

TRATORNEW S/A.

CNPJ: 01.335.050/0001-92
Rua Hans Mol, nº 22, Boa Vista, Ponta Grossa-PR, Fone (42) 3219-1314

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de nossos Acionistas, Clientes, Fornecedores e Instituições Financeiras as Demonstrações Contábeis, relativas ao Exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2021. Colocamo-nos à disposição, para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários. A Diretoria

Balanco Patrimonial Levantado em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

ATIVO		31.12.20		31.12.21		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Notas explicativas		(Reclassificado)		Notas explicativas			
CONTAS	31.12.21	31.12.20	CONTAS	31.12.21	31.12.20		
Ativo Circulante			Passivo Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	04 18.286.823,39	6.197.514,63	Fornecedores	11 41.734.096,04	35.477.488,35		
Contas a receber de clientes	05 33.500.798,59	27.415.413,07	Empréstimos e financiamentos	12 4.000.000,00	4.050.000,00		
Outras contas a receber	-	51.739,71	Obrigações tributárias	13 7.177.379,02	2.147.597,16		
Estoques	06 64.854.359,02	45.017.215,90	Obrigações sociais e trabalhistas	14 5.081.358,70	3.257.264,35		
Impostos a recuperar	07 1.587.711,15	4.128.049,76	Adiantamento de clientes	15 7.989.264,17	4.810.736,28		
Despesa do exercício seguinte	41.466,95	29.504,91	Total do Passivo Circulante	65.982.097,93	49.743.086,14		
Total do Ativo Circulante	118.721.055,05	82.839.437,98	Passivo Não Circulante				
Ativo Não Circulante			Fornecedores	11 12.831.515,63	13.625.694,02		
Aplicações financeiras	08 24.715.688,86	27.054.745,51	Outras obrigações	16 3.371.315,97	172.177,84		
Contas a receber de clientes	05 14.289.963,28	15.494.549,55	Obrigações tributárias	13 366.756,29	-		
Impostos diferidos	1.144.511,86	1.288.795,06	Impostos diferidos	1.017.762,14	1.140.651,94		
Depósitos judiciais	09 2.040.000,00	-	Total do Passivo Não Circulante	17.587.350,03	14.938.523,80		
Consórcios	1.458.389,47	92.763,36	Patrimônio Líquido				
Investimentos	20.109,20	19.046,85	Capital social integralizado	17 72.875.397,59	45.000.000,00		
Imobilizado	10 5.232.634,85	6.990.190,92	Reserva legal	1.611.616,60	1.023.000,00		
Intangível	19.315,00	19.315,00	Reserva de incentivos fiscais	9.495.948,11	-		
Total do Ativo Não Circulante	48.920.612,52	50.959.406,25	Reserva de lucros	89.257,31	23.094.234,29		
Total do Ativo	167.641.667,57	133.798.844,23	Total do Patrimônio Líquido	84.072.219,61	69.117.234,29		
			Total do Passivo e Patrimônio	167.641.667,57	133.798.844,23		

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Levantada em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

Discriminação	Reserva para Incentivos Fiscais		Reserva de Lucros	Lucro Líquido do Exercício	Total
	Capital Social	Reserva Legal			
SALDO INICIAL EM 01.01.2020	6.264.000,00	593.000,00	46.561.290,32	-	53.418.290,32
Transferência de conta	38.736.000,00	(593.000,00)	(12.788.800,80)	(25.354.199,20)	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-
Lucros distribuídos	-	-	(4.748.167,74)	-	(4.748.167,74)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	20.447.111,71	20.447.111,71
Destinação p/reserva de incentivos fiscais	-	-	12.788.800,80	(12.788.800,80)	-
Destinação resultado do exercício	-	1.023.000,00	6.635.310,91	(7.658.310,91)	-
SALDO FINAL EM 31.12.2020	45.000.000,00	1.023.000,00	23.094.234,29	-	69.117.234,29
Cisão parcial	(2.878.288,58)	-	-	-	(2.878.288,58)
Lucro líquido de janeiro a junho de 2021	-	-	-	16.934.842,19	16.934.842,19
Destinação para reserva legal	-	554.000,00	-	(554.000,00)	-
Destinação para reserva de incentivos fiscais	-	-	2.416.306,87	(2.416.306,87)	-
Lucros distribuídos de janeiro a junho de 2021	-	-	(10.259.058,00)	-	(10.259.058,00)
Aumento capital social etc. 28ª AGE	30.753.686,17	(1.577.000,00)	(2.416.306,87)	(13.964.535,32)	(13.964.535,32)
Lucros distribuídos	-	-	(26.760.379,30)	-	(26.760.379,30)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	26.377.489,71	26.377.489,71
Destinação p/reserva legal	-	1.611.616,60	-	(1.611.616,60)	-
Destinação p/reserva de incentivos fiscais	-	-	9.495.948,11	(9.495.948,11)	-
Destinação resultado do exercício	-	-	15.269.925,00	(15.269.925,00)	-
SALDO FINAL EM 31.12.2021	72.875.397,59	1.611.616,60	9.495.948,11	89.257,31	(0,00) 84.072.219,61

