perdas estimadas futuras de crédito da sua atividade comercial. As provisões para perdas esperadas serão mensuradas em uma das seguintes bases:

- Perdas de crédito esperadas para 12 meses, ou seja, perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data base; e
- Perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro.

A Companhia estimou a aplicação do modelo referente a perdas de crédito esperadas, conforme demonstrado na Nota 25.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



4.8. Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia mantém instrumentos financeiros derivativos, como contratos swaps de taxa de juros e Non-Deliverable Forward (NDF) para fornecer proteção contra o risco de variação das taxas de câmbio.

Os instrumentos financeiros derivativos são inicialmente reconhecidos ao valor justo na data em que o contrato de derivativo é contratado, sendo reavaliados subsequentemente também ao valor justo. Os instrumentos financeiros derivativos são apresentados como ativos financeiros quando o valor justo do instrumento for positivo, e como passivos financeiros quando o valor for negativo.

Quaisquer ganhos ou perdas resultantes de mudanças no valor justo de derivativos durante o exercício são lançados diretamente na demonstração de resultado, na rubrica de despesa ou receita financeira.

4.9. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação e/ou possui compromisso de recompra. (Nota 6)

As aplicações financeiras são mensuradas com base nos rendimentos e registrados no resultado quando incorridos, não apresentando diferenças significativas em relação ao seu valor justo. Dessa forma, não houve ajuste do valor justo em conta do patrimônio líquido no período.

4.10. Clientes

O Contas a receber de clientes está demonstrado ao seu valor líquido de realização, inclusive no que tange aos créditos incobráveis que são reconhecidos diretamente no resultado do exercício como perdas.

Diante das disposições contidas no CPC 48, a Companhia avaliou o risco de crédito inerente aos clientes, utilizando a alteração no risco de inadimplência que ocorre ao longo da vida esperada do instrumento financeiro. Para fazer essa avaliação, a

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



Companhia comparou o risco de inadimplência que ocorre na data do balanço com o risco de inadimplência existente no reconhecimento inicial, bem como considerou informações razoáveis e sustentáveis, disponíveis sem custo ou esforço excessivos, que sejam um indicativo de aumentos significativos no risco de crédito desde o reconhecimento inicial.

Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Companhia, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas. A provisão para riscos de crédito foi calculada com base na análise de riscos dos créditos, que contempla o histórico de perdas, a situação individual dos clientes, a situação do grupo econômico ao qual pertencem e as garantias reais. A mesma é considerada suficiente para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber, além de uma avaliação prospectiva que leva em consideração a mudança da expectativa de mudanças em fatores econômicos que afetam as perdas esperadas de crédito, as quais são determinadas com base em probabilidades ponderadas.

4.11. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição ou fabricação, líquidos dos impostos recuperados, e não superam os preços de mercado ou custo de reposição. O valor líquido realizável é estimado com base no preço de venda dos produtos em condições normais de mercado, menos as despesas variáveis de vendas. (Nota 8)

4.12. Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

Os demais ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

4.13. Imobilizado

Os itens de imobilizado são apresentados ao custo de aquisição ou construção, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável ("impairment"), quando aplicável. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas, a Companhia reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos.

A Companhia capitaliza custos de empréstimos diretamente relacionados com a construção de ativos elegíveis para fins de uso.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil estimada dos ativos, conforme informado na Nota 11.

4.14. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável.

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil-econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis.

A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

4.15. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes

Os seguintes critérios são também aplicados para avaliar perda por redução ao valor recuperável de ativos específicos:

Ativos intangíveis

O período e o método de amortização para o ativo intangível com vida útil definida são revisados ao final de cada exercício social, quando houver indicativo de “impairment”, mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis.

A amortização de ativos intangíveis com vida útil definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível (Nota 12). Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa.

A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

4.16. Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

4.17. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

4.18. Instituições Financeiras

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado do exercício em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

4.19. Demonstrações dos fluxos de caixa e do valor adicionado

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) /NBC TG 03 (R3) /IAS 7 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

A demonstração do valor adicionado foi elaborada de acordo com o CPC 09/NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado e apresentada como informação suplementar para fins de

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



4.20. Resultado por ação

A Companhia efetua os cálculos do resultado por ação utilizando o número médio ponderado de ações totais, durante o período correspondente ao resultado conforme pronunciamento técnico CPC 41/NBC TG 41 (R2) /IAS 33 – Resultado por Ação. Os dados de comparação dos lucros/prejuízos básico e diluído se baseiam na média ponderada de ações em circulação do exercício, e todas as ações com potencial de diluição em aberto para cada exercício apresentado, respectivamente. O lucro diluído por ação é computado de forma semelhante ao básico, exceto que as ações que não estão em circulação são adicionadas, para incluir o número de ações adicionais que estariam em circulação se as ações com potencial de diluição atribuíveis às opções de compra de ações e as ações resgatáveis de participação de acionistas não controladores tivessem sido emitidas durante os respectivos exercícios, utilizando o preço médio ponderado das ações.

4.21. Estimativas e premissas contábeis significativas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir:

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

Os fluxos de caixa derivam do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reorganização com as quais a Companhia ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



Impostos

Imposto diferido ativo é reconhecido para todos os prejuízos fiscais não utilizados na extensão em que seja provável que haja lucro tributável disponível para permitir a utilização dos referidos prejuízos. Julgamento significativo da Administração é requerido para determinar o valor do imposto diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras.

A compensação dos prejuízos fiscais acumulados fica restrita ao limite de 30% do lucro tributável gerado em determinado exercício fiscal, sem prazo de vencimento para sua utilização.

Valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo.

O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais

4.22. Distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio

No Estatuto Social é assegurado ao acionista dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido anual da Companhia, após a constituição da reserva legal de

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021 (em milhares de Reais)



5% do lucro líquido do exercício, até que essa reserva atinja 20% do capital social, na forma prevista pelo artigo nº 202 da Lei das Sociedades por Ações.

Segundo a legislação brasileira, Lei 9.249/1995, as empresas têm a opção de distribuir juros sobre o capital próprio ("JCP"), calculados com base na taxa de juros de longo prazo ("TJLP"), que são dedutíveis para fins de imposto de renda, nos termos da legislação aplicável e, quando distribuídos, podem ser considerados parte dos dividendos mínimos obrigatórios.

A distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no Estatuto Social da Companhia (Nota 18). Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia do Conselho de Administração.

O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado.

4.23. Informações por segmento

O CPC 22 /IFRS 8 – Informações por Segmento requer que as operações por segmento sejam identificadas com base em relatórios internos, regularmente revisado pelos tomadores de decisão com a finalidade de alocar recursos aos segmentos e avaliar sua performance.

4.24. Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

A Administração da Companhia considera que os prazos concedidos na liquidação das contas a pagar são inerentes as condições comerciais normalmente contratadas no mercado de atuação, não havendo característica de atividade de financiamento.

