

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 - 01/01/2022 à 30/06/2022	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	12
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	14
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	15
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	18
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	19
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	22
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião	54
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	57
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	58
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/06/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	168
Preferenciais	335
Total	503
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	1.071.552	1.048.844
1.01	Ativo Circulante	94.881	89.286
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	232	268
1.01.03	Contas a Receber	48.864	43.267
1.01.03.01	Clientes	48.864	43.267
1.01.04	Estoques	41.739	42.497
1.01.06	Tributos a Recuperar	190	356
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	190	356
1.01.07	Despesas Antecipadas	928	16
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.928	2.882
1.01.08.03	Outros	2.928	2.882
1.02	Ativo Não Circulante	976.671	959.558
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	805.661	784.188
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	805.661	784.188
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar	764.346	744.547
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	37.384	35.810
1.02.01.10.05	Outros Créditos	3.931	3.831
1.02.02	Investimentos	47.888	48.851
1.02.02.01	Participações Societárias	42.772	43.736
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	42.772	43.736
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	5.116	5.115
1.02.03	Imobilizado	122.880	126.362
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	122.100	125.990
1.02.03.01.01	Imobilizado em Operação	122.018	125.906
1.02.03.01.02	Imobilizado Arrendado	82	84
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	780	372
1.02.04	Intangível	242	157
1.02.04.01	Intangíveis	242	157
1.02.04.01.02	Intangíveis	242	157

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	1.071.552	1.048.844
2.01	Passivo Circulante	2.504.832	2.408.327
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	858.412	842.136
2.01.01.01	Obrigações Sociais	841.430	823.203
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	16.982	18.933
2.01.02	Fornecedores	428.240	413.185
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	422.955	408.083
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	5.285	5.102
2.01.03	Obrigações Fiscais	395.156	375.285
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	223.371	210.599
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	11.002	10.851
2.01.03.01.03	Pis e Cofins a Recolher	152.652	145.362
2.01.03.01.04	Imposto Retido na Fonte a Recolher	24.843	24.481
2.01.03.01.05	Contribuição Previdenciária	34.874	29.905
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	133.999	132.928
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	37.786	31.758
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	591.566	557.185
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	591.306	556.974
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	589.500	554.869
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	1.806	2.105
2.01.04.02	Debêntures	260	211
2.01.05	Outras Obrigações	201.631	193.831
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	27.369	26.112
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	27.369	26.112
2.01.05.02	Outros	174.262	167.719
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	2.618	2.527
2.01.05.02.04	Comissões s/ Vendas a Pagar	11.451	11.907
2.01.05.02.05	Outras Contas a Pagar	160.193	153.285
2.01.06	Provisões	29.827	26.705
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	29.827	26.705
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	29.827	26.705
2.02	Passivo Não Circulante	409.107	398.305
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.520	2.125
2.02.01.02	Debêntures	2.520	2.125
2.02.02	Outras Obrigações	57.160	55.707
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	51.532	51.009
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	51.532	51.009
2.02.02.02	Outros	5.628	4.698
2.02.02.02.07	Obrigações Fiscais Estaduais	5.528	4.698
2.02.02.02.10	Outras Contas a Pagar	100	0
2.02.03	Tributos Diferidos	30.332	31.263
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	30.332	31.263
2.02.04	Provisões	319.095	309.210
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	298.440	290.201
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	252.636	247.256
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	25.478	22.653

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	20.326	20.292
2.02.04.02	Outras Provisões	20.655	19.009
2.02.04.02.05	Provisão s/PL a Descoberto em Controladas	20.655	19.009
2.03	Patrimônio Líquido	-1.842.387	-1.757.788
2.03.01	Capital Social Realizado	21.945	21.945
2.03.03	Reservas de Reavaliação	60.199	61.789
2.03.04	Reservas de Lucros	4.389	4.389
2.03.04.01	Reserva Legal	4.389	4.389
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.962.403	-1.880.927
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	28.373	29.463
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	5.110	5.553

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	61.814	128.469	56.486	102.725
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-49.971	-103.459	-46.834	-83.823
3.03	Resultado Bruto	11.843	25.010	9.652	18.902
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-19.698	-32.896	-12.212	-21.162
3.04.01	Despesas com Vendas	-7.884	-14.832	-6.183	-11.363
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3.511	-6.727	-2.936	-5.454
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	825	1.250	213	405
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-8.857	-12.122	-3.098	-4.943
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-271	-465	-208	193
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-7.855	-7.886	-2.560	-2.260
3.06	Resultado Financeiro	-38.707	-77.201	-31.963	-65.851
3.06.01	Receitas Financeiras	11.414	19.644	2.157	4.515
3.06.02	Despesas Financeiras	-50.121	-96.845	-34.120	-70.366
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-46.562	-85.087	-34.523	-68.111
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	370	931	578	802
3.08.02	Diferido	370	931	578	802
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-46.192	-84.156	-33.945	-67.309
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-46.192	-84.156	-33.945	-67.309
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-91,80471	-167,25661	-67,4643	-133,77389
3.99.01.02	PN	-91,80471	-167,25661	-67,4643	-133,77389
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-91,80471	-167,25661	-67,4643	-133,77389
3.99.02.02	PN	-91,80471	-167,25661	-67,4643	-133,77389

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	-46.192	-84.156	-33.945	-67.309
4.02	Outros Resultados Abrangentes	713	-443	-962	-254
4.02.01	Ajustes de Conversão de Controladas no Exterior	713	-443	-962	-254
4.03	Resultado Abrangente do Período	-45.479	-84.599	-34.907	-67.563

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-2.276	-6.233
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-4.785	1.257
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo no Exercício	-84.156	-67.309
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	1.502	1.376
6.01.01.03	Equivalência Patrimonial	465	-193
6.01.01.04	Provisões	3.580	5.526
6.01.01.05	Variações Monetárias	68.906	61.071
6.01.01.06	Varição Cambial de Investimentos no Exterior	54	30
6.01.01.07	Outras Contas	4.864	756
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	2.509	-7.490
6.01.02.01	Variações Contas a Receber de Clientes	-6.007	-5.577
6.01.02.02	Variações Estoques	893	-13.269
6.01.02.03	Variações Depósitos Judiciais	-1.544	-1.025
6.01.02.04	Outras Variações Ativas	-605	2.797
6.01.02.05	Variações Fornecedores	1.337	3.590
6.01.02.06	Variações Tributos a Recolher	6.929	6.338
6.01.02.07	Outras Variações Passivas	1.506	-344
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.251	1.384
6.02.01	Imobilizado	-1.111	1.424
6.02.02	Intangível	-140	-41
6.02.03	Investimentos	0	1
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	3.491	4.830
6.03.01	Empréstimos Tomados	135.011	101.333
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-131.520	-96.503
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-36	-19
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	268	125
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	232	106

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(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	21.945	0	4.389	-1.880.927	96.805	-1.757.788
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.945	0	4.389	-1.880.927	96.805	-1.757.788
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-83.066	-1.533	-84.599
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-84.156	0	-84.156
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	1.090	-1.533	-443
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-443	-443
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	1.651	-1.651	0
5.05.02.07	Tributos Diferidos s/Realização do Custo Atribuído	0	0	0	-561	561	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.590	-1.590	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	2.410	-2.410	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-820	820	0
5.07	Saldos Finais	21.945	0	4.389	-1.962.403	93.682	-1.842.387

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(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	21.945	0	4.389	-1.805.423	100.857	-1.678.232
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.945	0	4.389	-1.805.423	100.857	-1.678.232
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-66.960	-603	-67.563
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-67.309	0	-67.309
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	349	-603	-254
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-254	-254
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	529	-529	0
5.05.02.07	Tributos Diferidos s/Realização do Custo Atribuído	0	0	0	-180	180	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	2.287	-2.287	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	3.465	-3.465	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-1.178	1.178	0
5.07	Saldos Finais	21.945	0	4.389	-1.870.096	97.967	-1.745.795

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.01	Receitas	163.897	130.838
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	163.033	130.121
7.01.02	Outras Receitas	1.278	414
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-414	303
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-122.837	-93.676
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-92.439	-68.945
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-24.142	-20.850
7.02.04	Outros	-6.256	-3.881
7.03	Valor Adicionado Bruto	41.060	37.162
7.04	Retenções	-2.141	-2.132
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1.502	-1.376
7.04.02	Outras	-639	-756
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	38.919	35.030
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	19.179	4.708
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-465	193
7.06.02	Receitas Financeiras	19.644	4.515
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	58.098	39.738
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	58.098	39.738
7.08.01	Pessoal	30.923	27.504
7.08.01.01	Remuneração Direta	27.269	24.198
7.08.01.02	Benefícios	1.554	1.378
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.100	1.928
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	13.006	8.364
7.08.02.01	Federais	8.293	6.121
7.08.02.02	Estaduais	4.006	1.616
7.08.02.03	Municipais	707	627
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	98.325	71.179
7.08.03.01	Juros	96.432	70.637
7.08.03.02	Aluguéis	1.893	542
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-84.156	-67.309
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-84.156	-67.309

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	1.083.739	1.061.314
1.01	Ativo Circulante	95.549	90.089
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	320	610
1.01.03	Contas a Receber	47.627	42.029
1.01.03.01	Clientes	47.627	42.029
1.01.04	Estoques	42.490	43.153
1.01.06	Tributos a Recuperar	635	788
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	635	788
1.01.07	Despesas Antecipadas	928	16
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	3.549	3.493
1.01.08.03	Outros	3.549	3.493
1.02	Ativo Não Circulante	988.190	971.225
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	806.449	784.976
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	806.449	784.976
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar	764.346	744.547
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	38.172	36.598
1.02.01.10.05	Outros Créditos	3.931	3.831
1.02.02	Investimentos	5.116	5.115
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	5.116	5.115
1.02.03	Imobilizado	176.383	180.977
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	175.603	180.605
1.02.03.01.01	Imobilizado em Operação	175.521	180.521
1.02.03.01.02	Imobilizado Arrendado	82	84
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	780	372
1.02.04	Intangível	242	157
1.02.04.01	Intangíveis	242	157
1.02.04.01.02	Intangíveis	242	157

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	1.083.739	1.061.314
2.01	Passivo Circulante	2.571.129	2.472.231
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	894.951	877.801
2.01.01.01	Obrigações Sociais	877.502	858.404
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	17.449	19.397
2.01.02	Fornecedores	429.926	414.821
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	424.641	409.719
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	5.285	5.102
2.01.03	Obrigações Fiscais	422.950	402.459
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	251.155	237.771
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	23.421	22.990
2.01.03.01.03	Pis e Cofins a Recolher	167.845	160.225
2.01.03.01.04	Imposto Retido na Fonte a Recolher	25.015	24.651
2.01.03.01.05	Contribuição Previdenciária	34.874	29.905
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	134.005	132.930
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	37.790	31.758
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	591.566	557.185
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	591.306	556.974
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	589.500	554.869
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	1.806	2.105
2.01.04.02	Debêntures	260	211
2.01.05	Outras Obrigações	201.268	192.682
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	34.009	32.401
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	34.009	32.401
2.01.05.02	Outros	167.259	160.281
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	2.618	2.527
2.01.05.02.04	Comissões s/Vendas a Pagar	3.907	3.872
2.01.05.02.05	Outras Contas a Pagar	160.734	153.882
2.01.06	Provisões	30.468	27.283
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	30.468	27.283
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	30.468	27.283
2.02	Passivo Não Circulante	354.920	346.789
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.520	2.125
2.02.01.02	Debêntures	2.520	2.125
2.02.02	Outras Obrigações	5.628	4.698
2.02.02.02	Outros	5.628	4.698
2.02.02.02.07	Obrigações Fiscais Estaduais	5.528	4.698
2.02.02.02.10	Outras Contas a Pagar	100	0
2.02.03	Tributos Diferidos	48.332	49.765
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	48.332	49.765
2.02.04	Provisões	298.440	290.201
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	298.440	290.201
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	252.636	247.256
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	25.478	22.653
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	20.326	20.292
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-1.842.310	-1.757.706

