

FK Grupo S.A.

**Demonstrações financeiras dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**

Abril de 2021

FK Grupo S.A.

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Demonstrações Financeiras

Balancos patrimoniais	2
Demonstrações do resultado	3
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	4
Demonstrações dos fluxos de caixa	5
Notas explicativas da administração	6

FK Grupo S.A.

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em milhares de reais

	Nota	2020	2019		Nota	2020	2019
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	17.768	14.499	Obrigações sociais e trabalhistas	12	1.842	1.888
Contas a receber de clientes	5	42.537	37.552	Fornecedores	11	38.613	35.338
Estoques	6	56.609	51.431	Impostos e contribuições a recolher	13	4.426	2.529
Adiantamentos a fornecedores	7	6.815	4.522	Adiantamentos de clientes	14	1.949	1.476
Impostos e contribuições a recuperar	8	2.131	4.378	Outras contas a pagar		346	199
Dividendos a receber		20.399	23.160	Juros sobre o capital próprio		5.713	6.348
Outros créditos		3.458	213	Dividendos a pagar		1.461	-
Despesas antecipadas		162	171	Provisão férias e encargos sociais		2.762	2.805
Total do ativo circulante		149.879	135.926	Empréstimos e financiamentos	15	1.838	121
Não circulante				Total do passivo circulante		58.950	50.704
Realizável a longo prazo				Não circulante			
Empréstimos a receber		551	-	Exigível a longo prazo			
Depósito judicial		639	95	Partes relacionadas		4.166	-
Impostos e contribuições a recuperar	8	368	217	Investimentos a pagar	17	2.994	2.994
Investimentos	9	34.129	26.523	Total do passivo não circulante		7.160	2.994
Imobilizado	10	42.575	32.874	Patrimônio líquido			
Intangível	10	331	295	Capital social		10.785	10.785
Total do ativo não circulante		78.593	60.004	Ajuste de avaliação patrimonial		123	40
Total do ativo		228.472	195.930	Reserva legal		948	948
				Reserva de lucros		150.506	130.459
				Total do patrimônio líquido	18	162.362	142.232
				Total do passivo e patrimônio líquido		228.472	195.930

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FK Grupo S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita operacional líquida	19	217.996	220.164
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados		(147.919)	(155.737)
Lucro bruto		70.077	64.427
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas comerciais, administrativas e gerais		(32.346)	(31.967)
Resultado de equivalência patrimonial		8.133	3.650
Outras receitas/despesas operacionais líquidas		2.590	(1.911)
		(21.623)	(30.228)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		48.454	34.199
Resultado financeiro líquido	20	191	10
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		48.645	34.209
Imposto de renda e contribuição social		(10.401)	(5.595)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		7	-
Lucro líquido do exercício		38.251	28.614
Lucro líquido por ação (em R\$)		35	27

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FK Grupo S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

	Capital social	Ajuste de avaliação patrimonial	Reservas			Resultado do exercício	Total
			Reserva legal	Reserva de lucros	Reserva de subvenção de investimento		
Saldos em 31 de dezembro de 2018	4.740	7	948	109.269	-	-	114.964
Aumento capital social	6.045	-	-	-	-	-	6.045
Ajustes exercícios anteriores reflexo	-	-	-	2.036	-	-	2.036
Ajuste avaliação patrimonial reflexa	-	33	-	-	-	-	33
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	28.614	28.614
Dividendos	-	-	-	(1.326)	-	-	(1.326)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	(7.468)	(7.468)
Constituição de reservas	-	-	-	21.146	-	(21.146)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	10.785	40	948	131.125	-	-	142.898
Constit. reserva subvenção invest.	-	-	-	-	2.900	(2.900)	-
Ajuste avaliação patrimonial reflexa	-	83	-	-	-	-	83
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	38.251	38.251
Dividendos	-	-	-	(12.148)	-	-	(12.148)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	(6.722)	(6.722)
Constituição de reservas	-	-	-	28.629	-	(28.629)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.785	123	948	147.606	2.900	-	162.362