4.25. Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos

Quando aplicável, os ativos e passivos de longo prazo são ajustados ao seu valor presente e os de curto prazo, quando seu efeito é considerado relevante em relação ao conjunto das Informações financeiras. A Companhia efetuou os cálculos levando em consideração os fluxos de caixa específicos de cada ativo ou passivo, em consonância com a Deliberação CVM nº 564/2008.

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

**NOTA 5. ADOÇÃO DE NOVAS NORMAS AINDA NÃO HOMOLOGADAS PELO CPC**

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IFRS 3 – Referências a estrutura conceitual	Esclarece alinhamentos conceituais desta norma com a estrutura conceitual do IFRS. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 01/01/2022.	01/01/2022
IAS 37/CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes	Especificação de quais custos uma empresa deve incluir ao avaliar se um contrato é oneroso. Os custos diretamente relacionados ao cumprimento do contrato devem ser considerados nas premissas de fluxo de caixa (Ex.: Custo de mão-de-obra, materiais e outros gastos ligados à operação do contrato).	01/01/2022
IAS 16/CPC27 – Ativo imobilizado	Permitir o reconhecimento de receita e custos dos valores relacionados com a venda de itens produzidos durante a fase de testes do ativo.	01/01/2022
IAS 1 – Classificação de passivos como Circulante ou Não circulante	Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como Passivo Circulante ou Passivo Não Circulante. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023.	01/01/2023

NOTA 6. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e Bancos	1.015	1.870	1.018	1.870
Aplicação de Liquidez Imediata	40.595	46.566	40.595	46.566
	41.610	48.436	41.613	48.436

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

NOTA 7. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Clientes nacionais	63.523	63.971	63.523	63.971
Clientes Estrangeiros	77.156	67.940	77.156	67.940
(-) Ajuste a valor presente	(17.662)	(8.323)	(17.662)	(8.323)
(-) Provisões para perdas de créditos estimadas	(27.013)	(29.489)	(27.013)	(29.489)
	96.004	94.099	96.004	94.099

O saldo das contas a receber por idade de vencimento em 30 de setembro de 2021 está distribuído conforme segue:

	Controladora e consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Vencidas até 30 dias	9.911	16.172
de 31 a 60 dias	1.120	6.932
de 61 a 90 dias	141	870
Mais de 91 dias	25.758	24.677
Clientes vencidos	36.930	48.651
A vencer até 30 dias	44.877	43.089
de 31 a 60 dias	29.252	25.123
de 61 a 90 dias	19.933	11.774
Mais de 91 dias	9.688	3.274
Clientes a vencer	103.750	83.260
Total de clientes vencidos e a vencer	140.680	131.911
Vendas a entregar	(17.048)	(7.946)
AVP de clientes	(614)	(377)
Provisão p/créditos de liquidação duvidosa	(27.014)	(29.489)
Total de clientes	96.004	94.099
Circulante	96.004	94.099
Não circulante	-	-

(a) AVP (Ajuste a Valor Presente de Clientes)

Quando aplicável, os ativos de longo prazo são ajustados ao seu valor presente e os de curto prazo, quando seu efeito é considerado relevante em relação ao conjunto das Informações financeiras. A Companhia efetuou os cálculos levando em consideração os

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



fluxos de caixa específicos de cada ativo, em consonância com a Deliberação CVM nº 564/2008.

Companhia aplicou a taxas médias de 1,00% a.m relativas às vendas efetuadas no período que contenham juros implícitos em sua negociação.

(b) Vendas a entregar

A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções, sendo que é reconhecida: (a) quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade; e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia.

NOTA 8. ESTOQUES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Produtos prontos	91.004	71.781	91.004	71.781
Materiais de produção	136.449	80.652	136.449	80.652
Materiais diversos	49.889	38.097	49.889	38.097
Produtos entregues período seguinte	10.160	4.583	10.160	4.583
	287.502	195.113	287.502	195.113

NOTA 9. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto s/ Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	10.435	1.894	10.435	1.894
Imposto Sobre Produtos Industrializados (IPI)	1.942	1.071	1.942	1.071
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	150	145	150	145
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	290	566	306	566
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	3	3	3	3
Contrib. Para o Financ.da Seguridade Social (COFINS)	3.028	327	3.028	327
Programa de Integração Social (PIS)	660	71	660	71
PIS e COFINS (Exclusão ICMS)	21.094	71.581	21.094	71.581
Outros	346	339	347	339
Total	37.948	75.997	37.965	75.997

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

**NOTA 10. INVESTIMENTOS**

Conforme fato relevante publicado em 06 de agosto de 2021, em 05 de agosto de 2021, a Companhia celebrou com Comercial Mineira S.A. ("COMISA") o "Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças ("Contrato"), estabelecendo, dentre outras avenças, a aquisição, pela Companhia, da totalidade das quotas representativas do capital social da BSF Administração Ltda., todas de titularidade da COMISA ("BSF" e "Operação").

Nos termos do Contrato, mediante a implementação da Operação, a Companhia adquiriu diretamente, por meio de compra e venda, a integralidade das quotas representativas do capital social da BSF, passando a ser sua única sócia.

O preço total e bruto a ser pago pela aquisição das Quotas à Vendedora é de R\$ 50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais). Deste montante R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais) já foi liquidado. Do restante, 20.000.000,00 (vinte milhões de reais) em 60 (sessenta) parcelas mensais, iguais, fixas e sucessivas, sendo a primeira em 365 (trezentos e sessenta e cinco) dias após o pagamento da Parcela à Vista, corrigidas mensalmente pelo índice IPCA/IBGE desde a data de pagamento da Parcela à Vista; e R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) em 18 (dezoito) parcelas mensais, iguais, fixas e sucessivas, sendo a primeira em 30 (trinta) dias após o vencimento da última parcela indicada no item (a), corrigidas mensalmente por 50% (cinquenta por cento) do índice IPCA/IBGE desde a data de pagamento da Parcela à Vista.

(a) Composição dos investimentos

Controlada	<u>BSF Administração LTDA.</u>
Quantidade de quota	2.149.445.529
Valor nominal R\$	0,01
Participação	100,00%
Capital social	21.494
 Patrimônio líquido 09/2021	 21.062
Saldo investimento em 09/2021 R\$	<u>21.062</u>

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

**(b) Informações das investidas**

	<u>BSF Administração Ltda.</u>
Porcentagem de participação	100%
Ativo circulante	20
Ativo não circulante	21.073
Passivo circulante	31
Patrimônio líquido	21.062
Receitas (despesas) operacionais	4.756
Resultado do exercício	4.761

(c) Movimentação dos investimentos

Controlada	<u>BSF Administração LTDA.</u>
Saldo inicial	-
Aquisição de participação	21.062
Mais Valia	39.142
Equivalência patrimonial	-
Saldo investimento em 09/2021	<u><u>R\$ 60.204</u></u>

(d) Mais valia de ativos líquidos e Ganho por Compra Vantajosa

Conforme Laudo de Avaliação Baseado no Balanço Especialmente Levantado da BSF Administração Ltda, emitido em 14 de outubro de 2021, na data da aquisição os ativos identificáveis adquiridos e os passivos assumidos foram mensurados pelos seus respectivos valores justos. A diferença entre o valor do patrimônio líquido contábil da adquirida e o valor do patrimônio líquido contábil representou a mais valia bruta derivada da diferença entre o valor justo e o valor contábil dos ativos líquidos da adquirida.