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.03.01	Capital Social Realizado	21.945	21.945
2.03.03	Reservas de Reavaliação	60.199	61.789
2.03.04	Reservas de Lucros	4.389	4.389
2.03.04.01	Reserva Legal	4.389	4.389
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.962.403	-1.880.927
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	28.373	29.463
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	5.110	5.553
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	77	82

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	61.929	128.793	56.637	102.743
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-50.244	-104.102	-47.226	-84.442
3.03	Resultado Bruto	11.685	24.691	9.411	18.301
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-18.732	-31.027	-11.745	-20.782
3.04.01	Despesas com Vendas	-8.114	-15.285	-6.342	-11.683
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3.515	-6.750	-2.938	-5.472
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.156	1.779	242	880
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-8.259	-10.771	-2.707	-4.507
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-7.047	-6.336	-2.334	-2.481
3.06	Resultado Financeiro	-39.847	-79.254	-32.299	-66.502
3.06.01	Receitas Financeiras	11.428	19.670	2.186	4.520
3.06.02	Despesas Financeiras	-51.275	-98.924	-34.485	-71.022
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-46.894	-85.590	-34.633	-68.983
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	702	1.434	688	1.674
3.08.02	Diferido	702	1.434	688	1.674
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-46.192	-84.156	-33.945	-67.309
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-46.192	-84.156	-33.945	-67.309
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-46.192	-84.156	-33.945	-67.309
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-91,80471	-167,25661	-67,4643	-133,77389
3.99.01.02	PN	-91,80471	-167,25661	-67,4643	-133,77389
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-91,80471	-167,25661	-67,4643	-133,77389
3.99.02.02	PN	-91,80471	-167,25661	-67,4643	-133,77389

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-46.192	-84.156	-33.945	-67.309
4.02	Outros Resultados Abrangentes	720	-448	-971	-257
4.02.01	Ajustes de conversão de Controladas no Exterior	713	-443	-962	-254
4.02.02	Outros Resultados Abrangentes	7	-5	-9	-3
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-45.472	-84.604	-34.916	-67.566
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-45.472	-84.604	-34.916	-67.566

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-2.536	-9.195
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-6.421	-7.485
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo no Exercício	-84.156	-67.309
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	2.273	2.150
6.01.01.04	Provisões	-4.023	-4.821
6.01.01.05	Variações Monetárias	70.781	61.650
6.01.01.07	Outras Contas	8.704	845
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	3.885	-1.710
6.01.02.01	Variações Contas a Receber Clientes	-6.054	-5.254
6.01.02.02	Variações Estoques	798	-13.388
6.01.02.03	Variações Depósitos Judiciais	-1.544	-1.025
6.01.02.04	Outras Variações Ativas	-606	2.810
6.01.02.05	Variações Fornecedores	1.334	3.575
6.01.02.06	Variações Tributos a Recolher	6.935	11.744
6.01.02.07	Outras Variações Passivas	3.022	-172
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-720	4.688
6.02.01	Imobilizado	-580	4.727
6.02.02	Intangível	-140	-41
6.02.03	Investimentos	0	2
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	2.966	4.480
6.03.01	Empréstimos Tomados	135.534	101.681
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-132.568	-97.201
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-290	-27
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	610	184
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	320	157

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(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	21.945	0	4.389	-1.880.927	96.805	-1.757.788	82	-1.757.706
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.945	0	4.389	-1.880.927	96.805	-1.757.788	82	-1.757.706
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-83.066	-1.533	-84.599	-5	-84.604
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-84.156	0	-84.156	0	-84.156
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	1.090	-1.533	-443	-5	-448
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-443	-443	0	-443
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	1.651	-1.651	0	0	0
5.05.02.07	Tributos Diferidos s/Realização do Custo Atribuído	0	0	0	-561	561	0	0	0
5.05.02.08	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	-5	-5
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.590	-1.590	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	2.410	-2.410	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-820	820	0	0	0
5.07	Saldos Finais	21.945	0	4.389	-1.962.403	93.682	-1.842.387	77	-1.842.310

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(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	21.945	0	4.389	-1.805.423	100.857	-1.678.232	77	-1.678.155
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.945	0	4.389	-1.805.423	100.857	-1.678.232	77	-1.678.155
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-66.960	-603	-67.563	-3	-67.566
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-67.309	0	-67.309	0	-67.309
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	349	-603	-254	-3	-257
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-254	-254	0	-254
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	529	-529	0	0	0
5.05.02.07	Tributos Diferidos s/Realização do Custo Atribuído	0	0	0	-180	180	0	0	0
5.05.02.08	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	-3	-3
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	2.287	-2.287	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	3.465	-3.465	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-1.178	1.178	0	0	0
5.07	Saldos Finais	21.945	0	4.389	-1.870.096	97.967	-1.745.795	74	-1.745.721

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.01	Receitas	164.812	131.346
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	163.462	130.192
7.01.02	Outras Receitas	1.810	857
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-460	297
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-121.402	-93.025
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-92.314	-68.761
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-24.211	-20.850
7.02.04	Outros	-4.877	-3.414
7.03	Valor Adicionado Bruto	43.410	38.321
7.04	Retenções	-2.965	-2.995
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.273	-2.150
7.04.02	Outras	-692	-845
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	40.445	35.326
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	19.670	4.520
7.06.02	Receitas Financeiras	19.670	4.520
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	60.115	39.846
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	60.115	39.846
7.08.01	Pessoal	31.207	27.708
7.08.01.01	Remuneração Direta	27.529	24.385
7.08.01.02	Benefícios	1.559	1.380
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.119	1.943
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	12.682	7.603
7.08.02.01	Federais	7.887	5.338
7.08.02.02	Estaduais	4.081	1.630
7.08.02.03	Municipais	714	635
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	100.382	71.844
7.08.03.01	Juros	98.465	71.286
7.08.03.02	Aluguéis	1.917	558
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-84.156	-67.309
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-84.156	-67.309

Comentário do Desempenho

TEKA – TECELAGEM KUEHNRIK S.A. - “em Recuperação Judicial”
RESULTADOS 2º. TRIMESTRE 2022



COMENTÁRIOS

Senhores Acionistas

Apresentamos para apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia (individual e consolidada) relativas ao 2º trimestre de 2022, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente. Assim, entendemos que de forma abrangente, demonstramos o desempenho econômico e financeiro da Companhia.

Estas informações encontram-se à disposição em nossa Sede, em nosso site www.teka.com.br, bem como no site da Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

DESEMPENHO OPERACIONAL

No 2º trimestre de 2022 observou-se o agravamento no cenário de incertezas, com crescentes preocupações com o aumento da inflação e maiores taxas de juros, e consequente instabilidade econômica.

Mesmo diante de uma acentuada recessão no mercado varejista neste período, a Companhia apresentou no 2º trimestre receita bruta de R\$ 79,4 MM, aumento de 9,5% em relação ao 2º trimestre de 2021, de R\$ 72,5 MM. Porém redução de 8,0% ao comparar com o 1º trimestre de 2022.

Com isso no trimestre a receita líquida foi de R\$ 61,9 MM, um incremento de 9,3% sobre o mesmo período de 2021 quando atingiu R\$ 56,6 MM. Em comparação ao 1º trimestre de 2022, redução de 7,4%.

Neste trimestre percebemos com maior evidência a retração no consumo varejista, com a redução no volume de negócios motivada pela alta dos preços de venda, consequência da inflação nos insumos de nossa cadeia produtiva, onde repassamos aos preços de venda, buscando preservar margens para a empresa, impactando diretamente nos preços ao consumidor. Fibras de algodão, fios de terceiros, químicos e embalagens foram os itens que mais sofreram aumentos neste período, motivadas pela escassez de oferta no mercado, ainda com os reflexos da guerra na Europa, juntamente com os aumentos de petróleo e fretes internacionais.

Os efeitos da inflação e a instabilidade econômica do país e no mundo impactaram diretamente no poder aquisitivo da população, afetando o consumo dos produtos de nosso segmento.

Seguimos focados na redução de custos e despesas em geral, avaliando constantemente as estratégias, buscando amenizar os impactos do contexto atual.

Diante disto, verifica-se redução de 2,3% no custo dos produtos vendidos em relação à receita líquida, no montante de R\$ 50,2 MM, sendo 81,1% neste segundo trimestre contra 83,4% no mesmo período em 2021. No entanto aumento de 0,6% em comparação com o trimestre anterior.

No que se refere ao resultado financeiro de R\$ 39,8 MM, ocorreu acréscimo de 23,4% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, no valor de R\$ 32,3 MM. Cabe destacar que

Comentário do Desempenho

TEKA – TECELAGEM KUEHNRIK S.A. - “em Recuperação Judicial” **RESULTADOS 2º. TRIMESTRE 2022**

valores significativos se referem a atualização financeira de passivos acumulados do passado.

Nesse contexto o resultado alcançado no trimestre ficou negativo em R\$ 46,2 MM, contra um resultado negativo de R\$ 33,9 MM em 2021.

Conforme já informado, em 31/03/22 houve um curto circuito nas dependências das subestações de energia da unidade de Artur Nogueira/SP, causando um princípio de incêndio, o que acarretou neste segundo trimestre um aumento significativo nos custos industriais para manter a produção e cumprir os compromissos assumidos, assim como a necessidade de investimentos para recomposição das subestações sinistradas.

Diante de uma pressão inflacionária que impacta fortemente a economia, a Administração segue atenta, ciente das dificuldades, porém firme no propósito de realização de nosso planejamento estratégico, na busca constante da excelência operacional, confiantes na realização de nossos objetivos e metas, seguindo com o plano de soerguimento da Companhia.

Blumenau (SC), agosto de 2022.

A Administração

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***1. Informações gerais**

A TEKA - Tecelagem Kuehnrich S.A. (“Companhia” ou “TEKA”) é uma companhia aberta e está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 82.636.986/0001-55 e no NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas sob o nº 42300005649. Está sediada na Rua Paulo Kuehnrich, 68, Bairro Itoupava Norte, na cidade de Blumenau (SC).

A TEKA tem como atividade principal a indústria têxtil. Possui sua produção verticalizada, sendo conhecida mundialmente como produtora de artigos de cama, mesa e banho. Além de Blumenau (SC), possui unidade fabril em Artur Nogueira (SP).

1.1. Recuperação judicial

A TEKA protocolou pedido de recuperação judicial em 26 de outubro de 2012, sendo este distribuído para 2ª Vara cível de Blumenau e autuado sob o nº 0023674-23.2012.8.24.0008. Participam também do pleito de recuperação as empresas Teka Têxtil S/A, Cerro Azul Participações e Administração Ltda., Teka Investimentos Ltda. e FB Indústria e Comércio Têxtil Ltda. Através da Assembleia Geral de Credores realizada 02 de outubro de 2013 o plano foi aprovado, sendo homologado pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau em 30 de outubro de 2013.

A decisão de ingressar com o pedido de recuperação judicial objetiva, em síntese, (i) proceder ao reescalonamento do passivo, permitindo a sua futura quitação; (ii) permitir o ingresso de fluxo de caixa para manter e fomentar as atividades; (iii) alienar determinados bens tidos por não essenciais às atividades econômicas e; (iv) obter novos recursos junto ao mercado para acelerar a recuperação.

Dentre as condições de adimplemento previstas, em síntese, citam-se as condições de tratamento dos créditos quirografários, com privilégio especial, geral ou subordinados, as quais preveem a emissão de debêntures em até 60 (sessenta) dias contados da aprovação do plano, resgatáveis no 12º ano, com correção anual, a partir da emissão, pela TJLP e remuneração, também anual, a taxa de 1,5%.