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FK Grupo S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	38.251	28.614
Ajustes:		
Depreciações e amortizações	4.003	3.719
Equivalência patrimonial	(8.133)	(3.650)
Provisão para contingências	(5)	35
Baixas do imobilizado	1.214	289
Provisão para devedores duvidosos	854	2.787
(Aumento) redução nos ativos:		
Contas a receber de clientes	(5.839)	(3.882)
Estoques	(5.178)	(1.485)
Adiantamentos a fornecedores	(2.293)	(2.868)
Impostos e contribuições a recuperar	2.761	(294)
Outros ativos	(709)	(81)
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	3.275	(6.472)
Salários e provisão de férias e encargos sociais	(89)	(9)
Impostos e contribuições a recolher	1.896	50
Adiantamentos de clientes	474	79
Partes relacionadas	(3.070)	-
Outros passivos	978	(225)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	28.390	16.607
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do imobilizado e intangível	(14.853)	(7.392)
Dividendos a receber	3.617	1.495
Investimento em controladas	25	1.300
Empréstimos a receber	(823)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(12.034)	(4.597)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Distribuição de lucros	(12.249)	(1.326)
Empréstimos	5.884	(378)
Juros sobre o capital próprio	(6.722)	(7.469)
Aumento capital social		6.045
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(13.087)	(3.128)
(Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa	3.269	8.882
Variação do caixa e equivalentes de caixa:		
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	17.768	14.499
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	14.499	5.617
(Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa	3.269	8.882

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

1 Contexto operacional

A FK Grupo S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, que tem sua sede na cidade de Bariri, Estado de São Paulo, na Avenida das Indústrias, 337, centro. A Companhia tem por objetivo, a industrialização, comercialização varejista e atacadista, importação e exportação de peças e componentes para indústria moveleira. O exercício social da Companhia coincide com o ano civil.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (CPC/PME).

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma.

A Companhia não está apresentando a demonstração do resultado abrangente em função de não ter ocorrido resultados abrangentes nos exercícios apresentados.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as normas do CPC/PME exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. A Administração revisa as estimativas e as premissas pelo menos por ocasião do encerramento do exercício.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia nessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

3.1 Reconhecimento de receita

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 venda de produtos é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

3.3 Contas a receber de clientes

São apresentadas aos valores presente e de realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base na análise dos riscos de realização das contas a receber, em montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas, quando aplicável.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

3.4 Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição ou de produção, não excedendo o seu valor de mercado. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração.

3.5 Investimentos

O investimento em controlada é avaliado por equivalência patrimonial. Nesse método, a participação proporcional da empresa nos lucros ou prejuízos de sua investida é reconhecida no resultado operacional.

3.6 Imobilizado

a) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado.

b) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

c) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Terrenos não são depreciados.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

3.7 Intangível

Representado por gastos com softwares adquiridos separadamente, são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

3.8 Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Com base nas informações atualmente disponíveis, a Administração desconhece a perda por deterioração de ativos ou mudanças nas circunstâncias de negócio, que justifiquem o reconhecimento de uma perda em função da não recuperação dos referidos ativos.

3.9 Partes relacionadas

As operações de mútuo financeiro entre as empresas ou pessoas ligadas são registradas pelos seus valores originais. As operações com produtos e serviços entre as empresas são realizadas em condições específicas acordadas pelas partes relacionadas.

3.10 Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou constituída que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

3.11 Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.12 Imposto de renda e contribuição social

As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social corrente. O imposto é reconhecido na demonstração do resultado.

Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes são calculados com base no lucro real, as alíquotas estabelecidas respectivamente, nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

3.13 Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Companhia questionou a inconstitucionalidade de tributos.

3.14 Instrumentos financeiros e derivativos

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, quando aplicável. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. Em 2020 a Companhia não efetuou operações financeiras derivativas.

3.15 Segregação entre circulante e não circulante

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a um ano estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

3.16 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os cotistas é reconhecida nas demonstrações financeiras no período em que a distribuição é aprovada por eles.