O quadro a seguir demonstra os ajustes efetuados nos saldos contábeis da investida, baseados em laudo de avaliação, que demonstram os valores justos dos ativos líquidos na data de aquisição:

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



	Saldo em 31/08/2021	Ajustes		Saldo ajustado em 31/08/2021	Movimentação set/2021	Saldos em 30/09/2021	Mais valia
		Débito	Crédito				
Ativo Circulante	46	-	-	46	(26)	20	-
Disponibilidades	29	-	-	29	(26)	3	-
Impostos a Recuperar	17	-	-	17	-	17	-
Ativo Não Circulante	30	153	-	183	(14)	16	153
Contratos de mútuo	30	-	-	30	(14)	16	-
Impostos diferidos	-	153	-	153	-	-	153
	21.057	78.526	19.220	80.363	-	21.057	59.306
Ativo biológico	175	-	175	-	-	175	(175)
Ativo Imobilizado	19.045	78.526	19.045	78.526	-	19.045	59.481
Intangível	1.837	-	-	1.837	-	1.837	-
Total dos ativos	21.133	78.679	19.220	80.592	(40)	21.093	59.459

	Saldo em 31/08/2021	Ajustes		Saldo ajustado em 31/08/2021	Movimentação set/2021	Saldos em 30/09/2021	Mais valia
		Débito	Crédito				
Passivo circulante	29	-	-	29	2	31	-
Fornecedores	25	-	-	25	2	27	-
Obrigações sociais e fiscais	4	-	-	4	-	4	-
	-	-	-	-	-	-	-
Passivo não circulante	-	-	20.317	20.317	-	-	20.317
Provisão de impostos e contribuições	-	-	20.317	20.317	-	-	20.317
Patrimônio líquido	21.104	19.220	58.362	60.246	(42)	21.062	39.142
Capital social	21.494	-	-	21.494	-	21.494	-
Ajuste a valor de mercado	-	19.220	58.362	39.142	-	-	39.142
Resultado do período	(390)	-	-	(390)	(42)	(432)	-
Total dos passivos	21.133	19.220	78.679	80.592	(40)	21.093	59.459

Dado o patrimônio líquido contábil e o valor justo dos ativos líquido da Companhia na data, de R\$ 60.246, foi constituída Mais Valia no valor de R\$ 39.142, registrada em conta separada no grupo de investimentos na Controladora. Nas informações financeiras intermediárias consolidadas, o valor total da diferença entre os ativos e os passivos adquiridos foram alocados diretamente aos correspondentes ativos e passivos.

A diferença entre a contraprestação transferida em troca do controle da BSF Administração Ltda. e o valor líquido, na data da aquisição, dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos resultou no reconhecimento de Ganho por Compra Vantajosa, no montante de R\$ 10.203, o qual foi reconhecido em outras receitas, na demonstração de resultado do período.

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.****Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**

(em milhares de Reais)

**NOTA 11. IMOBILIZADO**

	Taxa de depreciação %	31/12/2020	Controladora - 30/09/2021				
		Custo corrigido	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Valor residual
Terrenos	-	8.433	90	-	-	-	8.523
Imóveis	2% a 4%	75.414	203	-	2.207	(17.976)	59.848
Máquinas e Equipamentos	4% a 10%	92.512	12.666	(778)	237	(68.328)	36.309
Veículos	0,2	1.381	50	(37)	-	(1.113)	281
Móveis e Utensílios	4% a 20%	3.221	105	(1)	2	(2.535)	792
Processamento de Dados	6% a 20%	2.755	309	(16)	-	(1.892)	1.156
Outras Imobilizações	5% a 10%	1.113	-	-	-	(284)	829
Imobilizado em Andamento	-	7.692	2.790	(19)	(2.446)	-	8.017
		192.521	16.213	(851)	-	(92.128)	115.755

Detalhe	Taxa de depreciação %	31/12/2020	Consolidado - 30/09/2021				
		Custo corrigido	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Valor residual
Terrenos	-	8.433	691	-	-	-	9.124
Imóveis	2% a 4%	75.414	5.350	-	2.207	(17.976)	64.995
Máquinas e Equipamentos	4% a 10%	92.512	25.738	(778)	237	(68.328)	49.381
Veículos	0,2	1.381	58	(37)	-	(1.113)	289
Móveis e Utensílios	4% a 20%	3.221	322	(1)	2	(2.535)	1.009
Processamento de Dados	6% a 20%	2.755	309	(16)	-	(1.892)	1.156
Outras Imobilizações	5% a 10%	1.113	-	-	-	(284)	829
Imobilizado em Andamento	-	7.692	2.790	(19)	(2.446)	-	8.017
Ativos biológicos	-	-	175	(175)	-	-	-
Mais valia de ativos imobilizados líquidos	-	-	59.481	-	-	-	59.481
Total		192.521	94.739	(851)	-	(92.128)	194.281

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.****Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021**

(em milhares de Reais)

NOTA 12. INTANGÍVEL

	Taxa de amortização	31/12/2020	Controladora		
	%	Custo corrigido	Adições	Depreciação	Valor residual
Intangível – Ágio	-	31.397	-	(9.419)	21.978
Intangível – Marcas	10%	66	-	(66)	-
Total		31.463	-	(9.485)	21.978

	Taxa de amortização	31/12/2020	Consolidado		
	%	Custo corrigido	Adições	Depreciação	Valor residual
Intangível – Ágio	-	31.397	-	(9.419)	21.978
Intangível – Marcas	10%	66	1.837	(66)	1.837
		31.463	1.837	(9.485)	23.815

Teste da redução ao valor recuperável (impairment) – Intangível

Adicionalmente à avaliação dos ativos imobilizados, a Companhia avaliou, ao final do exercício, eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos intangíveis que pudessem gerar necessidade de teste sobre seu valor de recuperação. Tal avaliação foi baseada em fontes externas e internas de informação, levando-se em consideração variações em taxas de juros, mudanças de condições do mercado, dentre outros. Não foram identificadas evidências que indicassem a desvalorização dos ativos da Companhia.

Ágio por expectativa de rentabilidade futura

O ágio no valor de R\$ 31.397, registrado no Ativo Intangível, foi determinado com base em rentabilidade futura decorrente do processo de incorporação havido entre Oderich Irmãos Indústria de Alimentos S/A. e Luc Par S.A. Participações e Negócios.