Após efetivada a homologação do plano, foram interpostos Agravos de Instrumento, com oposição à decisão que homologou aquele.

Em agosto de 2018 foi interposto Recurso Especial contra a decisão que deu provimento ao Agravo de Instrumento, sendo que foi negado seguimento a referido Recurso Especial, interpondo-se, assim, Agravo, o qual não foi conhecido, sendo interposto Agravo Interno. Tal recurso (Agravo Interno) não foi provido, ocorrendo a interposição de Embargos Declaratórios, os quais restaram rejeitados, pelo que foi manejado Recurso Extraordinário, restando este inadmitido, ocorrendo, assim, a interposição de embargos, os quais restaram rejeitados, ocorrendo o manejo de agravo.

Ainda quanto ao tema, consoante decisão proferida pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, no processo número 0023674-23.2012.8.24.0008, restou determinado, cautelarmente, o afastamento do Diretor Presidente da Companhia, Sr. Frederico Kuehnrich Neto, sendo indicada, também pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, pelo prazo inicial de 06 (seis) meses, a Gestora Judicial Fabiane Paula Esvicero para exercer o encargo. Tais determinações judiciais, como nela igualmente foi ordenado, foram noticiadas ao Conselho de Administração, sendo que a Gestora Judicial manifestou ao Juízo sua aceitação.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Outrossim, contra a decisão do afastamento, foi interposto Agravo de Instrumento pelo Sr. Frederico, o qual, junto ao Tribunal de Justiça de Santa Catarina, foi autuado sob o número 4025521-06.2018.8.24.0000, sendo que, em 25 de janeiro de 2019, restou parcialmente deferido o pedido de efeito suspensivo, determinando-se a convocação de assembleia-geral de credores para designação do substituto do agravante (Sr. Frederico).

Tal decisão, ao apreciar a questão do afastamento do Sr. Frederico, concluiu pelo acerto da deliberação proferida pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, concluindo, pois, pela manutenção do afastamento do Sr. Frederico.

Necessário ainda esclarecer que a decisão proferida no “Recurso” não afastou da Companhia ou alterou a condição da Srta. Fabiane Paula Esvicero para atuar diretamente e em conjunto com a presidência da TEKA, cujo encargo, até a deliberação da assembleia supracitada, será exercido pela Administradora Judicial.

Importa ainda esclarecer que a decisão proferida no “Recurso” também não alterou a condição da Srta. Fabiane como Diretora de Relações com Investidores, cujo exercício foi autorizado por despacho proferido em 12 de novembro de 2018, pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, no processo número 0023674-23.2012.8.24.0008.

Referido recurso (AI n. 4025521-06.2018.8.24.0000), em 25 de setembro de 2020, teve parcial provimento apenas para confirmar a liminar de fls.7.166/7.177, validando-se a determinação de convocação da assembleia-geral de credores para eleição do substituto da parte agravante (Sr. Frederico).

Importa ainda mencionar geral que, consoante decisão proferida pelo r. Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, no processo número 0023674-23.2012.8.24.0008, seria realizada, no dia 20 de maio de 2019, ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES, no Ginásio Sebastião Cruz (Galeão), situado na Rua Alberto Stein, s/n., próximo ao Parque Vila Germânica, Bairro Velha, Blumenau/SC.

Todavia, a realização de tal AGC, através da decisão proferida pelo TJSC no 4014278-31.2019.8.24.0000, em que figura como Agravante a PREVI - Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil, restou cancelada. A este recurso foi negado seguimento em virtude da perda superveniente de seu objeto.

Em cumprimento a decisão proferida no agravo supracitado, foi designada nova data para realização da AGC, sendo esta realizada em 10 de junho de 2019, ocorrendo a eleição da Srta. Fabiane Paula Esvicero para o cargo de Diretora Presidente.

No que se refere a AGC, em 07/08/2019, nos autos da RJ, foi, entre outros temas abordados, proferida a seguinte decisão:

“I - Às fls. 13.915/13.930 a Administradora Judicial apresentou ata da Assembleia Geral de Credores e documentos e requereu sua homologação.

Com vista dos autos, o Ministério Público manifestou-se pelo deferimento do pedido (fl. 14.088).

DEFIRO o pedido e **HOMOLOGO** a decisão proferida pela Assembleia Geral de Credores na qual elegeu a Senhora **Fabiane Paula Esvicero** para o cargo de Diretora Presidente das Recuperandas (fls. 13.931/13.942).”

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma*Oportuno ainda destacar a tramitação do Incidente de Desconsideração de Personalidade Jurídica n. 0009640-96.2019.8.24.0008.

Ainda quanto ao incidente, importa mencionar que foi deferida a inclusão da empresa Administradora Bonsucesso Ltda.

Outrossim, também importa mencionar que, em face da decisão proferida no agravo de instrumento número 4026265-64.2019.8.24.0000, a Teka promoveu cumprimento de sentença contra MONTE CLARO PARTICIPACOES LTDA.- 03.277.322/0001-70, CELL PARTICIPACOES E ADMINISTRACAO LTDA.- 80.099.294/0001-90, R.M.M.F. PARTICIPACOES LTDA.- 81.625.220/0001-02 e ROLF KUEHNRIK-003.719.209-49, reclamando o pagamento da quantia de R\$ 7.529.315,84.

Em referido cumprimento de sentença foi proferida a seguinte decisão:

“Oficie-se à B3, através dos endereços eletrônicos informados pela parte exequente (operacaobalcao@b3.com.br e depositaria.listados@b3.com.br), solicitando o bloqueio das ações ordinárias - que compõe a posição acionária da empresa Teka Tecelagem - em nome das empresas Monte Claro Participações Ltda., RMMF Participações Ltda., CELL Participações e Administração Ltda. e Rolf Kuehnrich.

As ações da TEKA3, em nome das empresas citadas, deverão ser bloqueadas e impedidas de serem negociadas na Bolsa de Valores até novo comando judicial.

Determina-se, ainda, que a B3 informe o total bloqueado e o valor correspondente na data do bloqueio.

Com a resposta do ofício, lavre-se o termo de penhora das ações, observando-se a quantidade e valor informados pela B3.

Da penhora, intinem-se as partes para se manifestarem, em quinze dias.”

Ainda em relação ao cumprimento supracitado, importa informar que foi determinado pelo Juízo à B3 que “...apresente informações claras acerca da comercialização das ações de propriedade de MONTE CLARO PARTICIPAÇÕES LTDA. (CNPJ sob o n. 03.277.322/0001-70), R.M.M.F. PARTICIPAÇÕES LTDA, (CNPJ sob o n. 81.625.220/0001-02) e ROLF KUEHNRIK, (o CPF sob o n. 003.719.209-49), devendo comprovar nos autos quando foram comercializadas, qual o valor de venda e quem as adquiriu...”

Como consta das manifestações anteriores, os efeitos da recuperação não vinham sendo aplicados nos registros contábeis.

Todavia, através do Ofício nº 287/2018/CVM/SEP/GEA-5 emitido em 11/2018, abaixo parcialmente reproduzido (grifado), a CVM assim se manifestou:

“a) A Companhia aberta deve elaborar seus demonstrativos contábeis com base nas normas contábeis vigentes e em atenção ao disposto no Plano de Recuperação Judicial.

b) Conforme dispõe o artigo 58 da Lei 11.101/2005 (Lei de Falências e Recuperação Judicial) “Cumpridas as exigências desta Lei, o juiz concederá a recuperação judicial do devedor cujo plano (...) tenha sido aprovado pela assembleia-geral de credores na forma do art. 45 desta Lei”. Sendo assim, uma vez que, de acordo com a companhia houve “aprovação do Plano pela Assembleia de Credores realizada em 02 de Outubro daquele mesmo ano (2013)”, aplica-se o disposto no artigo 61 da referida lei, segundo o qual “Proferida a decisão prevista no art. 58

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

desta Lei, o devedor permanecerá em recuperação judicial até que se cumpram todas as obrigações previstas no plano que se vencerem até 2 (dois) anos depois da concessão da recuperação judicial". **Dessa forma, uma vez vigente o Plano de Recuperação Judicial, sua aplicação é imediata.**

c) **Por conseguinte, a retratação da situação contábil da Companhia deve estar em concordância com seu Plano de Recuperação Judicial e com as normas contábeis vigentes e aplicáveis para Companhias Abertas, conforme disposições constantes na Lei 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações).**

d) **Não há conflito entre a Lei 6.404/1976 e a Lei 11.101/2005, uma vez que ambas são aplicáveis a companhias abertas e a segunda, apenas para aquelas em processo de Falência, Recuperação Judicial e Extrajudicial.**

e) **Uma vez dentro do Regime de Recuperação Judicial, o reconhecimento das obrigações da Companhia deve ser feito em estrita consonância com o que dispõe o Plano de Recuperação Judicial.**

f) **Os efeitos da Recuperação Judicial são contados a partir da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial, nos termos do supramencionado artigo 61 da Lei 11.101/2005.**

g) **O regime contábil a ser adotado pela Companhia deve estar em conformidade com as normas contábeis vigentes sem prejuízo de observância à disposição das normas gerais aplicáveis a Companhias Abertas.**

h) **É imprescindível que a Companhia em Recuperação Judicial elabore seus demonstrativos contábeis com base no Plano de Recuperação Judicial.**

Seguindo a orientação da CVM, inobstante o entendimento acima exposto, conclui-se que, para efeitos contábeis, o Plano de Recuperação Judicial tem sua aplicação imediata, sendo que a retratação da situação contábil da Companhia deve estar em concordância com seu Plano e o reconhecimento das obrigações da Companhia deve ser feito em estrita consonância com o que dispõe o Plano, ou seja, a Companhia em Recuperação Judicial deve elaborar seus demonstrativos contábeis com base no Plano de Recuperação Judicial.

Desta forma, considerando a manifestação da CVM, bem como a obrigatoriedade de transparência, todo o tratamento contábil do passivo contido na RJ foi efetuado com base no próprio plano, dele se extraíndo as condições de classificação e atualização dos débitos.

De acordo com o Plano de Recuperação Judicial a posição financeira dos credores é a seguinte:

Classe Credora	Edital	Variação	30/06/2022
Quirografários/T rabalhistas	382.841	200.485	583.326
Garantia real	158.760	75.688	234.448
	541.601	276.173	817.774

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

a) Declaração de conformidade com relação às normas de IFRS e às normas do CPC

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo IASB, e evidenciam todas as

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

informações relevantes. As demonstrações financeiras estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão e foram preparadas considerando a continuidade normal dos negócios.

A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela Administração em 28 de julho de 2022.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de certos ativos e passivos financeiros é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de escolha e aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 4.

3. Principais políticas contábeis

3.1 Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas em 30 de junho de 2022.

As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição, sendo esta, a data na qual a Companhia obtém controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir. Os critérios adotados na consolidação são aqueles previstos pelo CPC 36 - Demonstrações Consolidadas, dos quais destacamos os seguintes:

- A Companhia inclui em sua consolidação todas as sociedades controladas nas quais a controladora, direta ou indireta, possui influência significativa que assegurem aos seus acionistas de modo permanente e preponderante o poder de eleger a maioria dos administradores.
- As demonstrações financeiras das controladas são elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes e padronizadas com o propósito de apresentação, classificação e mensuração uniformes.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- Todos os saldos intragrupo, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações intragrupo, são eliminados por completo, entre esses:
 - a) Eliminação dos saldos das contas ativas e passivas decorrentes das transações entre as empresas incluídas na consolidação e eliminação das receitas e das despesas decorrentes de negócios com as sociedades incluídas na consolidação.
 - b) Eliminação das parcelas dos resultados do exercício, dos lucros ou prejuízos acumulados e do custo de estoques ou do ativo não circulante que corresponderem a resultados, ainda não realizados, de negócios entre as sociedades.
 - c) Eliminação do investimento relevante na proporção de seu respectivo patrimônio.
- Reconhecimento de prejuízos de empresas controladas atribuíveis à controladora que excedam o valor da participação até o limite do valor do investimento, exceto quando a controladora tem a obrigação ou intenção de cobrir estes prejuízos.