3.17 Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

3.18 Lucro por ação

Calculado considerando-se as quantidades de ações existentes nas datas dos balanços.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	32	20
Bancos conta movimento	9.480	1.730
Aplicações financeiras - CDB	<u>8.256</u>	<u>12.749</u>
	<u>17.768</u>	<u>14.499</u>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo da Companhia. As aplicações são realizadas em certificados de depósitos bancários que são remunerados com base em percentuais da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), conforme a data e valor da aplicação, em instituições financeiras de primeira linha.

5 Contas a receber de clientes

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Clientes	48.915	43.076
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(6.378)</u>	<u>(5.524)</u>
	<u>42.537</u>	<u>37.552</u>

Análises feitas pela Administração da Companhia, sobre o contas a receber, para a constituição de perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, concluíram o saldo de R\$ 6.378, ao final do ano 2020.

A Companhia avaliou o ajuste a valor presente das suas operações com clientes e concluiu que os valores não geram ajustes materiais a valor presente nas demonstrações financeiras.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

6 Estoques

	2020	2019
Produtos acabados	6.204	5.549
Produtos para revenda	22.576	23.661
Matéria-prima	23.579	19.468
Material de embalagem	957	897
Materiais auxiliares	420	312
Material Consumo	1.116	1.041
Importação em andamento	1.757	503
	56.609	51.431

A Administração da Companhia entende, em decorrência da análise dos itens, que não há necessidade de registro de perdas estimadas para obsolescência e para movimentação lenta de estoques.

7 Adiantamentos a fornecedores

	2020	2019
Adiantamentos a fornecedores nacionais	557	305
Adiantamentos a fornecedores estrangeiros	6.258	4.217
	6.815	4.522

Valores correspondentes aos adiantamentos feitos aos fornecedores nacionais e estrangeiros para aquisição de mercadorias, matérias-primas, insumos e outros materiais de uso e consumo.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

8 Impostos e contribuições a recuperar

	2020	2019
IPI a recuperar - circulante	680	341
ICMS a recuperar - circulante	1.427	909
IRPJ a recuperar - circulante	-	1.270
CSLL a recuperar - circulante	-	1.857
PIS a recuperar - circulante	3	-
COFINS a recuperar - circulante	13	1
IRRF a recuperar - circulante	8	-
ICMS a recuperar – não circulante	368	217
	2.499	4.595

Os créditos do ICMS e do IPI são provenientes das aquisições de matérias-primas, insumos utilizados na produção e da aquisição de equipamentos industriais e imobilizados.

A Companhia amparada nos dispositivos das Leis 10.637/2002 e 10.833/2003, efetua a apuração das contribuições do PIS e da COFINS de forma não cumulativa, creditando-se pelas aquisições de matérias-primas e insumos utilizados na produção e equipamentos industriais. Referidos créditos são compensados com débitos do PIS e da COFINS e outros tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil.

9 Investimentos

	2020	2019
Cerantola do Brasil Indústria e Comércio	5.768	6.516
Sociedades em Conta de Participação	4.326	4.359
Plaxmetal S.A.	23.926	15.648
Fk Europe	109	-
	34.129	26.523

A Companhia é controladora e participa com 50% no capital da Cerantola do Brasil Indústria e Comércio Ltda, 25% no capital da Plaxmetal S.A., 100% no capital da Fk Europe SRL e é investidora em duas Sociedades por Conta de Participação.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

A movimentação das participações societárias está assim demonstrada na FK Grupo S.A.:

	Cerantola do Brasil	Plaxmetal	SCP	Fk Europe	Total
Saldo final 2019	6.516	15.648	4.359	-	26.523
Aquisição investimento	-	-	-	320	320
Resultado equivalência patrimonial	(748)	9.134	17	(273)	8.416
Distribuição de lucros	-	(856)	(50)	-	(1.192)
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	62	62
Saldo final 2020	5.768	23.926	4.326	109	34.129