NOTA 13. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais	38.047	34.011	38.074	34.011
Fornecedores Estrangeiros	16.136	6.693	16.136	6.693
AVP de fornecedores	-	(323)	-	(323)
	54.183	40.381	54.210	40.381

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.



**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

O saldo das contas a pagar por idade de vencimento em 30 de setembro de 2021 está distribuído conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Vencidas até 30 dias	1.040	275	1.040	275
de 31 a 60 dias	838	179	838	179
de 61 a 90 dias	423	-	423	-
Mais de 91 dias	2.247	4.470	2.247	4.470
Fornecedores vencidos	4.548	4.924	4.548	4.924
A vencer até 30 dias	28.946	25.969	28.973	25.969
de 31 a 60 dias	10.458	4.933	10.458	4.933
de 61 a 90 dias	2.286	2.335	2.286	2.335
Mais de 91 dias	7.945	2.544	7.945	2.544
Fornecedores a vencer	49.635	35.781	49.662	35.781
Total de fornecedores vencidos e a vencer	54.183	40.705	54.210	40.705
(-) AVP – fornecedores	-	(324)	-	(324)
Total de fornecedores	54.183	40.381	54.210	40.381
Circulante	54.183	40.381	54.210	40.381
Não circulante	-	-	-	-

NOTA 14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Controladora e Consolidado						
Instituição Financeira	Modalidade	Moeda	Vecto. Final	Encargos	30/09/2021	31/12/2020
Bradesco, Banrisul	Cap. Giro	R\$	fev/21	SELIC + Juros 6,5% aa, CDI + 0,85% am e 1% am	-	1.684
Secr. Fazenda Goiás e outros	Imobilizado	R\$	fev/22	Juros 0,22% am	2.214	3.984
Banrisul, Citibank, Bradesco, Santander e Itaú	Cap. Giro	US\$	jan/22	Variação Cambial + CDI + 2% a 12,30% aa, 126% do CDI	133.162	98.698
Banco Santander S.A.	Contr. Cambio	US\$	abr/21	Variação Cambial	36.723	28.174
Total					172.099	132.540
Passivo Circulante					163.998	84.707
Passivo Não Circulante					8.101	47.833

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

Movimentação dos empréstimos e financiamentos:

	Controladora e consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	132.540
Captações	136.479
Liquidações	(103.520)
Variação cambial paga	8.641
Variação cambial apropriada	(955)
Juros Pagos	1.324
Juros Apropriados	(2.410)
Saldo em 30 de setembro de 2021	172.099

NOTA 15. SALÁRIOS, ENCARGOS E PROVISÕES TRABALHISTAS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Salários a pagar	177	127	177	127
Provisões para férias e 13º salários	12.592	11.340	12.592	11.340
FGTS a recolher*	464	731	464	731
INSS a recolher*	1.905	1.773	1.906	1.773
Outros	240	240	240	240
	15.378	14.211	15.379	14.211

** Em 31 de dezembro de 2020 os saldos relativos a INSS e FGTS a Recolher, no montante de R\$ 2.504 estavam classificados junto ao grupo de Impostos e Contribuições a Recolher. Para o terceiro trimestre de 2021 os saldos foram reclassificados para compor o grupo de Salários Encargos e Provisões Trabalhistas.*

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

NOTA 16. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto s/ Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	2.193	2.481	2.193	2.481
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	1.662	8.252	1.662	8.252
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	4.516	22.892	4.516	22.892
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	1.152	1.033	1.152	1.033
Contrib. Para o Financ.da Seguridade Social (COFINS)	-	2.008	-	2.008
Programa de Integração Social (PIS)	-	357	-	357
Imposto s/ Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN)	2	4	3	4
Parcelamentos tributário	10.556	14.283	10.556	14.283
Outros	35	101	36	101
	20.116	51.411	20.116	51.411
Circulante	14.611	42.085*	14.613	42.085*
Exigível a longo prazo	5.505	9.326**	5.505	9.326**
Total	20.116	51.411	20.118	51.411

* Em 31 de dezembro de 2020 os saldos relativos a INSS e FGTS a Recolher, no montante de R\$ 2.504 estavam classificados junto ao grupo de Impostos e Contribuições a Recolher. Para o terceiro trimestre de 2021 os saldos foram reclassificados para compor o grupo de Salários Encargos e Provisões Trabalhistas.

** Em 31 de dezembro de 2020 os saldos relativos aos autos de infração referentes a PIS e COFINS, no montante de R\$ 1.557 estavam classificados junto ao grupo de Impostos e Contribuições a Recolher. Para o terceiro trimestre de 2021 os saldos foram reclassificados para compor o grupo de Provisões para Contingências Tributárias.

NOTA 17. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Comercial Mineira S.A.	25.000	-	25.000	-
	25.000	-	25.000	-

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

Cronograma de vencimentos

	Controladora e consolidado 2020
Vencimento em 2022	1.333
Vencimento em 2023	4.000
Vencimento em 2024	4.000
Vencimento em 2025	4.000
Vencimento em 2026	4.000
Vencimento em 2027	3.778
Vencimento em 2028	3.333
Vencimento em 2029	556
	25.000

NOTA 18. PARTES RELACIONADAS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Juros Sobre Capital Próprio	9.185	7.461	9.185	7.461
Dividendos	1.444	17.860	1.444	17.860
Gratificação da Diretoria	253	759	253	759
	10.882	26.080	10.882	26.080

NOTA 19. PROVISÕES PARA DEMANDAS JUDICIAIS

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões cíveis, tributárias e trabalhistas.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, de análise das demandas judiciais pendentes e de análises de riscos fiscais, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas. Quanto as ações trabalhistas com base na experiência anterior, referente às quantias reivindicadas às ações em curso, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.



Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021

(em milhares de Reais)

b) Contingências Ativas

As contingências ativas não foram reconhecidas contabilmente, face à opinião expressa dos assessores jurídicos quanto à classificação da probabilidade de êxito dos processos, atendendo assim a Deliberação CVM nº 594/2009 quanto o direito líquido e certo.

c) Provisões e Contingências Passivas

Com base na avaliação de seus consultores jurídicos e administração, para os valores envolvendo riscos de perdas prováveis de natureza trabalhista e cíveis foram constituídas provisão para os seguintes eventos:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Contingências tributárias	1.576	1.557*
Contingências trabalhistas	1.308	1.308
Contingências com representantes	12.543	11.491
	15.427	14.356

* Em 31 de dezembro de 2020 os saldos relativos aos autos de infração referentes a PIS e COFINS, no montante de R\$ 1.557 estavam classificados junto ao grupo de Impostos e Contribuições a Recolher. Para o terceiro trimestre de 2021 os saldos foram reclassificados para compor o grupo de Provisões para Contingências Tributárias.