As demonstrações financeiras consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras da TEKA e suas controladas em 30 de junho de 2022, apresentadas abaixo:

	País	Participação (%)			
		30/06/22		31/12/21	
		Direta	Indireta	Direta	Indireta
Teka Têxtil S.A.	Brasil		99,99%		99,99%
Tecelagem Kuehnrich	Argentina	90,00%	-	90,00%	-
Cerro Azul Part.e Adm. Ltda	Brasil	99,99%	-	99,99%	-
Teka Paraguay	Paraguai	99,00%	-	99,00%	-
Teka Europalager	Alemanha	100,00%	-	100,00%	-
Teka Investimentos Ltda	Brasil	-	99,99%	-	99,99%
FB Ind.e Comércio Textil Ltda	Brasil	-	99,99%	-	99,99%
Salerna Holding Gmbh	Áustria	100,00%	-	100,00%	-

Nas demonstrações financeiras individuais, as controladas são avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

3.2 Moeda estrangeira

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real.

(a) Transações e saldos

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não são 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 as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados.

Itens não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações ou nas datas de avaliação ao valor justo quando este é utilizado.

Os ganhos e as perdas decorrentes de variações de investimentos no exterior são reconhecidos diretamente no patrimônio líquido na conta de ajustes acumulados de conversão.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os ativos e passivos de operações no exterior são convertidos para Real (moeda funcional) às taxas de câmbio apuradas na data de apresentação. As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas em Real às taxas médias de câmbio.

As variações cambiais decorrentes desta diferente forma de apresentação, são reconhecidas em outros resultados abrangentes.

3.3 Instrumentos financeiros

Tipos de instrumentos financeiros

Os ativos financeiros podem ser classificados como:

- Empréstimos e recebíveis.
- Mensurados ao valor justo por meio do resultado.
- Disponíveis para venda.
- Mantidos até o vencimento.

Em 30 de junho de 2022 a Companhia não possui ativos financeiros classificados como disponíveis para venda e nem como mantidos até o vencimento.

Os passivos financeiros podem ser classificados como:

- Mensurados ao valor justo por meio do resultado.
- Outros passivos financeiros.

Classificação

Ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado

Enquadram-se nessa categoria os ativos e passivos financeiros que satisfazem a qualquer uma das seguintes condições:

- São mantidos para negociação: casos de instrumentos financeiros com a finalidade de venda ou recompra em prazos curtos e dos derivativos, exceto em eventuais situações de *hedge accounting*, que atualmente não é adotado.
- São designados no reconhecimento inicial como mensurados ao valor justo por meio de resultado, pois a estratégia documentada de investimento e de gerenciamento de risco desse instrumento é realizada com base no valor justo.

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado da Companhia e de suas controladas são exemplificados por:

- Aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa: este grupo abrange as aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.
- Títulos e valores mobiliários: incluem-se neste grupo os títulos e valores mobiliários adquiridos pela Companhia e por suas controladas, com a finalidade de venda ou de recompra, os quais não atendem à definição de caixa e equivalentes de caixa.
- Depósitos vinculados: representam as aplicações feitas pela Companhia ou suas controladas em CDBs dados como garantia.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- Instrumentos financeiros derivativos contratados para proteger riscos. Os passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado da Companhia e de suas controladas são exemplificados por:
- Instrumentos financeiros derivativos contratados para proteger riscos.

Outros passivos financeiros

Os passivos financeiros que não sejam classificados como mensurados ao valor justo por meio de resultado são classificados como outros passivos financeiros.

Os outros passivos financeiros da Companhia e de suas controladas são exemplificados através de:

- Fornecedores.
- Contas a pagar a empresas ligadas e a terceiros.
- Empréstimos, financiamentos e debêntures a pagar.

Reconhecimento e mensuração

Todos os instrumentos financeiros foram reconhecidos no balanço da Companhia e de suas controladas, tanto no ativo quanto no passivo, tendo sido mensurados inicialmente pelo valor justo.

Após o reconhecimento inicial, e de acordo com a sua classificação:

- Os ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são estimados pelo seu valor justo e suas flutuações são reconhecidas no resultado.
- Os empréstimos e recebíveis e os outros passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

3.4 Estoques

São avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, ajustados ao custo de reposição e ao valor líquido de realização, quando aplicável. O custo dos produtos acabados e em elaboração compreende o custo das matérias-primas, mão de obra e outros custos indiretos relacionados à produção, baseados na ocupação normal da capacidade e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos.

Os estoques importados que se encontram em trânsito são reconhecidos a partir da data que o fornecedor despacha os produtos para a Companhia.

As provisões de estoques para realização (redução a valor de mercado) e para estoques de baixo giro e/ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para a realização da venda.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***3.5 Caixa e equivalentes de caixa**

Compreende o saldo em caixa, os depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de curto prazo com liquidez imediata e conversíveis em um montante conhecido de caixa e com baixo risco de variação de seu valor, com vencimento no prazo de três meses ou menos, a contar da data da contratação da operação.

As aplicações financeiras são registradas pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, os quais se aproximam de seu valor justo e não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

3.6 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado a valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos, de responsabilidade da Companhia.

A provisão de recuperabilidade do Contas a receber é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas na realização dos valores a receber. Os critérios adotados para sua constituição estão detalhados na relativa nota explicativa.

3.7 Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários não circulantes são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às Demonstrações Financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto e, dessa forma, não procedeu ao registro do ajuste a valor presente.

3.8 Investimento em controladas

As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia e até a data em que o controle deixa de existir. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora essas informações são registradas através do método da equivalência patrimonial.

Uma controlada é uma entidade sobre a qual a Companhia exerça influência significativa. Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento nas controladas é registrado no balanço patrimonial ao custo, adicionado das mudanças após a aquisição da participação societária na controlada.

A demonstração do resultado reflete a parcela dos resultados das operações da controlada. Quando uma mudança for diretamente reconhecida no patrimônio líquido da controlada, a Companhia reconhecerá sua parcela nas variações ocorridas e divulgará esse fato, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a Companhia e suas controladas, são eliminados de acordo com a participação mantida na controlada.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A participação societária nas controladas é apresentada na demonstração do resultado como equivalência patrimonial, representando o lucro líquido atribuível aos acionistas da controladora.

Após a aplicação do método da equivalência patrimonial, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre o investimento da Companhia em sua controlada.

As políticas contábeis das controladas estão alinhadas com as políticas adotadas pela Companhia.

3.9 Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

O ativo imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção, quando aplicável, deduzido da depreciação, a qual é calculada pelo método linear de acordo com as taxas descritas na nota explicativa específica. A Companhia efetua periodicamente, revisões do prazo de vida útil econômica dos seus bens do ativo imobilizado.

O imobilizado é apresentado ao custo, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas, a Companhia reconhece essas partes como ativo. Da mesma forma, quando uma manutenção relevante for feita, o seu custo é reconhecido no valor contábil do imobilizado, se os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o custo de um ativo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com as vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais reflete o padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre o prazo de arrendamento e as suas vidas úteis.

3.10 Intangível

Ativos intangíveis, hoje representados por Licenças de Softwares, 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 pelo custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento, não são capitalizados, e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido. A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida.

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.

O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de alterações 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.

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.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo. Não há ativos intangíveis gerados internamente.

3.11 Redução ao valor recuperável *impairment*

A Companhia adota como procedimento revisar o saldo do imobilizado e intangível para verificação de possíveis reduções em seu valor de recuperação consideradas permanentes, no mínimo anualmente e sempre que eventos ou mudanças de circunstâncias indiquem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos possa não ser recuperado com base em fluxo de caixa futuro.

3.12 Provisões

Geral

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Companhia tem uma obrigação ou potencial obrigação legal ou não formalizada, presente como consequência de um evento passado e é provável que recursos sejam exigidos para liquidar essa obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

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.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A provisão para contingências é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir perdas prováveis e atualizadas até as datas dos balanços, e apoiada na opinião dos advogados da Companhia. Os fundamentos e a natureza das provisões para contingências estão descritos na nota explicativa correspondente.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***3.13 Imposto de renda e contribuição social – corrente e diferido**

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a recolher para as autoridades fiscais. O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base nas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada anualmente a 30% do lucro real e são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos são decorrentes de prejuízos fiscais, bases negativas da contribuição social e das diferenças temporárias ativas e passivas. Tais impostos encontram-se suportados por estudo de geração futura de resultados tributáveis que faz parte do plano de recuperação judicial.

O registro desses tributos diferidos levou em consideração a expectativa futura de geração de lucros tributáveis, assim como as expectativas de realização das diferenças temporárias ativas e passivas, e estão calculados com base nas alíquotas atualmente vigentes pela legislação tributária, conforme demonstrado na nota explicativa do imposto de renda.

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado 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 e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e se os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária.

3.14 Impostos sobre as vendas

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

- quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável 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; quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas;
- o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a recolher, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

As receitas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas:

- Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) de 0% a 20%;
- Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI) de 0% a 10%;
- Programa de Integração Social (PIS) de 0% a 1,65%;
- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) de 0% a 7,6%;
- Imposto sobre serviços (ISS) de 5%.

Nas demonstrações de resultado, as receitas são demonstradas pelos valores líquidos dos correspondentes impostos.

3.15 Operações com instrumentos derivativos

Em 30 de junho de 2022 a Companhia não mantém operações com instrumentos financeiros contratados.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***3.16 Contas a pagar a 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 como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

3.17 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

3.18 Capital socialAções ordinárias e preferenciais

São classificadas como patrimônio líquido. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções de ações são reconhecidos em uma conta redutora do capital social, líquidos de quaisquer efeitos tributários.

3.19 Resultado por ação

O resultado por ação básico e diluído é calculado por meio do resultado do período atribuível aos acionistas da Companhia, e a média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo período, considerando, quando aplicável, ajustes de desdobramento ocorridos no período ou no evento subsequente capturado na preparação das Demonstrações Financeiras.

3.20 Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

3.21 Reconhecimento de receitas, custos e despesas

As receitas, custos e despesas são reconhecidos pelo regime de competência.

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, bem como, após a eliminação das vendas entre empresas da Companhia.

A Companhia reconhece a receita quando:

- o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade; e
- todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador.

O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido resolvidas. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***3.22 Demonstração dos fluxos de caixa**

Preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3.23 Demonstrações do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

4. Julgamento e uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

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 de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir.

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.

Provisão para créditos de liquidação duvidosa

Constituída em montante suficiente para cobrir perdas prováveis na realização das contas a receber. Para determinar a suficiência do ajuste sobre as contas a receber, são avaliados o montante e as características de cada um dos créditos, considerando a probabilidade de realização.

Quando há ocorrência de significativos atrasos na realização dos créditos sem garantia real e, pela consideração que a probabilidade de recebimento diminui, é registrada perdas estimadas nas demonstrações financeiras em montante suficiente para cobrir a perda provável.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Outras políticas contábeis que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas;
- Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados; e
- Determinação do ajuste a valor presente de determinados ativos e passivos;

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Caixa	15	22	35	64
Bancos conta movimento	217	246	285	546
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	232	268	320	610

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

6. Contas a receber de clientes

A composição e saldo de contas a receber, e sua distribuição por faixa de vencimento, é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Contas a receber clientes mercado interno	56.251	52.296	55.160	51.153
Contas a receber clientes mercado externo	5.717	3.666	5.744	3.697
<i>Impairment</i> (provisão para perdas)	(13.104)	(12.695)	(13.277)	(12.821)
Parcela circulante	48.864	43.267	47.627	42.029
Total Geral	48.864	43.267	47.627	42.029

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Aging list contas a receber de clientes				
Vencidos	2.225	4.069	2.370	4.314
A vencer em até 3 meses	41.288	35.839	39.906	34.356
A vencer entre 3 e 6 meses	5.351	3.355	5.351	3.355
A vencer entre 6 meses e 1 ano	-	4	-	4
Contas a receber de clientes	48.864	43.267	47.627	42.029

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Contas a receber por tipo de moeda				
Reais	43.659	39.690	42.395	38.421
US\$	5.205	3.577	5.205	3.577
Euros	-	-	27	31
Contas a receber de clientes	48.864	43.267	47.627	42.029

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base nas duplicatas em atraso acima de 180 dias e na análise individual dos valores relevantes em atraso.