10 Imobilizado e Intangível

10.1 Composição do saldo

	Taxa anual de depreciação/ amortização	Imobilizado	Depreciação/ amortização acumulada	2020 Líquido	2019 Líquido
Terrenos	-	8.349	-	8.349	5.449
Edificações	4%	1.002	(7)	995	2.701
Máquinas e equipamentos	10%	36.042	(24.575)	11.467	9.113
Moldes	10%	14.994	(7.229)	7.765	4.581
Móveis e utensílios	10%	930	(615)	315	195
Veículos	20%	1.360	(452)	908	964
Equipamentos de informática	20%	3.525	(2.311)	1.214	976
Outros imobilizados	10%	1.071	(961)	110	-
Imobilizado em andamento	-	11.452	-	11.452	8.895
Softwares	20%	867	(536)	331	295
		79.592	(36.686)	42.906	33.169

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

11 Fornecedores

	2020	2019
Fornecedores nacionais	36.646	35.338
Fornecedores estrangeiros	1.967	-
	38.613	35.338

O saldo de fornecedores a pagar está composto por valores a pagar a fornecedores de insumos para utilização na indústria de materiais de uso e consumo e prestadores de serviços.

A Companhia analisou o ajuste a valor presente das suas operações com fornecedores e concluíram que os valores não geram ajustes materiais a valor presente nas demonstrações financeiras.

12 Obrigações sociais e trabalhistas

	2020	2019
Salários e ordenados a pagar	858	877
INSS a recolher	710	718
FGTS a recolher	206	217
Pensão alimentícia a recolher	13	14
Pró-labore a pagar	6	9
Contribuições a recolher	10	12
Vale alimentação a pagar	39	41
	1.842	1.888

O saldo de obrigações sociais e trabalhistas compreendem as obrigações para com os colaboradores em 31 de dezembro de 2020.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

13 Impostos e contribuições a recolher

	2020	2019
IRPJ a recolher	2.026	-
CSLL a recolher	243	-
IRRF a recolher	1.224	1.315
IPI a recolher	612	642
ICMS a recolher	84	110
PIS a recolher	36	79
COFINS a recolher	171	368
ISS a recolher	21	7
PIS/ COFINS/ CSLL retido na fonte a recolher	9	8
	4.426	2.529

14 Adiantamentos de clientes

	2020	2019
Adiantamentos de clientes	1.949	1.476

A Companhia, no exercício de suas atividades, encerrou 2020 com um saldo de adiantamentos de clientes de R\$ 1.949.

15 Empréstimos e financiamentos

	2020	2019
Empréstimos a receber	551	-

O saldo de R\$ 551 trata-se de empréstimos concedidos a partes interessadas no período de 2020.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

16 Passivos contingentes

No desenvolvimento de suas operações a Companhia esta sujeita a certos riscos, representados por ações tributárias, cíveis e processos trabalhistas. Portanto, a Companhia é parte envolvida em ações que são discutidas nas esferas administrativa e judicial. Em 31 de dezembro de 2020 a Administração da Empresa, com base na opinião dos seus assessores jurídicos, de que existem perdas prováveis, porém de valor e risco irrelevante à atividade da empresa, decidiu não proceder o registro de provisão para contingências para as ações a seguir:

Trabalhistas: A Companhia é parte envolvida em três ações trabalhistas no montante calculado de R\$ 210 em 31 de dezembro de 2020, classificadas pelos seus assessores jurídicos como perda possível, e ainda, por sua natureza, passíveis de acordos de menor monta.

Cível: A Companhia é parte envolvida em seis ações cíveis no montante calculado de R\$ 192 em 31 de dezembro de 2020, classificadas pelos seus assessores jurídicos como perda possível, e ainda, por sua natureza, passíveis de acordos de menor monta.

Ainda, quanto a questões tributárias, de acordo com as legislações vigentes, as operações da Companhia estão sujeitas a revisões pelas autoridades fiscais em períodos prescricionais dos diversos impostos, taxas e contribuições federais, estaduais e municipais.

17 Investimentos a pagar

O saldo de investimentos a pagar compreende valores subscritos e ainda não integralizados em operações de aquisição de participações em SCP.