A Companhia tem ações de natureza tributárias, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos que estão sendo divulgadas conforme segue:

	30/09/2021	31/12/2020
Tributária	13.922	29.175
Cível	2.507	546
Trabalhista	1.668	3.376
	18.097	33.097

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



NOTA 20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social e Direito das Ações

O capital social subscrito e integralizado é de R\$ 120.000 (R\$ 80.000 em 31 de dezembro 2020), composto por 9.858.589 ações ordinárias e 1.428.517 ações preferenciais.

Conforme AGO realizada em 30 de abril de 2021, foi aprovado o aumento do capital social da Companhia, que era de R\$ 80.000 (oitenta milhões de reais), para R\$ 120.000 (cento e vinte milhões de reais), um aumento, portanto, de R\$ 40.000 (quarenta milhões de reais), mediante a capitalização do saldo da Reserva de Incentivos Fiscais, sem a emissão de novas ações, de modo que o Artigo 5º do Estatuto Social da companhia foi passado a vigorar com nova redação.

b) Reserva Legal

A reserva está constituída segundo os parâmetros determinados pelo artigo 193 da Lei nº 6.404/1976.

c) Reservas de Incentivos Fiscais

Corresponde a parcela de incentivos fiscais destinados para reserva por disposições legais.

d) Reserva p/Aumento de Capital

A reserva está constituída segundo os parâmetros determinados pelo artigo 194 da Lei nº 6.404/1976.

e) Reserva de Reavaliação

A seguir apresentamos os detalhes relativos à reavaliação dos bens móveis e imóveis procedida em 2002 e 2006, inclusive os valores dos impostos registrados no exigível a longo prazo:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Reserva de 2002	2.670	4.088
Reserva de 2006	23.181	23.486
Tributos	(7.875)	(9.349)
Valor líquido da reserva	17.976	18.225

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.



Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021

(em milhares de Reais)

Os efeitos no resultado do exercício decorrentes de depreciação e baixas da reavaliação de bens do Ativo Imobilizado, os quais repercutem no cálculo dos dividendos e participações foram de:

Efeito	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Depreciação/Baixas	569	884
Total	569	884

f) Ajuste de Avaliação Patrimonial

A seguir apresentamos os detalhes relativos ao Ajuste de Avaliação Patrimonial:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Ajuste avaliação patrimonial	9.673	9.892
Tributos	(3.283)	(3.357)

NOTA 21. RECONCILIAÇÃO DA APURAÇÃO DO IRPJ E DA CSLL CORRENTE E DIFERIDOS

Em atendimento as disposições da Deliberação CVM nº 599/2009, a Companhia procedeu ao registro dos tributos diferidos decorrentes de prejuízos fiscais e diferenças temporais:

Detalhe	Controladora			
	30/09/2021		31/12/2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro Após IFRS antes da tributação - Ajustado	28.852	28.852	154.698	154.698
(+) Adições	38.326	38.578	141.918	143.253
(-) Exclusões	(48.336)	(48.968)	(150.881)	(152.946)
(-) Compensação de prejuízos	-	-	(3.087)	(4.725)
Lucro tributável	18.842	18.462	142.648	140.280
Tributo fiscal	4.662	1.662	34.387	12.412
Tributo diferido – ativo/passivo	(3.100)	(1.143)	(3.103)	(1.132)
Valores da Parte "B" do LALUR	48.308	49.070	37.782	38.520
Diferenças temporárias	11	11	10.526	10.556
Realização da parte "B" do LALUR	(6.477)	(6.983)	-	-
Total	41.842	42.098	48.308	49.076
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributo diferido – ativo	10.461	3.789	12.077	4.417
	14.250		16.494	

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.****Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021**

(em milhares de Reais)

Detalhe	Consolidado			
	30/09/2021		31/12/2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro Após IFRS antes da tributação - Ajustado	28.852	28.852	154.698	154.698
(+) Adições	38.326	38.578	141.918	143.253
(-) Exclusões	(48.336)	(48.968)	(150.881)	(152.946)
(-) Compensação de prejuízos			(3.087)	(4.725)
Lucro tributável	18.842	18.462	142.648	140.280
Tributo fiscal	4.662	1.662	34.387	12.412
Tributo diferido – ativo/passivo	(3.100)	(1.143)	(3.103)	(1.132)
Valores da Parte "B" do LALUR	48.308	49.070	37.782	38.520
Diferenças temporárias	463	463	10.526	10.556
Realização da parte "B" do LALUR	(6.477)	(6.983)	-	-
Total	42.294	42.550	48.308	49.076
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributo diferido – ativo	10.574	3.830	12.077	4.417
	14.404		16.494	

Tendo por base a projeção de resultados tributáveis futuros, a Companhia estima a seguinte recuperação dos referidos valores:

Ano	30/09/2021	31/12/2020
2021	4.917	2.863
Até cinco anos	9.333	13.631
Total	14.250	16.494

Os saldos passivos relativos Imposto de Renda e a Contribuição social possuem a seguinte composição:

Detalhe	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Provisão IRPJ e CSLL s/Reaval 2002	1.343	1.369	1.343	1.369
Provisão IRPJ e CSLL s/Reaval 2006	7.875	7.979	7.875	7.979
IRPJ e CSLL s/ ajuste de avaliação patrimonial	7.527	8.739	7.527	8.739
IRPJ e CSLL s/ mais valia de ativos	-	-	20.317*	-
Total	16.745	18.087	37.062	18.087

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.



Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021

(em milhares de Reais)

**O saldo de R\$ 20.317 foi reconhecido nas Informações Intermediárias consolidadas com base na diferença entre o valor justo dos ativos e passivos adquiridos e aqueles registrados na BSF Administradora Ltda. em sua totalidade, conforme Nota 10.*

NOTA 22. RESULTADO POR AÇÃO

Baseado no CPC 41/NBC TG 41 (R2) /IAS 33 – Resultado por ação, a Companhia deve apresentar o lucro básico e diluído por ação. Os dados de comparação dos lucros/prejuízos básico e diluído se baseiam na média ponderada de ações em circulação do exercício, e todas as ações com potencial de diluição em aberto para cada exercício apresentado, respectivamente.

O lucro diluído por ação é computado de forma semelhante ao básico, exceto que as ações que não estão em circulação são adicionadas, para incluir o número de ações adicionais que estariam em circulação se as ações com potencial de diluição atribuíveis às opções de compra de ações e as ações resgatáveis de participação de acionistas não controladores tivessem sido emitidas durante os respectivos exercícios, utilizando o preço médio ponderado das ações.

Conforme previsto no estatuto da Companhia, o dividendo obrigatório é fixado em 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, apurado na forma dos parágrafos 1º e 2º, previamente acrescido das verbas previstas em lei, sendo que, as ações preferenciais têm direito ao recebimento de um dividendo 10% (dez por cento) maior do que o atribuído a cada ação ordinária. O montante dos juros a título de remuneração do capital próprio que vier a ser pago por opção da Companhia, na forma do art. 9º da Lei nº 9.249 de 26/12/1995, poderá ser, a critério do Conselho de Administração, deduzido do valor do dividendo obrigatório de que trata o parágrafo 4º deste artigo, conforme faculta o parágrafo 7º do art. 9º da referida lei.