Também são constituídas provisões nos casos em que os valores não são considerados como realizáveis, analisando a situação financeira de cada devedor e histórico de perdas da Companhia.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***7. Estoques**

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Produtos acabados	15.891	19.100	15.891	19.100
Produtos em elaboração	23.390	20.021	23.390	20.021
Matérias primas e insumos	4.781	5.905	4.781	5.905
Outros estoques	657	586	1.408	1.242
<i>Impairment</i>	(2.980)	(3.115)	(2.980)	(3.115)
Total dos estoques	41.739	42.497	42.490	43.153

A provisão para estoques obsoletos é avaliada com base nos estoques sem giro acima de 180 dias. A provisão para redução a valor de mercado dos estoques é realizada quando os custos dos estoques estão superiores aos valores de vendas dos produtos finais aos clientes.

Até 30/06/2022, R\$ 30 foram registrados no resultado como reversão de perda de itens obsoletos ou danificados (R\$ 120 como reversão de perda de itens obsoletos ou danificados até 30/06/2021), e R\$ 105 como reversão de ajuste a valor de mercado (R\$ 928 como ajuste a valor de mercado até 30/06/2021).

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
ICMS	1	39	53	97
IPI	114	256	114	256
PIS/COFINS	-	-	356	337
Crédito reintegra	5	5	5	5
Outros	70	56	107	93
Parcela circulante	190	356	635	788
ICMS	309	266	309	266
Imposto de renda	11.022	11.022	11.022	11.022
PIS/COFINS	2.360	2.299	2.360	2.299
INCRA	1.978	1.954	1.978	1.954
IRPJ/CSLL	743.929	724.258	743.929	724.258
Outros	4.748	4.748	4.748	4.748
Parcela não circulante	764.346	744.547	764.346	744.547

Em 08 de dezembro de 2005, a Companhia ingressou com Ação Declaratória contra a União Federal (Fazenda Nacional), processo 2005.34.00.036880-5, nova numeração 0036337-32.2005.4.01.3400, objetivando afastar a limitação imposta à compensação dos saldos negativos de imposto de renda das pessoas jurídicas e base negativa da contribuição social sobre o lucro líquido com tributos da mesma espécie, possibilitando a compensação com outros tributos arrecadados pela Receita Federal do Brasil. Por este pleito, em 13 de novembro de 2011 a Companhia obteve sentença com trânsito em julgado, motivo pelo qual os valores foram registrados no balanço da TEKA.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***9. Investimento em controladas**

A movimentação patrimonial em 30 de junho de 2022 está demonstrada a seguir:

Em 31 de dezembro de 2021	43.736
Equivalência patrimonial:	
<i>Participação nos resultados</i>	(465)
<i>Ganhos ou perdas de capital</i>	(1)
Ajustes acumulados de conversão	(498)
Em 30 de junho de 2022	42.772

Nome	País	Patrimônio			Receita Bruta	Resultado	Participação
		Ativos	Passivos	Líquido			
Em 31 de dezembro de 2021							
Teka Têxtil S.A.	Brasil	54.018	18.383	35.635	-	(286)	99,9999%
Tecelagem Kuehnrich	Argentina	4	2	2	-	-	90,0000%
Teka Paraguay	Paraguai	8.181	-	8.181	-	(27)	99,0000%
		62.203	18.385	43.818	-	(313)	
Em 30 de junho de 2022							
Teka Têxtil S.A.	Brasil	53.345	18.179	35.166	-	(468)	99,9999%
Tecelagem Kuehnrich	Argentina	3	1	2	-	-	90,0000%
Teka Paraguay	Paraguai	7.681	-	7.681	-	3	99,0000%
		61.029	18.180	42.849	-	(465)	

10. Imobilizado

A movimentação patrimonial em 30 de junho de 2022 está demonstrada a seguir:

O montante de R\$ 1.332 (R\$ 1.304 em 2021) referente à despesa de depreciação foi debitado ao resultado na rubrica de custo dos produtos vendidos, o montante de R\$ 111 (R\$ 12 em 2021) como despesas administrativas e o montante de R\$ 5 (R\$ 4 em 2021) como despesas com vendas.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Controladora	Edificações		Maquinas e Equip.	Ferramentas e Utensílios	Equip Proc Dados	Móveis e Utensílios		Imobiliz. Andam.		Total
	Terrenos	e Instalações				Veículos	Outros			
Taxas cfe. Política de vida útil		2%	2,22%	3,33%	20%	3,33%	10%	5%		
Em 31 de dezembro de 2021										
Custo	28.662	83.241	133.488	9.904	3.086	1.775	789	92	372	261.410
Dep. Acum. e Impairment	-	(35.669)	(85.457)	(9.404)	(2.405)	(1.504)	(582)	(26)	-	(135.048)
Valor líquido contábil	28.662	47.572	48.031	500	681	271	207	66	372	126.362
Saldo Inicial	28.662	47.572	48.031	500	681	271	207	66	372	126.362
Adições	-	345	500	28	716	18	-	-	1.300	2.907
Baixas	-	(546)	(10.185)	(11)	-	-	-	-	(892)	(11.634)
Reversão de Impairment	-	-	1.757	-	-	-	-	-	-	1.757
Reclassificações	-	(521)	(118)	-	-	-	-	-	-	(639)
Depreciação	-	(360)	(937)	(16)	(115)	(8)	(2)	(10)	-	(1.448)
Baixas da Depreciação	-	384	5.184	7	-	-	-	-	-	5.575
Saldo Final	28.662	46.874	44.232	508	1.282	281	205	56	780	122.880
Em 30 de junho de 2022										
Custo	28.662	83.040	123.803	9.921	3.802	1.793	789	92	780	252.682
Dep. Acum. e Impairment	-	(36.166)	(79.571)	(9.413)	(2.520)	(1.512)	(584)	(36)	-	(129.802)
Valor líquido contábil	28.662	46.874	44.232	508	1.282	281	205	56	780	122.880
Consolidado										
Consolidado	Edificações		Maquinas e Equip.	Ferramentas e Utensílios	Equip Proc Dados	Móveis e Utensílios		Imobiliz. Andam.		Total
	Terrenos	e Instalações				Veículos	Outros			
Taxas cfe. Política de vida útil		2%	2,22%	3,33%	20%	3,33%	10%	5%		
Em 31 de dezembro de 2021										
Custo	46.724	132.175	176.428	10.225	3.104	1.881	789	92	372	371.403
Dep. Acum. e Impairment	-	(59.518)	(117.022)	(9.664)	(2.415)	(1.586)	(582)	(26)	-	(190.426)
Valor líquido contábil	46.724	72.657	59.406	561	689	295	207	66	372	180.977
Saldo Inicial	46.724	72.657	59.406	561	689	295	207	66	372	180.977
Adições	-	345	500	28	716	24	-	-	1.300	2.913
Baixas	-	(546)	(17.488)	(11)	-	-	-	-	(892)	(18.937)
Reversão de Impairment	-	-	5.787	-	-	-	-	-	-	5.787
Reclassificações	-	(521)	(169)	-	-	-	-	-	-	(690)
Depreciação	-	(885)	(1.177)	(18)	(116)	(11)	(2)	(10)	-	(2.219)
Baixas da Depreciação	-	384	8.161	7	-	-	-	-	-	8.552
Saldo Final	46.724	71.434	55.020	567	1.289	308	205	56	780	176.383
Em 30 de junho de 2022										
Custo	46.724	131.974	159.440	10.242	3.820	1.905	789	92	780	355.766
Dep. Acum. e Impairment	-	(60.540)	(104.420)	(9.675)	(2.531)	(1.597)	(584)	(36)	-	(179.383)
Valor líquido contábil	46.724	71.434	55.020	567	1.289	308	205	56	780	176.383

Os empréstimos bancários estão garantidos por terrenos, edificações e máquinas no valor de R\$ 173 milhões (R\$ 179 milhões em 31/12/2021).

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Fornecedores por tipo de moeda	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Real	428.240	413.185	429.926	414.821
	428.240	413.185	429.926	414.821

Os principais produtos adquiridos, essenciais para o negócio da Companhia são: algodão, fios, produtos químicos e embalagens.

13. Obrigações sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Obrigações sociais	841.430	823.203	877.502	858.404
Obrigações trabalhistas	16.982	18.933	17.449	19.397
Parcela circulante	858.412	842.136	894.951	877.801

14. Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Obrigações fiscais federais	223.371	210.599	251.155	237.771
Obrigações fiscais estaduais	133.999	132.928	134.005	132.930
Obrigações fiscais municipais	37.786	31.758	37.790	31.758
Parcela circulante	395.156	375.285	422.950	402.459
Obrigações fiscais estaduais	5.528	4.698	5.528	4.698
Parcela não circulante	5.528	4.698	5.528	4.698

ICMS na base de cálculo PIS e COFINS

Consoante decisões proferidas no processo número 2005.61.00.009886-2 (TRF3), no qual foi certificado o trânsito em Julho de 2018, restou assegurado a TEKA a não inclusão do ICMS na base de cálculo da COFINS e do PIS.

Também restou assegurado o direito à compensação das diferenças recolhidas a maior, as quais devem ser compensadas nos termos da Lei nº 10.637, de 30/12/2002 (que modificou a Lei nº 9.430/96) e suas alterações, considerando-se prescritos os créditos oriundos dos recolhimentos efetuados em data anterior há dez anos, contados retroativamente do ajuizamento da ação. A ação foi proposta em 14/06/2005.

MP 470

Consonante a decisão proferida no REsp 1490162, foi assegurado a Companhia o aproveitamento da decisão favorável obtida no Mandado de Segurança 5001733-31.2010.4.04.7205, o qual garantiu-lhe o direito de ter examinado seu pedido de parcelamento ou pagamento à vista de débitos, feito conforme moldes delineados na Portaria Conjunta

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

PGFN/RNB nº 9 de 30 de Outubro de 2009, nas condições previstas no Art. 3ª §2º da Medida Provisória nº 470 de 13 de Outubro de 2009.

Com isso, restou assegurada a liquidação de débitos fiscais federais com uso de Prejuízo Fiscal e base negativa de Contribuição Social sobre Lucro Líquido próprios, devidamente declarados à Secretaria da Receita Federal do Brasil, no montante de aproximadamente R\$ 66 milhões.

De outro lado, sem prejuízo da efetiva liquidação dos débitos correspondentes já promovida pela Secretaria da Receita Federal do Brasil, aguarda-se, para fins de reconhecimento contábil dos efeitos desta ação, o desfecho da discussão travada nos autos do processo nº 0001738-18.2015.4.01.3400 (nota explicativa 8), no qual foram periciados os créditos de Prejuízo Fiscal e Base Negativa de Contribuição Social sobre Lucro Líquido como um todo, de modo que os ajustes de baixa de valores não conflite com a ordem judicial a ser proferida.

15. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Capital de giro	196.313	176.043	196.313	176.043
BRDE	12.442	11.587	12.442	11.587
Debêntures	260	211	260	211
Sujeitos à recup.judicial	382.551	369.344	382.551	369.344
Parcela Circulante	591.566	557.185	591.566	557.185
Debêntures	2.520	2.125	2.520	2.125
Parcela não circulante	2.520	2.125	2.520	2.125
	594.086	559.310	594.086	559.310

Taxas

Capital de giro	1,00 a 5,00% a.m. / 1,00 a 2,30% a.m.+IGPM / TR+0,50% a.m
BRDE	TJLP + 7,00% a.a.
Debêntures	TJLP + 1,50% a.a.
Sujeitos à recup.judicial	TJLP + 1,50% a.a.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Por data de vencimento				
Vencidos	152.335	134.806	152.335	134.806
Em até 6 meses	45.267	41.818	45.267	41.818
De 6 meses a 1 ano	11.413	11.217	11.413	11.217
Acima de 1 ano	2.520	2.125	2.520	2.125
Sujeitos à recup.judicial	382.551	369.344	382.551	369.344
	594.086	559.310	594.086	559.310

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Por tipo de moeda				
Reais	592.280	557.205	592.280	557.205
US\$	1.806	2.105	1.806	2.105
	594.086	559.310	594.086	559.310

Garantias e avais

Em garantia aos empréstimos obtidos, foram concedidos avais e alienação de bens do ativo imobilizado no total de R\$ 173 milhões (R\$ 179 milhões em 31/12/2021).

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma*Debêntures

No Plano de Recuperação há a previsão de emissão de Debêntures a credores. No exercício de 2016 a Companhia iniciou o processo de entrega, cujo montante original de R\$ 1.521 (atualizado R\$ 2.520) até 30/06/2022 está reconhecido na rubrica Debêntures no Longo Prazo.

16. Imposto de renda e contribuição sociala) Impostos diferidos

Em 30 de junho de 2022 a composição dos saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos no balanço era a seguinte:

Passivo	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
IRPJ sobre diferenças temporárias	22.303	22.988	35.538	36.592
CSLL sobre diferenças temporárias	8.029	8.275	12.794	13.173
Parcela não circulante	30.332	31.263	48.332	49.765

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras apurados em conformidade com o pronunciamento do IBRACON, aprovados pela Deliberação CVM nº 273 de 20/08/98 e Instrução CVM nº 371/02.

As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros aprovados pelo Conselho de Administração.

b) Despesas com tributos sobre o lucro

A seguir são apresentados os encargos com tributos sobre o lucro registrado no resultado dos períodos:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	30/06/21	30/06/22	30/06/21
Conciliação IRPJ/CSLL do resultado				
Resultado antes dos impostos	(85.087)	(68.111)	(85.590)	(68.983)
Imposto à alíquota corrente	34%	34%	34%	34%
Total de crédito tributário (prejuízo fiscal e base negativa não contabilizados)	28.930	23.158	29.101	23.454
Conciliação de Impostos Diferidos				
Realização IR/CS sobre diferenças temporárias - Reserva reavaliação	684	675	820	1.178
Realização IR/CS sobre diferenças temporárias - Custo atribuído	247	127	561	180
Constituição IR/CS sobre diferenças temporárias - Revisão vida útil	-	-	53	316
IRPJ/CSLL do resultado do período	931	802	1.434	1.674

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***17. Provisão para contingências e depósitos judiciais**

A Companhia mantém provisões para contingências fiscais, cíveis, trabalhistas e administrativas, cuja possibilidade de perda foi avaliada como de risco provável pelos assessores jurídicos externos. Porém no processo de reestruturação que a Companhia enfrenta desde a recuperação judicial, há reflexos como um alto *turnover* de consultores jurídicos e impacta diretamente no controle detalhado dos processos contingentes. Desde 2018 a Companhia envida esforços a fim de ter no detalhe o acompanhamento de cada processo, mas este trabalho ainda não está concluído devido ao alto volume de litígios. Portanto, abaixo divulgamos nossa melhor estimativa com as perdas prováveis e possíveis das contingências.

A posição em 30 de junho de 2022 das contingências fiscais, cíveis e trabalhistas e sua movimentação no período encontra-se abaixo:

Controladora	Previdenciárias			Total
	Fiscais	e trabalhistas	Cíveis	
Em 31 de dezembro de 2021	247.256	49.358	20.292	316.906
Constituída durante o período	-	6.921	-	6.921
Atualização	5.380	2.825	34	8.239
Provisões utilizadas	-	(3.799)	-	(3.799)
Em 30 de junho de 2022	252.636	55.305	20.326	328.267

	Previdenciárias			Total
	Fiscais	e trabalhistas	Cíveis	
Parcela de curto prazo	-	29.827	-	29.827
Parcela de longo prazo	252.636	25.478	20.326	298.440
Em 30 de junho de 2022	252.636	55.305	20.326	328.267

Consolidado	Previdenciárias			Total
	Fiscais	e trabalhistas	Cíveis	
Em 31 de dezembro de 2021	247.256	49.936	20.292	317.484
Constituída durante o período	-	7.004	-	7.004
Atualização	5.380	2.825	34	8.239
Provisões utilizadas	-	(3.819)	-	(3.819)
Em 30 de junho de 2022	252.636	55.946	20.326	328.908

	Previdenciárias			Total
	Fiscais	e trabalhistas	Cíveis	
Parcela de curto prazo	-	30.468	-	30.468
Parcela de longo prazo	252.636	25.478	20.326	298.440
Em 30 de junho de 2022	252.636	55.946	20.326	328.908

O saldo das provisões é atualizado pelos seguintes critérios: contingências tributárias são atualizadas pela variação da taxa SELIC no período, cíveis pela variação do IGP-M, e trabalhistas por índice próprio, fornecido pela Justiça do Trabalho.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma*Resumo dos principais objetos vinculados aos passivos contingentesFISCAISICMS

Ações relacionadas a autuações fiscais, cujo objeto de discussão é a utilização de créditos diversos, basicamente decorrentes de uso e consumo, bonificações, produtos por encomendas e sobre encargos financeiros.

COFINS

Relativas a ações que discutem a incidência sobre as receitas e ingressos diversos de faturamento (produto das vendas de mercadorias e/ou serviços).

Demais ações estão relacionadas a diversas autuações sobre tributos federais, estaduais e municipais, decorrentes, dentre eles, de glosas efetuadas na apuração dos tributos e divergências quanto as obrigações acessórias.

PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTASINSS

Estas ações estão pautadas na perda provável de discussão sobre verbas de caráter indenizatório que não deveriam incidir na base de cálculo do salário de contribuição.

TRABALHISTAS

Referem-se a pedidos diversos em ações decorrentes de contrato de trabalho, dentre estas diferenças salariais, horas extras, adicionais de periculosidade e insalubridade, danos moral e material.

CIVEIS

As principais contingências cíveis referem-se a ações de execução movidas por entidades bancárias e tem por base cédulas de crédito, acordos e confissões de dívida firmados entre as partes. A maioria destas ações encontra-se em grau de recurso, não havendo decisão final. Há outras em valores menos significativos que se referem a indenização por danos morais e materiais, ações de cobrança, entre outras.

Juizados Especiais Cíveis – questionamentos realizados por clientes cujos valores individuais de indenização não ultrapassam 40 salários mínimos.

Demais ações – referem-se a diversas ações em curso abrangendo principalmente reclamações de clientes, indenização por danos morais, rescisões de contratos, bem como, litígios cujas principais naturezas referem-se a discussões de quebras contratuais.

Perdas possíveis

Adicionalmente às provisões registradas, existem outros passivos contingentes que estão em discussão, R\$ 68.166 em causas cíveis, R\$ 782.715 em causas tributárias, R\$ 1.123 em causas trabalhistas.

Além dos registros contábeis já registrados no Passivo da Companhia de parte substancial quanto ao principal dos temas em discussão, as causas estão sendo amplamente defendidas por nossos assessores jurídicos e, considerando a perspectiva possível de êxito, não há constituição de provisão.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma*Depósitos judiciais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Depósitos judiciais	37.384	35.810	38.172	36.598
Parcela não circulante	37.384	35.810	38.172	36.598

Contingências ativas

Amparada na opinião de seus consultores legais, a Companhia vem pleiteando judicialmente a recuperação de certos créditos tributários, que entende ter direito. Todavia, esses créditos não se encontram reconhecidos nos registros contábeis.

Os principais temas fiscais pleiteados, para alguns dos quais há decisões favoráveis nas instâncias iniciais, e que não se encontram registrados contabilmente em 30 de junho de 2022, nem tampouco para os quais foram efetuadas quaisquer compensações e/ou registros contábeis são:

Créditos de INSS/FGTS	69
	<u>69</u>

18. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado		Encargos
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21	
Cell Participação e Adm.Ltda	9.408	8.772	16.048	15.061	103 % CDI
Partes relac.sujeitas à recup.judicial	17.961	17.340	17.961	17.340	TJLP + 1,5%a.a.
Passivo circulante	27.369	26.112	34.009	32.401	
FB Ind.e Comércio Textil Ltda	46.931	46.413	-	-	-
Teka Têxtil S.A.	4.335	4.330	-	-	-
Cerro Azul Part. E Adm. Ltda.	266	266	-	-	-
Passivo não circulante	51.532	51.009	-	-	

As transações com partes relacionadas são efetuadas em condições usuais estabelecidas entre as partes.

Remuneração da Administração

Conforme estabelecido, para 2022 foi atribuída à remuneração dos administradores, a seguir descritas, conforme atendimento ao CPC 05 - Divulgação Sobre Partes Relacionadas:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	30/06/21	30/06/22	30/06/21
Remuneração do conselho de administração	92	90	92	90
Remuneração da diretoria	352	340	352	340
	444	430	444	430

Neste grupo estão conselheiros de Administração e os Diretores.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
 Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de junho de 2022
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

19. Patrimônio líquido (passivo a descoberto)

Capital social

O Capital Social é formado de 503.155 ações, sendo 167.915 ações ordinárias e 335.240 ações preferenciais, todas sem valor nominal, num montante de R\$ 21.945.

As ações preferenciais não terão direito a voto nas deliberações das Assembleias Gerais, sendo conferidas as seguintes vantagens:

- Prioridade no reembolso de capital no caso de liquidação da sociedade;
- Dividendo 10% maior do que o atribuído às ações ordinárias.

Reservas de lucros

Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado no final do exercício após a dedução das participações, nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Até 30 de junho a Companhia não constituiu reserva legal.

Outros resultados abrangentes

Reservas de reavaliação e Ajuste de avaliação patrimonial

Refere-se à diferença entre o custo original e o custo atribuído (*Deemed Cost*) de certos bens do ativo imobilizado, que foi gerado pela adoção inicial dos CPC's e do IFRS como também por reavaliações anteriores à Lei 11.638. Os efeitos da Reserva de Reavaliação e do Ajuste de Avaliação Patrimonial são revertidos para lucros acumulados na proporção em que os ativos são depreciados ou no caso de alienação ou baixa do ativo.

20. Resultado (prejuízo) líquido por ação

O resultado básico e diluído por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da sociedade, pela quantidade de ações emitidas.