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL: A Tratornew S.A., é um dos principais distribuidores da New Holland. Foi constituída em 23 de julho de 1996. A Sociedade tem como objeto a exploração de comércio, exportação, importação de máquinas agrícolas, tratores, peças, implementos, serviços de reparação e representações, poderá também participar de outras sociedades no território nacional. Mantém 5 filiais no Estado do Paraná. A Companhia está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 01.335.050/0001-92, e sediada na cidade de Ponta Grossa - PR, Rua Hans Mol, nº 22, Bairro Nossa Senhora das Graças, CEP 84072-172. Em 2021 os acionistas alienaram 100% de suas ações da Tratornew S/A. à Cocari - Cooperativa Agropecuária e Industrial. **NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board - IASB e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade. **NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** As políticas contábeis são princípios específicos, bases, convenções, regras e práticas, aplicados pela Companhia na elaboração e apresentação das demonstrações financeiras. As principais práticas contábeis estão apresentadas a seguir: a) Caixa e equivalentes de caixa correspondem a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa sem riscos de mudança significativa de valor; b) As contas a receber de clientes, representam o valor da contraprestação a receber em função do cumprimento de uma obrigação de desempenho pela revenda de mercadorias ou pela prestação de serviços, no curso normal das atividades operacionais. As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa são consideradas suficiente para fazer face a eventual perda na realização dos créditos; c) Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio de aquisição e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em traz-los às suas localizações e condições existentes; d) O ativo imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico deduzido da depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada; e) O ativo intangível é avaliado inicialmente pelo método de custo. Subsequentemente os intangíveis são amortizados de forma linear pelo período dos benefícios futuros esperados e, são submetidos ao teste de impairment somente se houver indícios de que possam estar desvalorizados; f) As contas a pagar são registradas inicialmente pelo valor justo das transações e ajustadas a valor presente quando relevante. As contas a pagar a fornecedores, representam o valor da contraprestação devida em função das aquisições de mercadorias e serviços no curso normal das atividades operacionais; g) Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva; h) Passivos contingentes são provisionados quando, as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança; i) Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes - No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento

ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes; j) Compensações Entre Contas - Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e a compensação refletir a essência da transação; k) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação - Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (RS) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Companhia atua; l) Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente - A Companhia classifica seus ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial; m) Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes - Um ativo é reconhecido no balanço 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 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 no futuro. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos seus correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário. n) Apuração do Resultado - O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas. o) Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis - A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são: Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis; Impairment dos ativos imobilizados, intangíveis e estoques; Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perdas quando esgotadas as possibilidades de recuperação; Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia e, Ajuste a valor presente do contas a receber e a pagar. **NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** A composição sintética está evidenciada a seguir:

Valores em Reais		
31.12.21	31.12.20	
Caixas	38.763,11	223.033,41
Bancos conta movimento	391.691,33	2.249.984,03
Aplicações financeiras	17.856.368,95	3.724.497,19
TOTAL	18.286.823,39	6.197.514,63

Caixa e equivalentes de caixa correspondem a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sem riscos de mudança significativa de valor, com vencimento de até 3 meses e com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. **NOTA 05 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES:** A composição sintética está evidenciada a seguir:

Valores em Reais		
31.12.21	31.12.20	
Contas a receber de clientes	51.180.467,26	46.722.450,29
(-) Ajuste a valor presente	(3.366.211,38)	(3.790.573,70)
(-) Provisão para perdas	(23.494,01)	(21.913,97)
TOTAL	47.790.761,87	42.909.962,62
Curto prazo	33.500.798,59	27.415.413,07
Longo prazo	14.289.963,28	15.494.549,55

Demonstração do Resultado do Exercício Levantado em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