A Companhia não possui ações potenciais diluídas, bem como a sua quantidade não sofreu alteração em relação ao exercício anterior, portanto apresenta o mesmo valor para o lucro ou prejuízo básico ou diluído por ação.

A tabela a seguir apresenta o cálculo do lucro e prejuízo por ação básico e diluído:

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.****Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021**

(em milhares de Reais)

	Controladora	
	30/09/2021	30/09/2020
Ações ordinárias	9.859	9.859
Ações preferências	1.428	1.428
Total de ações	11.287	11.287
Lucro líquido do exercício	79.090	54.651
Lucro básico e diluído por ações R\$1	7,01	4,84

NOTA 23. REMUNERAÇÃO DO PESSOAL CHAVE DA ADMINISTRAÇÃO*Benefícios de curto prazo a empregados e administradores;*

A Companhia remunerou os Diretores Estatutários e os Membros do Conselho de Administração através dos seguintes valores:

	Membros	Remuneração	Encargo Previdenciário	Participação nos lucros	Total
Diretoria estatutária	2	508	89	-	597
Conselho de administração	3	51	9	-	60
		559	98	-	657

No exercício anterior foram atribuídos os seguintes valores:

	Membros	Remuneração	Encargo Previdenciário	Participação nos lucros	Total
Diretoria estatutária	2	690	118	690	1.498
Conselho de administração	3	69	12	69	150
		759	130	759	1.648

O Objetivo desta remuneração e a) Remunerar a responsabilidade e os serviços prestados pelos administradores; b) Mensalmente os diretores recebem somente pró-labore, e os conselheiros 10% da remuneração dos diretores; c) A Companhia tem como política

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

reajustar a remuneração dos administradores pelo mesmo índice aplicável a categoria profissional dos funcionários; e d) Cumprir o objetivo da política de remuneração adequada ao desempenho da companhia.

b) Benefícios pós-emprego;

A Companhia não possui plano de benefício pós-emprego aos seus empregados e administradores.

c) Outros benefícios de longo prazo;

A Companhia não possui plano de benefícios de longo prazo aos seus empregados e administradores.

d) Benefícios de rescisão de contrato de trabalho; e

A Companhia não concede benefícios além dos previstos na legislação trabalhista, de direito adquiridos durante o período de permanência com vínculo empregatício.

e) Remuneração baseada em ações.

O pessoal da administração: diretoria estatutária e conselho de administração não tem remuneração baseada em ações.

Informamos que a Companhia não efetuou qualquer remuneração baseada em ações no exercício social atual e anterior.

NOTA 24. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Custos dos Produtos Vendidos	(111.283)	(316.793)	(105.518)	(265.115)
Despesas Administrativas	(685)	(19.496)	(10.118)	(22.918)
Despesas c/Vendas	(17.341)	(51.143)	(17.225)	(47.557)
	(129.309)	(387.432)	(132.861)	(335.590)

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a
Custo / Despesas	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Consumo de materiais	(74.816)	(213.781)	(73.261)	(174.289)
Folha de pagamento, benefícios e encargos	(24.591)	(72.508)	(23.365)	(65.487)
Depreciação	(2.103)	(6.161)	(2.038)	(6.064)
Energia	(3.295)	(9.514)	(2.865)	(8.271)
Manutenção	(7.462)	(20.947)	(5.951)	(16.845)
Refeitório e transporte de funcionários	(1.319)	(3.453)	(1.059)	(2.745)
Prestação de Serviço	(5.068)	(17.477)	(4.866)	(14.929)
Remuneração da Diretoria e Conselho	(186)	(559)	(189)	(525)
Frete	(9.825)	(27.457)	(10.193)	(25.915)
Outros	(644)	(15.575)	(9.074)	(20.520)
	(129.309)	(387.432)	(132.861)	(335.590)

NOTA 25. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a
Descrição	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Descontos recebidos	852	2.201	732	1.555
Aplicações financeiras	1	6	19	30
Juros e encargos financeiros	212	394	112	1.769
Variações cambiais ativas	8.057	31.322	14.599	41.990
Ajuste IFRS receitas financeiras	1.161	3.432	2.658	8.085
Total receitas financeiras	10.283	37.355	18.120	53.429
Despesas com juros sob capital de giro	(962)	(111)	(1.725)	(6.614)
Despesas bancárias IOF cobrança	-	-	(235)	(591)
Outras despesas financeiras	(55)	(188)	(101)	(616)
Descontos	(4.992)	(7.709)	(1.738)	(5.567)
Variações monetárias passivas	(10.473)	(35.101)	(14.939)	(62.145)
Ajuste IFRS despesas financeiras	(647)	(647)	(798)	(3.387)
Total de despesas financeiras	(17.129)	(43.756)	(19.536)	(78.920)
Resultado financeiro	(6.846)	(6.401)	(1.416)	(25.491)

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



A seguir detalhamos a utilização das rubricas, nas quais são registradas as transações financeiras da Companhia:

a) Variações cambiais ativas

Nesta rubrica são reconhecidas as variações cambiais incorridas na atualização dos créditos com seus Clientes oriundos de vendas ao mercado externo, exportação. As atualizações são decorrentes da variação da taxa da moeda estrangeira perante o valor do Real (R\$), entre a data da venda e a da efetiva liquidação do contrato de exportação.

b) Ajuste IFRS receitas e despesas financeiras

b1) Ajuste IFRS receitas financeiras

Nesta rubrica é reconhecido o AVP (Ajuste Valor Presente) das contas de Clientes, calculadas sobre as vendas efetuadas no período que contenham juros explícitos em sua negociação e são apropriados pró-rata-tempori em conta de resultado.

b2) Ajuste IFRS despesas financeiras

Nesta rubrica é reconhecido o AVP (Ajuste Valor Presente) das contas de Fornecedores, calculadas sobre as aquisições a prazo com juros implícitos e são apropriados pró-rata-tempori em conta de resultado.

c) Descontos Recebidos e Concedidos

c1) Descontos Recebidos

Nesta rubrica estão reconhecidos os descontos condicionais e abatimentos com base em acordos comerciais sobre os compromissos com Fornecedores existentes no Passivo, ocorridos pela liquidação do título até o vencimento do título.

c2) Descontos Concedidos

Nesta rubrica estão reconhecidos os descontos condicionais e abatimentos com base em acordos comerciais sobre os créditos existentes no Ativo, ocorridos pela liquidação do título até o vencimento do título.

d) Variações Monetárias Passivas

Nesta rubrica são reconhecidas todas as atualizações monetárias e cambiais, encargos financeiros, incidentes nos contratos de empréstimos e financiamentos e fornecedores de importação, pelas moedas e taxas pactuadas.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021

(em milhares de Reais)



NOTA 26. OBJETIVOS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

Os ativos podem ser financiados por capital próprio ou capital financiado. Caso a opção por capital próprio seja feita, esta pode utilizar recursos provenientes de aportes de capital pelos acionistas. A estrutura do capital é formada pelo endividamento líquido, definido como o total de empréstimos e financiamentos (incluindo o passivo de arrendamento), líquido de caixa e equivalentes de caixa, e pelo capital que é definido como o patrimônio líquido total dos acionistas e endividamento líquido, todos com base nos dados considerados.