Resultado por Ação	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	30/06/21	30/06/22	30/06/21
Numerador				
Resultado Líquido do exercício atribuído aos acionistas da companhia				
Resultado atribuível aos detentores de ações preferenciais	(56.071)	(44.846)	(56.071)	(44.846)
Resultado atribuível aos detentores de ações ordinárias	(28.085)	(22.463)	(28.085)	(22.463)
	(84.156)	(67.309)	(84.156)	(67.309)
Denominador (em milhares de ações)				
Quantidade de ações preferenciais emitidas	335	335	335	335
Quantidade de ações ordinárias emitidas	168	168	168	168
Total	503	503	503	503
Resultado básico e diluído por ação (em Reais)				
Ação preferencial	(167,25661)	(133,77389)	(167,25661)	(133,77389)
Ação ordinária	(167,25661)	(133,77389)	(167,25661)	(133,77389)

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***21. Receitas de vendas**

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	30/06/21	30/06/22	30/06/21
Vendas mercado interno	150.543	120.821	150.972	120.892
Vendas mercado externo	12.490	9.300	12.490	9.300
Receita operacional bruta	163.033	130.121	163.462	130.192
(-) Impostos sobre venda	(34.564)	(27.396)	(34.669)	(27.449)
Receita operacional líquida	128.469	102.725	128.793	102.743

22. Despesas por natureza

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26, apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	30/06/21	30/06/22	30/06/21
Depreciação e amortização	1.502	1.376	2.273	2.150
Despesas com folha de pagamento	30.923	27.504	31.207	27.708
Matéria-Prima e materiais gerais	81.397	63.327	81.461	63.306
Frete, comissões e demais despesas variáveis	11.196	8.433	11.196	8.433
Resultado de Equivalência Patrimonial	465	(193)	-	-
Financeiras Líquidas	77.201	65.851	79.254	66.502
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	9.941	3.736	7.558	1.953
	212.625	170.034	212.949	170.052
Classificadas como				
Custos dos produtos vendidos	103.459	83.823	104.102	84.442
Despesas com vendas	14.832	11.363	15.285	11.683
Despesas gerais e administrativas	6.727	5.454	6.750	5.472
Despesas/receitas financeiras	77.201	65.851	79.254	66.502
Equivalência Patrimonial	465	(193)	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	9.941	3.736	7.558	1.953
	212.625	170.034	212.949	170.052

23. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	30/06/21	30/06/22	30/06/21
Despesas financeiras				
Encargos financeiros	(95.978)	(70.290)	(97.905)	(70.905)
Varição cambial	507	299	507	299
Outras despesas financeiras	(1.374)	(375)	(1.526)	(416)
	(96.845)	(70.366)	(98.924)	(71.022)
Receitas financeiras				
Juros sobre duplicatas	73	140	73	140
Varição cambial	(192)	(149)	(192)	(149)
Outras receitas financeiras	19.763	4.524	19.789	4.529
	19.644	4.515	19.670	4.520
Resultado financeiro líquido	(77.201)	(65.851)	(79.254)	(66.502)

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma***24. Outras despesas**

	Controladora		Consolidado	
	30/06/22	30/06/21	30/06/22	30/06/21
Despesas operacionais				
Ajuste a valor recuperável dos estoques	135	(808)	135	(808)
Ajuste ociosidade	(5.264)	(342)	(5.264)	(342)
Outras despesas	(6.993)	(3.793)	(5.642)	(3.357)
	(12.122)	(4.943)	(10.771)	(4.507)

25. Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros

As operações da Companhia e suas controladas estão expostas a riscos de mercado, principalmente com relação à variação da taxa de câmbio, riscos de crédito e de variações nos preços de insumos.

A administração desses riscos é efetuada por intermédio de instrumentos financeiros e estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 30 de junho de 2022 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas. Esses instrumentos financeiros, representados principalmente por disponibilidades bancárias, aplicações financeiras, contas a receber, fornecedores, empréstimos, debêntures e contas a pagar, não possuem valor de mercado diferente daqueles apresentados pelos saldos contábeis no balanço patrimonial e foram atualizados de acordo com os contratos inerentes às respectivas transações e práticas contábeis vigentes.

As operações da Companhia e suas controladas estão sujeitas aos fatores de risco demonstrados a seguir:

Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes. Para mitigar esse risco, as políticas de vendas da Companhia estão subordinadas às políticas de crédito fixadas por sua Administração e visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito) e a diversificação das vendas (pulverização do risco).

Diante do cenário de incertezas econômicas que a pandemia global causada pela COVID-19 desencadeou, a Companhia segue acompanhando possíveis impactos na liquidez de suas operações, com o objetivo de identificar e mensurar eventual necessidade de complemento na provisão de perdas com recebíveis apurada nos próximos meses.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma*Risco de preço

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos insumos utilizados no processo de produção, principalmente dos fios de algodão. Essas oscilações de preços podem provocar alterações substanciais nos custos da Companhia. Para mitigar esses riscos, a Companhia gerencia os estoques pela formação de estoques reguladores desta matéria-prima.

Risco de taxa de câmbio

Os resultados da Companhia são suscetíveis a sofrer variações, pois as suas contas a pagar e a receber são afetadas pela volatilidade da taxa de câmbio, principalmente do dólar americano.

Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos.

A fim de apresentar os riscos que podem gerar prejuízos significativos para a Companhia, conforme determinado pela CVM, por meio das Instruções n°s 475 e 550/08 apresentamos a seguir, demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros que apresentam risco associado à variação na taxa de câmbio (risco de alta do dólar).

Quadro Demonstrativo de Análise de Sensibilidade da Exposição Cambial

	30/06/22	Cenário I	Cenário II	Cenário III
	Variação	-25%	25%	50%
Ativos				
Cientes no Mercado Externo	5.205	3.904	6.506	7.808
	5.205	3.904	6.506	7.808
Passivos				
Dívida Bancária	1.806	1.355	2.258	2.709
	1.806	1.355	2.258	2.709
Exposição Líquida - R\$ Mil	(3.399)	(2.549)	(4.248)	(5.099)
Exposição Líquida - US\$ Mil	(649)	(649)	(649)	(649)
Taxa Dólar	5,24	3,93	6,55	7,86

A variação de 1 ponto percentual nas taxas de juros resultaria no aumento das despesas financeiras no montante aproximado de:

Quadro Demonstrativo de Análise de Sensibilidade da Variação nas Taxas de Juros

Descrição	30/06/22	Cenário I	Risco
Passivos - Controladora			
Dívida Bancária por Taxa:			
IGPM	116.656	1.167	Alta IGPM
TR	1.444	14	Alta TR
TJLP	397.773	3.977	Alta TJLP
Outros	78.213	782	
	594.086	5.940	

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

*Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma*Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de junho de 2022 e 2021, a Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos.

Instrumentos financeiros da Companhia por categoria

Os tipos e classificação dos instrumentos financeiros da Companhia, em 30/06/2022 e 31/12/2021, são apresentados a seguir:

Ativos financeiros em 30 de junho de 2022 conforme balanço patrimonial	Controladora			Passivos financeiros em 30 de junho de 2022 conforme balanço patrimonial	Controladora		
	Mensurado pelo valor justo por meio do resultado	Empréstimos e Recebíveis	Total		Mensurados pelo valor justo por meio do resultado	Outros passivos financeiros	Total
Caixa e equivalentes		232	232	Fornecedores		428.240	428.240
Contas a receber		48.864	48.864	Empréstimos e Financiamentos		594.086	594.086
Total		49.096	49.096	Total		1.022.326	1.022.326

Ativos financeiros em 31 de dezembro de 2021 conforme balanço patrimonial	Controladora			Passivos financeiros em 31 de dezembro de 2021 conforme balanço patrimonial	Controladora		
	Mensurado pelo valor justo por meio do resultado	Empréstimos e Recebíveis	Total		Mensurados pelo valor justo por meio do resultado	Outros passivos financeiros	Total
Caixa e equivalentes		268	268	Fornecedores		413.185	413.185
Contas a receber		43.267	43.267	Empréstimos e Financiamentos		559.310	559.310
Total		43.535	43.535	Total		972.495	972.495

Risco de preço de commodities

A Companhia é afetada pela volatilidade da *commoditie* algodão. Suas atividades operacionais requerem aquisição e produção em continuidade de produtos têxteis e, portanto, requerem fornecimento contínuo de algodão.

26. Informações por segmento

As informações por segmento estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 22 – Informações por Segmento, aprovado pela Deliberação CVM 582/09. A Administração definiu os segmentos operacionais da Companhia, com base no modelo de organização e gestão aprovadas pelo Conselho de Administração, contendo as seguintes áreas:

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Em 30 de junho de 2022	Tecelagem	Fiação	Corporativo	Total
Receita operacional líquida	128.469	2.558	2.573	133.600
Receita entre segmentos	(2.249)	(2.558)	-	(4.807)
Receita de clientes externos	126.220	-	2.573	128.793
Depreciação e amortização	(1.502)	(92)	(679)	(2.273)
Receitas financeiras	19.644	-	26	19.670
Despesas financeiras	(96.842)	(1.902)	(180)	(98.924)
Provisão IRPJ e CSLL	931	278	225	1.434
Resultado líquido do período	(82.018)	(1.535)	(603)	(84.156)
Ativo total	1.028.445	4.901	50.393	1.083.739
O ativo inclui:				
Adições ao imobilizado e intangível	3.046	-	6	3.052
Passivo total	1.028.445	4.901	50.393	1.083.739

Em 30 de junho de 2021	Tecelagem	Fiação	Corporativo	Total
Receita operacional líquida	102.725	2.756	1.628	107.109
Receita entre segmentos	(1.610)	(2.756)	-	(4.366)
Receita de clientes externos	101.115	-	1.628	102.743
Depreciação e amortização	(1.376)	(94)	(680)	(2.150)
Receitas financeiras	4.515	-	5	4.520
Despesas financeiras	(70.364)	(604)	(54)	(71.022)
Provisão IRPJ e CSLL	802	17	855	1.674
Resultado líquido do período	(67.025)	(319)	35	(67.309)
Ativo total	961.417	5.258	51.912	1.018.587
O ativo inclui:				
Adições ao imobilizado e intangível	1.364	-	-	1.364
Passivo total	961.417	5.258	51.912	1.018.587

27. Política de seguros

Após o pedido de recuperação judicial a Administração teve dificuldades em negociar a renovação do seguro patrimonial. Inicialmente o valor da contratação do novo seguro foi 125 % maior do que apresentado no ano anterior, atualmente ocorre a dificuldade de aceitação por parte das companhias seguradoras, porém a Administração continua na busca da renovação a preços adequados.

Não faz parte do escopo do trabalho de nossos auditores averiguar a razoabilidade da cobertura dos seguros contratados pela Companhia.

28. Recuperabilidade dos ativos (*impairment*)

Anualmente ou quando houver indicação de que uma perda foi sofrida, a Companhia realiza o teste de recuperabilidade dos saldos contábeis de ativos intangíveis, imobilizado e outros ativos, para determinar se estes sofreram perdas por "*impairment*".

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de junho de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Estes testes são realizados de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

A Companhia realiza o teste de recuperabilidade para os ativos, sendo identificadas as seguintes perdas por “*impairment*”:

	Controladora			Consolidado		
	Contas a receber	Estoques	Imobilizado	Contas a receber	Estoques	Imobilizado
Em 31 de dezembro de 2021	(12.695)	(3.115)	(5.299)	(12.821)	(3.115)	(9.529)
Constituições (resultado)	(982)	(976)	-	(1.033)	(976)	-
Reversões (resultado)	573	1.111	1.757	577	1.111	5.787
Em 30 de junho de 2022	(13.104)	(2.980)	(3.542)	(13.277)	(2.980)	(3.742)

A Companhia ajustou o *impairment* do ativo imobilizado, baseado em laudos elaborados, divididos da seguinte forma:

- Fluxos de caixa futuros derivados de uso contínuo dos ativos relacionados
- Máquinas - valor de venda

A posição de 30 de junho de 2022 reflete reversão de *impairment* no valor de R\$ 5.787 devido a baixas de determinados ativos por realização de sua venda.

As perdas estimadas nas contas a receber foram calculadas com base no histórico de perdas e títulos vencidos há mais de 180 dias. Também são constituídas provisões nos casos em que os valores não são considerados como realizáveis, analisando a situação financeira de cada devedor e histórico de perdas da Companhia.

* * * * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas, emitido com Abstenção de Conclusão

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da

TEKA - TECELAGEM KUEHNRIK S.A. ("EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL")
Blumenau – SC

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da TEKA – Tecelagem Kuehnrlich S/A – em recuperação judicial ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente para o período de três e seis meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o período de três e seis meses findo naquela data, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e demais notas explicativas. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, e das informações contábeis intermediárias consolidadas de acordo com o CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Em decorrência dos assuntos descritos nos parágrafos incluídos na seção "Base para abstenção de conclusão", não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes para fundamentar nossa conclusão.

Bases para abstenção de conclusão

1. Conforme nota explicativa número 1, em 26 de outubro de 2012, a Companhia entrou com pedido de recuperação judicial, em conjunto com suas controladas, TEKA – Tecelagem Kuehnrlich S/A, Teka Têxtil S/A, FB Indústria e Comércio Têxtil Ltda., Cerro Azul Participações e Administração Ltda. e Teka Investimentos Ltda., nos termos da Lei nº 11.101/05. Em 08 de novembro de 2012, foi deferido o processamento da recuperação e em 11 de janeiro de 2013 foram apresentados seus planos de recuperação judicial. No dia 02 de outubro de 2013, ocorreu a AGC – Assembleia Geral de Credores sendo aprovado o Plano de Recuperação Judicial, sendo homologado pelo Sr. Juiz da 2ª Vara Cível da Comarca de Blumenau, Osmar Tomazoni, em 30 de outubro de 2013. No entanto, depois da efetiva homologação da decisão da Assembleia Geral de Credores - AGC pelo Juízo responsável houve a interposição de quatro recursos de Agravo de Instrumento, com oposição à decisão que visando atacar a decisão que aprovou a recuperação judicial da TEKA, dos quais ainda o agravo nº 0189533-81.2013.8.24.0000, interposto pelo Ministério Público do Estado de Santa Catarina contra a Companhia, encontra-se pendente de julgamento dos embargos de declaração interpostos. Sendo assim, devido ao interposto remanescente ainda não julgado, a Companhia não havia registrado os possíveis efeitos do plano de recuperação judicial sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. Entretanto, através do Ofício nº 287/2018/CVM/SEP/GEA-5 emitido em 11/2018, a CVM assim se manifestou comentando que a Companhia aberta deve elaborar seus demonstrativos contábeis com base nas normas contábeis vigentes e em atenção ao disposto no Plano de Recuperação Judicial. Desta forma, considerando as orientações da CVM, toda a situação contábil passível de avaliação e de reconhecimento foi ajustada nos demonstrativos da Companhia com base no Plano de Recuperação Judicial (vide nota 1.1). A execução desse plano é essencial para a realização de certos ativos registrados no balanço patrimonial, assim como, para permitir à Companhia honrar os seus compromissos assumidos com credores em geral.

2. No período findo em 30 de junho de 2022 a Companhia incorreu em prejuízo líquido, individual e consolidado, de R\$ 84.156 mil (R\$ 67.309 mil em 30 de junho de 2021) e possuía prejuízos acumulados individual e consolidado de R\$ 1.962.403 mil (R\$ 1.880.927 mil em 31 de dezembro de 2021). O passivo circulante individual e consolidado da Companhia estava em excesso ao ativo circulante individual e consolidado em R\$ 2.409.951 mil e R\$ 2.475.580 mil (R\$ 2.319.041 mil e R\$ 2.382.142 mil, respectivamente, em 31 de dezembro de 2021) e patrimônio líquido individual e consolidado negativo no montante de R\$ 1.842.387 mil e R\$ 1.842.310 mil (R\$ 1.757.788 mil e R\$ 1.757.706 mil em 31 de dezembro de 2021). O nível de endividamento é relevante e desequilibra a capacidade de liquidez da Companhia de curto e longo prazo. Essa situação indica a existência de incerteza significativa quanto à capacidade de continuidade normal dos negócios da Companhia e de suas controladas, sendo fatores essenciais para definir a continuidade normal dos negócios da Companhia por um período superior a um ano e sugere dúvida quanto à base para preparação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas. Em 30 de junho de 2022, os ativos e passivos individuais e consolidados da Companhia foram classificados e avaliados no pressuposto de continuidade normal dos negócios.

3. As incertezas significativas comentadas nos parágrafos "1" e "2" acima, não nos possibilitam concluir como, quando e por quais valores, os ativos serão realizados e os passivos serão pagos. Também não podemos concluir se estes ativos e passivos serão pagos e realizados por meio das operações da Companhia e de suas controladas ou se por meio de venda de parte ou de todos os ativos. Até a presente data não obtivemos evidências de auditoria apropriadas e suficientes para concluirmos sobre estas múltiplas incertezas. As notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas relativas ao período findo em 30 de junho de 2022 não divulgam, integralmente, estes fatos.

4. Conforme descrito na nota explicativa 8, a Companhia obteve êxito na ação judicial que objetiva a compensação dos saldos

negativos de imposto de renda e base negativa da contribuição social sobre o lucro líquido com tributos administrados pela RFB. No exercício findo em 31 de dezembro de 2012, a Companhia registrou o imposto de renda e contribuição social com base nos créditos apurados entre o período de 1997 a 2011 no montante de R\$ 414.619 mil (valores atualizados de R\$ 743.929 mil em 30 de junho de 2022 e R\$ 724.258 mil em 31 de dezembro de 2021) no Ativo não circulante. A homologação dos referidos créditos depende de avaliação da Receita Federal do Brasil (RFB) e do desfecho do processo judicial movido pela Companhia para restituição destes créditos em detrimento da compensação pretendida pela RFB com outros tributos federais.

5. Conforme descrito na nota explicativa 15, Companhia mantém operações de empréstimos e financiamentos nos montantes de R\$ 594.086 mil controladora e consolidado em 30 de junho de 2022 (R\$ 559.310 mil em 31 de dezembro de 2021), dos quais R\$ 382.551 mil (R\$ 369.344 mil em 31 de dezembro de 2021) foram incluídos no Plano de Recuperação Judicial. Devido ao processo de recuperação judicial em que a Companhia se encontra e aos processos judiciais de revisão dos contratos financeiros, existem diversas situações a serem consideradas quanto ao passivo financeiro da Companhia, a saber: i) a maior parte das instituições financeiras não respondem aos procedimentos de auditoria externa de confirmação de saldo através das circularizações, ii) as operações com Debêntures no montante de R\$ 260 mil, controladora e consolidado em 30 de junho de 2022 (R\$ 211 mil em 31 de dezembro de 2021) encontram-se com seus pagamentos em atraso. Devido à situação comentada em especial pela ausência de confirmação externa das instituições financeiras não obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para concluir quanto à adequada apresentação e mensuração dos referidos montantes nestas informações financeiras intermediárias caso venha a ocorrer o insucesso da Companhia nos pleitos judiciais ou na recuperação judicial em curso.

6. Conforme descrito na nota explicativa 17, a Companhia e suas controladas são parte em ações judiciais e processos administrativos em tramitação perante tribunais e órgãos governamentais, envolvendo matérias tributárias, trabalhistas e cíveis. A Companhia é requerida a exercer julgamento significativo para determinar o montante apropriado de provisões para refletir prováveis exigências de recursos financeiros para liquidar essas obrigações e é requerido julgamento significativo para determinar os riscos associados a posições fiscais tomadas e divulgações necessárias das causas avaliadas como perda possível. Mudanças nas premissas utilizadas pela Companhia para exercer esse julgamento significativo, ou mudanças nas condições externas à Companhia, incluindo o posicionamento das autoridades tributárias, trabalhistas e cíveis, podem refletir em um impacto significativo no nível de provisões constituídas para essa finalidade, bem como nas divulgações requeridas. Em 30 de junho de 2022 a Companhia possuía provisões classificadas com risco provável de R\$ 328.267 mil controladora e R\$ 328.908 mil consolidado (R\$ 316.906 mil controladora e R\$ 317.484 mil consolidado em 31 de dezembro de 2021) e depósitos judiciais de R\$ 37.384 mil controladora e R\$ 38.172 mil consolidado em 30 de junho de 2022 (R\$ 35.810 mil e R\$ 36.598 mil em 31 de dezembro de 2021), entretanto identificamos que a Companhia apresenta fraquezas relevantes nos controles internos relacionados ao processo de mensuração das provisões para contingências e depósitos judiciais, gerando uma razoável possibilidade de que erros materiais nas referidas informações financeiras intermediárias não tenham sido prevenidos ou detectados tempestivamente. Tais deficiências incluem a ausência de controles adequados na identificação de novos passivos contingentes, manutenção e atualização dos riscos de perda e os riscos econômicos envolvidos nas causas em andamento, falta de conciliação e acompanhamento de todos os processos junto aos assessores externos que garantam a integridade e correta apresentação das informações apresentadas nas demonstrações financeiras, análise tempestiva das alterações processuais e dos impactos do processo de reconhecimento das contingências que assegurem a fidedignidade das provisões.

Apesar dos passos empreendidos no período objeto de nossa revisão no sentido de sanar as fraquezas nos controles internos supramencionados, através da intensificação dos levantamentos da situação e quantificação das contingências, considerando as incertezas significativas e a relevância dos assuntos comentados, não nos foi possível concluir sobre o adequado registro dos valores de provisão para contingências e depósitos judiciais apresentados pela Companhia na data base de 30 de junho de 2022.

Abstenção de conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Devido à relevância dos assuntos mencionados na seção “Bases para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes que nos permitissem concluir se tomamos conhecimento de algum fato que nos levasse 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 CPC 21 (R1) e o IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR, assim como pela apresentação de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários. Consequentemente, este relatório é emitido com abstenção de conclusão.

Ênfase

Cobertura de Seguros

Mesmo não sendo escopo de nossos trabalhos avaliar a razoabilidade da cobertura de seguros da TEKA S.A., a administração da Companhia está com dificuldades em negociar a renovação do seguro patrimonial, portanto, em 30 de junho de 2022, os principais ativos, que incluem principalmente estoques e imobilizados da Companhia, não estão cobertos por seguros.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado (DVA)

Fomos contratados para revisar, também, as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três e seis meses findo em 30 de junho de 2022, preparadas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela CVM - Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação das demonstrações do valor adicionado. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente. Devido à relevância dos assuntos mencionados na seção “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes que nos permitissem concluir se tomamos conhecimento de algum fato que nos levasse a acreditar que as demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os seus

aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Consequentemente, este relatório é emitido com abstenção de conclusão.

Blumenau (SC), 9 de agosto de 2022.

NEXT AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

CRC-SC 8.765/O-4

Eduard Claus Morsch – Sócio Responsável

Contador CRC-SC 029.522/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

TEKA–Teceragem Kuehnrich S.A., inscrita no CNPJ sob o número 82.636.986/0001-55, estabelecida na Rua Paulo Kuehnrich, nº 68 – Itoupava Norte – Blumenau – Estado de Santa Catarina, DECLARA, por seus diretores, nos termos do Artigo 25, § 1º, Inciso VI da Instrução CVM nº 480/09, que reviram, discutiram e concordam com as Informações Financeiras relativas ao período findo em 30 de junho de 2022.

Blumenau/SC, 09 de agosto de 2022.

Fabiane Paula Esvicero
Diretora Presidente / Gestora Judicial

Mario Parasky
Diretor Industrial

Marcio Hoffmann
Diretor Comercial

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

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

TEKA-Tecelagem Kuehnrich S.A., inscrita no CNPJ sob o número 82.636.986/0001-55, estabelecida na Rua Paulo Kuehnrich, nº 68 – Itoupava Norte – Blumenau – Estado de Santa Catarina, DECLARA, por seus diretores, nos termos da Instrução CVM nº 480/09, que reviram, discutiram e concordam em parte com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações relativas ao período findo em 30 de junho de 2022.

Blumenau/SC, 09 de agosto de 2022.

Fabiane Paula Esvicero
Diretora Presidente / Gestora Judicial

Mario Parasky
Diretor Industrial

Marcio Hoffmann
Diretor Comercial