CONTAS		31.12.21		31.12.20	
Receita Operacional Bruta	456.612.134,09	298.779.138,61			
Venda de mercadorias	445.332.695,15	289.506.953,71			
Prestação de serviços	11.279.438,94	9.272.184,90			
Deduções Da Receita Bruta	(14.164.948,73)	(14.471.024,60)			
Impostos incidentes sobre vendas e serviços	(8.796.604,23)	(8.927.110,44)			
Devoluções de vendas	(5.368.344,50)	(5.543.914,16)			
Receita Operacional Líquida	442.447.185,36	284.308.114,01			
Custos das vendas e serviços	(326.520.831,91)	(217.711.259,66)			
Lucro Operacional Bruto	115.926.353,45	66.596.854,35			
Despesas Operacionais	(56.155.918,95)	(33.695.740,17)			
Despesas com pessoal	(36.610.889,94)	(23.125.408,64)			
Despesas gerais e administrativas	(19.696.089,65)	(14.408.993,60)			
Despesas tributárias	(301.972,99)	(170.719,11)			
Depreciação	(591.777,92)	(611.469,27)			
(+) Outras receitas/despesas operacionais	200.442,78	31.107,64			
(-) Outras receitas não operacionais	844.368,77	4.589.742,81			
Resultado Operacional antes do Result. Financeiro	59.770.434,50	32.901.114,18			
Despesas financeiras	(14.809.842,56)	(1.590.470,34)			
Despesas financeiras	(11.814.667,04)	(7.977.928,25)			
Resultado Antes das Provisões dos Impostos	62.765.610,02	26.513.656,27			
Provisão para imposto de renda	(14.268.518,68)	(4.431.561,51)			
Provisão para contribuição social	(5.184.759,44)	(1.634.983,05)			
Lucro Líquido do Exercício	43.312.331,90	20.447.111,71			

DESTINAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

31.12.21		31.12.20	
Reserva legal - 5% do lucro líquido	2.165.616,60	1.023.000,00	
Reserva de incentivos fiscais - subvenções	11.912.254,98	12.788.800,80	
Reserva de lucros	29.234.460,32	6.635.310,91	
TOTAL DAS DESTINAÇÕES	43.312.331,90	20.447.111,71	

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

A composição dos vencimentos é a seguinte:

31.12.21	
A vencer até 1 ano	32.256.451,48
A vencer acima de 1 ano	17.273.146,39
Vencidos até 180 dias	1.501.685,92
Vencidos acima de 180 dias	149.183,47
TOTAL	51.180.467,26

As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, foi constituída em bases consideradas suficientes para fazer face a eventual perda na realização desses valores. **NOTA 06 - ESTOQUES:** A composição sintética está evidenciada a seguir:

Valores em Reais		
31.12.21	31.12.20	
Máquinas e implementos novos	37.117.390,70	22.782.995,79
Máquinas e implementos usados	868.500,00	2.619.475,87
Peças e acessórios	27.065.550,58	20.652.044,05
Outros estoques	1.056.042,21	706.686,97
(-) Provisão para perdas ^(a)	(1.253.124,47)	(1.743.986,78)
TOTAL	64.854.359,02	45.017.215,90

(a) A Companhia adota a política de provisionar para perdas o montante referente as peças e acessórios sem movimentação há mais de 2 anos. **NOTA 07 - IMPOSTOS A RECUPERAR:** A composição sintética está evidenciada a seguir:

Valores em Reais		
31.12.21	31.12.20	
ICMS a recuperar	576.181,79	202.000,00
Saldo negativo IRPJ	286.318,86	2.588.572,57
Saldo negativo CSLL	700.504,23	1.337.477,19
Contribuições sociais retidas a recuperar	2.705,27	0,00
TOTAL	1.587.711,15	4.128.049,76

NOTA 08 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS: As aplicações financeiras junto ao Banco CNH, são fundos de investimento de risco, mantido no ativo não circulante e correspondem a investimentos de longo prazo com baixa liquidez e risco de mudança de valores. **NOTA 09 - DEPÓSITOS JUDICIAIS:** Valores depositados em juízo decorrente de demanda judicial, que discute a legalidade da utilização de benefício fiscal para redução da base de cálculo do imposto de renda e contribuição social.

NOTA 10 - IMOBILIZADO: A composição sintética é a seguinte:

31.12.21		31.12.20	
Taxa Depr.	Custo Aquisição	Depreciação Acumulada	Residual Contábil
0%	1.249.199,75	0,00	1.249.199,75
4%	2.098.153,73	(319.768,42)	1.778.385,31
10%	943.681,43	(318.594,01)	625.087,42
10%	1.061.236,55	(539.775,43)	521.461,12
20%	896.866,43	(591.070,12)	305.796,31
Variaível	832.098,60	(536.349,85)	295.748,75
20%	1.609.272,15	(1.152.315,96)	456.956,19
TOTALS	8.690.508,64	(3.457.873,79)	5.2