18 Patrimônio líquido

18.1 Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2020 e 2019 é de R\$ 10.785, representados por 1.078.463 quotas no valor nominal de R\$ 10,00 (dez reais) cada.

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

18.2 Juros sobre o capital próprio

Calculados e contabilizados nos termos da Lei 9.249/1995 nos valores de R\$ 6.722 e R\$ 7.468 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, respectivamente. Para efeito dessas demonstrações financeiras, esses juros foram revertidos do resultado do exercício e apresentados diretamente como redutor da conta de lucros acumulados no patrimônio líquido.

18.3 Reserva legal

Em 2020, a Administração da Companhia, de acordo com a Lei nº 6.404/1976 (Lei das S.A.), manteve o saldo da reserva legal, no montante de R\$ 948, que respeita o limite de 20% sobre o capital social da Companhia.

18.4 Ajuste de avaliação patrimonial

A Companhia registrou ajuste de avaliação patrimonial reflexa, de acordo com o patrimônio líquido de sua controlada. Em 31 de dezembro de 2020 foi registrado montante de R\$ 123.

18.5 Reserva de lucros

Em 2020 foram retidos lucros do exercício no valor R\$ 28.629 para futuras deliberações dos sócios de acordo com o Estatuto Social e legislação vigente.

19 Receita operacional líquida

	2020	2019
Receita operacional bruta		
Venda de produtos	262.407	266.460
Revenda de mercadoria	24.836	24.443
Industrialização por encomenda	-	-
Prestação de serviço	495	335
	287.738	291.238
Deduções da receita bruta		
Impostos sobre vendas	(68.224)	(68.598)
Devoluções sobre vendas	(1.518)	(2.476)
	(69.742)	(71.074)
	217.996	220.164

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

20 Resultado financeiro líquido

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas		
Variações monetárias ativas	640	272
Rendimento de aplicação financeira	470	464
Juros ativos	774	366
Descontos obtidos	59	150
	<u>1.943</u>	<u>1.252</u>
Despesas		
Juros pagos	(1)	(2)
Variações monetárias passivas	(1.031)	(436)
Desconto concedido	(180)	(478)
Despesa bancária	(220)	(174)
Outras despesas	(320)	(152)
	<u>(1.752)</u>	<u>(1.242)</u>
	<u>191</u>	<u>10</u>

21 Cobertura de seguros

A Companhia mantém contratos de seguros com coberturas determinadas por orientação de especialistas, levando em conta a natureza e o grau de risco, por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais perdas significativas sobre seus ativos e responsabilidades.

22 Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Os instrumentos financeiros ativos e passivos constantes no balanço patrimonial, como aplicações financeiras e contas a receber e a pagar estão registrados a valores contábeis, os quais se aproximam dos valores justos, conforme critérios mencionados nas correspondentes notas

FK Grupo S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019.

Em milhares de reais

explicativas das práticas contábeis. O controle desses instrumentos é efetuado através de estratégias operacionais visando liquidez, rentabilidade e segurança, e são permanentemente acompanhados pela Administração da Companhia.

A Companhia participa de operações envolvendo instrumentos financeiros cujos riscos são administrados através de estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos de limites de exposições a esses riscos. A Administração da Companhia acredita que o gerenciamento de riscos é importante na condução de sua estratégia de crescimento com rentabilidade. A Companhia está exposta a riscos de mercado, principalmente no que diz respeito à volatilidade das taxas de juros. O objetivo de gerenciamento de riscos é eliminar possíveis variações não esperadas nos resultados, advindas dessas situações.

A Companhia não realizou no exercício operações com instrumentos financeiros derivativos e quaisquer outros ativos em caráter especulativo.

23 Autorização e data para conclusão da elaboração das demonstrações financeiras

Em 26 de abril de 2021, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras da empresa.

ULISSES CARLOS RAINERI
CPF: 051.026.918-48
Diretor

CARLOS DANIEL DE ANGELIS DE PAULA
CRC: 1SP307884/O-8
Contador