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a empréstimos e financiamentos, contas a pagar a fornecedores e demais contas a pagar. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Companhia. A Companhia possui empréstimos, contas a receber de clientes e demais contas a receber e depósitos à vista e à curto prazo que resultam diretamente de suas operações. A Administração revisa e estabelece políticas para gestão de cada um desses riscos, os quais são resumidos abaixo:

Risco de mercado

A Companhia está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de flutuações na taxa de câmbio e mudanças nas taxas de juros.

As seguintes premissas foram adotadas no cálculo das análises de sensibilidade: Para a análise de sensibilidade de variações dos riscos analisados, a Administração adotou para o cenário provável as taxas de juros projetados para 2021. Os cenários I e II foram estimados com uma valorização adicional de 25% e 50% respectivamente, já os cenários III e IV estimam uma desvalorização adicional de 25% e 50%. As análises de sensibilidade nas seguintes seções referem-se à posição em 30 de setembro de 2021

Risco de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo da Companhia sujeitas a taxas de juros variáveis.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.



**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada entre empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e a taxas variáveis.

Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

A tabela a seguir demonstra os eventuais impactos no resultado na hipótese dos respectivos cenários apresentados:

		Controladora e Consolidado		
Índices	Descrição	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Juros / TJLP	Despesas financeiras	(121)	(151)	(182)
US\$	Variação cambial	(9.580)	(27.130)	(54.257)
		(9.701)	(27.281)	(54.439)

Para a análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros, a Administração mensurou utilizando-se taxas de juros divulgados BM&F BOVESPA e/ou BACEN, considerando uma taxa base de TJLP de 4,88% a.a. Os cenários I e II foram estimados com uma valorização adicional de 25% e 50%, respectivamente, das taxas no cenário realizado.

Risco de câmbio

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A exposição da Companhia ao risco de variações nas taxas de câmbio está suscetível às variações significativas, em função dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre os passivos atrelados a moedas estrangeiras, principalmente do dólar norte-americano. A exposição da Companhia está relacionada, basicamente, à fornecedores e empréstimos e financiamentos. Como medida para mitigar os riscos das variações cambiais, a Companhia contratou hedges através de contratos de NDF.

Análise de sensibilidade a taxas de câmbio Fornecedores

		Controladora e Consolidado		
Índices	Descrição	Cenário I	Cenário II	Cenário III
US\$	Variação cambial	(329)	(2.638)	(4.946)
EUR	Variação cambial	(389)	(2.624)	(4.859)
Total		(718)	(5.262)	(9.805)

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



Clientes

Índices	Descrição	Cenário I	Cenário II	Cenário III
US\$	Variação cambial	(984)	13.516	28.017
Euro	Variação cambial	245	4.331	8.416
Total		(739)	17.847	36.433

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com o cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito, principalmente com relação a contas a receber e financiamentos a curto e longo prazos. No caso de contas a receber, a Companhia trabalha com um índice histórico de atrasos e um departamento ativo de cobrança própria e terceirizada.

Contas a receber

A gestão do risco de crédito tem como objetivo identificar, controlar e mensurar exposições de riscos, garantindo melhores oportunidades de negócios, aumentando o retorno financeiro para os acionistas.

As práticas utilizadas no gerenciamento do risco, seguem as diretrizes definidas na Política de Crédito e Cobrança da Companhia, que avalia a tradição do cliente em operações passadas, análise econômico-financeira, tempo de mercado, demonstrações contábeis, índices de liquidez, Serasa, Credinfar e parecer comercial.

A Companhia possui política interna que restringe a exposição a riscos de crédito associados a caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários, com limites entre instituições financeiras, ratings e critérios de liquidez.

Risco de liquidez

O risco de liquidez representa a possibilidade de descasamento entre os vencimentos de ativos e passivos, o que pode resultar em incapacidade de cumprir com as obrigações nos prazos estabelecidos. A política geral da Companhia é manter níveis de liquidez adequadas para garantir que possa cumprir com as obrigações presentes e futuras, e aproveitar oportunidades comerciais à medida que surgirem.

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2021

(em milhares de Reais)



A Administração julga que a Companhia não tem risco de liquidez significativo, considerando a sua capacidade de geração de caixa. Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos de forma a reverter posições que poderiam prejudicar nossa liquidez.

NOTA 27. CLASSIFICAÇÃO DOS INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Metodologia de cálculo do valor justo dos instrumentos financeiros

Definição do valor justo é a quantia pela qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes conhecedoras e dispostas a isso em transação sem favorecimento.

Hierarquização em 3 níveis para a mensuração do valor justo, sendo que a mensuração do valor justo é baseada nos inputs observáveis e não observáveis. Inputs observáveis refletem dados de mercado obtidos de fontes independentes, enquanto inputs não observáveis refletem as premissas de mercado da Companhia. Esses dois tipos de inputs criam a hierarquia de valor justo apresentada a seguir:

Nível 1 - Preços cotados para instrumentos idênticos em mercados ativos;

Nível 2 - Preços cotados em mercados ativos para instrumentos similares, preços cotados para instrumentos idênticos ou similares em mercados não ativos e modelos de avaliação para os quais inputs são observáveis; e

Nível 3 - Instrumentos cujos inputs significantes não são observáveis. A composição abaixo demonstra ativos financeiros da companhia e à classificação geral desses instrumentos em conformidade com a hierarquia de valorização.

Em 30 de setembro de 2021, o valor justo dos instrumentos financeiros derivativos equivale ao valor registrado contabilmente de acordo com os critérios determinados de hierarquia de valor justo pelo Nível 2.

Os contratos de NDFs são avaliados a valor presente, à taxa de mercado na data-base, através do fluxo futuro apurado pela aplicação das taxas contratuais até o vencimento, tendo por base as projeções de dólar norte-americano verificadas nos contratos de futuros registrados na B3 S.A.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Os valores dos principais ativos e passivos financeiros ao valor justo aproximam-se ao valor contábil, conforme demonstrado abaixo:

Notas Explicativas

CONSERVAS ODERICH S.A.

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)



NOTA 28. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. A cobertura de seguros, por natureza, em 30 de setembro de 2021 é composta conforme quadro abaixo:

Cobertura	Objeto	Vencimento	Segurado	
			30/09/2021	31/12/2020
Incêndio/raio/explosão	Estoques/ prédios/ máquinas	Até 02/2022	252.347	251.413
Vendaval/fumaça/alagamento	Estoques/ prédios/máquinas	Até 06/2022	7.532	193
Lucros cessantes	Estoques/ prédios/ máquinas	Até 04/2022	182	300
Responsabilidade civil	Empregador/ veículos	Até 05/2022	7.356	6.390
Acidentes pessoais/ danos materiais	Veículos	Até 05/2022	8.883	7.488
			276.300	265.784

NOTA 29. INFORMAÇÕES POR SEGMENTOS

A Companhia possui três divisões estratégicas, que são seus segmentos reportáveis. Estas divisões oferecem diferentes produtos e serviços e são administradas separadamente, pois exigem diferentes tecnologias e estratégias de marketing.

O seguinte resumo descreve as operações em cada um dos segmentos reportáveis da Companhia:

Segmentos reportáveis	Operações
São Sebastião do Caí	Conservas de Carnes e Vegetais, Condimentos, Atomatados e Embutidos.
Pelotas	Conservas de Vegetais, Pickles, Temperos e Compotas de Frutas
Orizona	Conservas de Vegetais, Atomatados e Compotas de Frutas.
Outras	Embalagem Metálica

Notas Explicativas**CONSERVAS ODERICH S.A.**

**Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias
para o período findo em 30 de setembro de 2021**
(em milhares de Reais)

	01/01/2021 a 30/09/2021				
	São Sebastião do Caí	Pelotas	Orizona	Outras	Total
Receita Líquida de Vendas	297.168	48.745	99.446	26.293	471.652
CPV – Consumo	(146.051)	(25.432)	(45.969)	3.857	(213.595)
CPV – Despesa Pessoal de Produção	(28.155)	(6.265)	(12.645)	(11.702)	(58.767)
CPV – Gastos Gerais Produção	(19.071)	(3.796)	(12.024)	(9.540)	(44.431)
Total CPV	(193.277)	(35.493)	(70.638)	(17.385)	(316.793)
Lucro Bruto	103.891	13.252	28.808	8.907	154.859
Despesas com Vendas	(35.412)	(2.897)	(8.560)	(4.274)	(51.143)
Despesas Administrativas	(10.891)	(1.452)	(3.999)	(3.154)	(19.496)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	18.295	2.334	4.440	578	25.647
Resultado operacional	75.883	11.237	20.689	2.058	109.867

	01/07/2021 a 30/09/2021				
	São Sebastião do Caí	Pelotas	Orizona	Outras	Total
Receita Líquida de Vendas	102.079	18.968	38.055	8.557	167.659
CPV – Consumo	(50.428)	(11.091)	(15.273)	2.076	(74.716)
CPV – Despesa Pessoal de Produção	(9.159)	(2.115)	(4.715)	(4.140)	(20.129)
CPV – Gastos Gerais Produção	(6.772)	(1.254)	(5.103)	(3.309)	(16.438)
Total CPV	(66.359)	(14.460)	(25.091)	(5.373)	(111.283)
Lucro Bruto	35.720	4.508	12.964	3.184	56.376
Despesas com Vendas	(12.185)	(1.035)	(2.816)	(1.305)	(17.341)
Despesas Administrativas	2.367	(486)	(1.447)	(1.119)	(685)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	12.892	1.468	41	(161)	14.240
Resultado operacional	38.794	4.455	8.742	599	52.590

NOTA 30. EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 30 de setembro de 2021, a administração não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço dessa companhia.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Administradores e Acionistas
CONSERVAS ODERICH S.A.
São Sebastião do Caí - RS

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da CONSERVAS ODERICH S.A., contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referentes 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 findos 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 da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com Pronunciamento Técnico NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, 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, consequentemente, 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

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 o Pronunciamento Técnico NBC TG 21 e o IAS 34, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Ênfase

Fragilidades no Controle Patrimonial (controlada)

Em 30 de setembro de 2021 a BSF Administradora LTDA., controlada integral, possui valor líquido registrado em seu ativo imobilizado no montante de R\$ 19.220. A Empresa está em fase de reestruturação de seus sistemas operacionais e sistemas integrados para garantir que os controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante são eficientes, independentemente se causada por fraude ou erro. Em 31 de agosto de 2021 foi efetuado levantamento dos valores de mercado dos ativos imobilizados da controlada o qual afastou a necessidade de registro de provisão de redução ao valor recuperável de tais ativos. Porém, a empresa não possui controles auxiliares efetivos que demonstrem a posição contábil dos ativos imobilizados registrados, de modo que gera incerteza quanto ao valor contábil registrado nas Informações Financeiras Intermediárias da controlada BSF Administradora Ltda. Nossa opinião não está ressalvada sobre este assunto.

Demonstrações intermediárias do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais, referentes ao período de 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 no Pronunciamento Técnico 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 não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais tomadas em conjunto.

Porto Alegre, RS, 12 de novembro de 2021.

Luiz Fernando Silva Soares
Contador – CRCRS nº 33.964
Taticca Auditores Independentes S.S.
CRC 2 SP-032267/O-1
CVM 12.220

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em conformidade com o inciso VI do artigo 25 da Instrução CVM Nº 480, de 7 de dezembro de 2009 (alterado pela Instrução CVM nº 586, de 8 de junho de 2017), os Diretores da Conservas Oderich S/A, inscrita no Ministério da Fazenda sob o CNPJ nº97.191.902/0001-94, com sede na Rua Oderich, nº 807, Bairro Centro, São Sebastião do Caí, Rio Grande do Sul, declaram que, revisaram as informações contábeis intermediárias individuais relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021, da Conservas Oderich S/A, e baseados nas análises efetuadas, concordam que as Informações trimestrais (ITR), refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira correspondente ao período apresentado.

São Sebastião do Caí - RS, 12 de novembro de 2021.
Conservas Oderich S/A

Marcos Odorico Oderich
Diretor e Diretor de Relações com o Mercado

Cláudio Oderich
Diretor

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

Em conformidade com o inciso V do artigo 25 da Instrução CVM Nº 480, de 7 de dezembro de 2009 (alterado pela Instrução CVM nº 586, de 8 de junho de 2017), os Diretores da Conservas Oderich S/A, inscrita no Ministério da Fazenda sob o CNPJ nº 97.191.902/0001-94, com sede na Rua Oderich, nº 807, Bairro Centro, São Sebastião do Caí, Rio Grande do Sul, declaram que, baseados em seus conhecimentos, no planejamento apresentado pelos auditores e nas discussões subsequentes sobre os resultados de auditoria, que revisaram e concordam com as opiniões expressas no relatório elaborado pela Taticca Auditores Independentes S.S., referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, não havendo qualquer discordância.

São Sebastião do Caí - RS, 12 de novembro de 2021.

Conservas Oderich S/A

Marcos Odorico Oderich
Diretor e Diretor de Relações com o Mercado

Cláudio Oderich
Diretor