

Notas Explicativas

DEXCO

Demonstrações Financeiras da Dexco S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2021.

Nota 13 – Investimentos em controladas e coligadas**a) Movimentação dos investimentos**

Descrição	Controladas diretas													Coligada	Controle Compartilhado	Total
	Duratex Florestal	Estrela do Sul	Dexco Empreend.	Dexco Com. Prod.	Trento Adm. Part.	Duratex Europe	Griferia Sur	North America	Dexco Colombia	Dexco Hydra	Duratex Andina	Dexco Revestimentos	Viva Decora	LD Celulose	LD Florestal S.A.	
Acões/ quotas possuídas (Mil)	165	12	374	1.023	1	47	3.112	500	29.599.138	259.650	1.637	9.136.715	4.013	1.035.332	68.193	
Participação %	100,00	99,99	99,99	99,99	100,00	100,00	62,00	100,00	87,83	100,00	100,00	99,99	100,00	49,00	50,00	
Capital social	495.915	12	374	102.260	1	181	426	886	54.332	259.650	1.771	1.094.017	3.641	2.077.920	177.452	
Patrimônio líquido	669.681	238	1.017	102.260	1	70.609	(1.106)	21.227	555.979	258.224	1.917	1.206.430	47	2.252.739	192.380	
Lucro Líquido (prejuízo) do exercício	40.310	(126)	7	-	-	11.573	123	2.379	117.322	37.496	(688)	155.812	(3.349)	(134.105)	(5.796)	
Movimentação dos investimentos:																
Em 31 de dezembro de 2019	1.216.085	364	1.637	9	1	138.831	-	15.414	513.754	177.652	2.167	960.796	14.569	-	107.665	3.148.944
Resultado de Equivalência	67.131	-	(21)	-	-	3.919	98	(2.425)	62.688	73.005	107	84.348	(2.317)	(65.706)	284	221.111
Variação do resultado não realizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(774)	-	-	-	-	-	(774)
Adiantamento p/ futuro aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.070	-	-	1.070
Aumento / Aporte de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187.116	2	1.018.181	-	1.205.299
Variação cambial sobre patrimônio líquido (reflexa)	-	-	-	-	-	32.991	-	4.500	112.062	-	392	(73)	-	18.944	-	168.816
Equivalência patrimonial reflexa	3.178	-	-	-	-	-	-	-	-	165	-	(1.142)	(506)	(120.798)	(14)	(119.117)
Provisão para passivo a descoberto	-	-	-	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-	-	(98)
Amortização de mais valia de ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	(811)	(3.064)	-	(1.435)	-	-	-	(5.310)
Variação cambial sobre mais valia de ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	1.484	-	-	-	-	-	-	1.484
Dividendos	(150.257)	-	(606)	-	-	(87.022)	-	-	(87.248)	-	-	-	-	-	-	(325.133)
Baixa de ágio por impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.940)	-	-	(12.940)
Deságio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267	-	-	267
Cisão parcial dos ativos	(494.107)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(494.107)
Cisão parcial IR/ CS diferido	64.944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64.944
Em 31 de dezembro de 2020	706.974	364	1.010	9	1	88.719	-	17.489	601.929	246.984	2.666	1.229.610	145	850.621	107.935	3.854.456
Resultado de Equivalência	40.310	(126)	7	-	-	11.573	(79)	2.379	103.048	37.496	(688)	155.803	(3.349)	(65.712)	(2.898)	277.764
Variação do resultado não realizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.537	-	-	-	-	-	1.537
Adiantamento p/ futuro aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.250	-	-	3.250
Aumento de Capital	-	-	-	102.250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98.491	-	200.741
Variação cambial sobre patrimônio líquido (reflexa)	-	-	-	-	-	(7.172)	-	1.359	(45.868)	-	(61)	-	-	69.801	-	18.059
Variação s/ % de participação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24)	-	-	-	(24)
Equivalência patrimonial reflexa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.641	-	150.641
Provisão para passivo a descoberto	-	-	-	-	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	79
Amortização de mais valia de ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	(619)	(2.705)	-	(1.115)	-	-	-	(4.439)
Variação cambial sobre mais valia de ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	(445)	-	-	-	-	-	-	(445)
Ganho (perda) atuarial - movimentação PL	(1.611)	-	-	-	-	-	-	-	-	2.953	-	1.170	-	-	-	2.512
Dividendos	(78.599)	-	-	-	-	(23.372)	-	-	(120.984)	-	-	-	-	-	-	(222.955)
Em 31 de dezembro de 2021	667.074	238	1.017	102.259	1	69.748	-	21.227	537.061	286.265	1.917	1.385.444	46	1.103.842	105.037	4.281.176

Notas Explicativas**DEXCO**

Demonstrações Financeiras da Dexco S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2021.

Descrição	Controladas indiretas		Coligada
	Dexco Colombia	Cecrisa Revestimentos	ABC da Construção
Acções/ quotas possuídas (Mil)	4.023.226	-	
Participação %	11,94	100,00	
Capital social	54.332	-	
Patrimônio líquido	555.979	-	
Lucro Líquido do exercício	117.322	-	
Movimentação dos investimentos			
Em 31 de dezembro de 2019	66.344	785.518	-
Resultado de Equivalência	8.521	63.728	-
Adiantamento p/ futuro aumento de Capital	-	116.261	-
Dividendos	(11.815)	-	-
Variação cambial sobre patrimônio líquido	11.952	(73)	-
Equivalência patrimonial reflexa	-	49	-
Ajuste do valor de aquisição Cecrisa - valor contábil	-	(2.546)	-
Complemento do ágio expectativa rentabilidade futura	-	5.430	-
Amortização/ reversão de mais valia de ativos	-	(22.083)	-
Impairment de ativos	-	(1.600)	-
Em 31 de dezembro de 2020	75.002	944.684	-
Resultado de Equivalência	14.007	-	-
Variação cambial sobre patrimônio líquido	(6.394)	-	-
Aquisição de 10% das ações da ABC da Construção pela Dexco Comércio Prod.	-	-	102.250
Incorporada pela controlada Ceusa(*)	-	(944.684)	-
Dividendos	(15.379)	-	-
Em 31 de dezembro de 2021	67.236	-	102.250

(*) Representado por: 1) R\$ 375.746 de ativos identificáveis líquidos de amortização; 2) R\$ 2.997 de marcas; 3) R\$ 152.178 de ágio expectativa rentabilidade futura e 4) R\$ 413.763, vide item c.

b) Adiantamento para futuro aumento de capital

A Companhia, concedeu à sua controlada Viva Decora Internet S.A., adiantamentos para futuro aumento de capital no montante de R\$ 3.250, sendo R\$ 500 em 28 de janeiro, R\$ 350 em 5 de março de 2021, R\$ 350 em 6 de maio, R\$ 350 em 28 de junho de 2021, R\$ 250 em 30 de julho de 2021, R\$ 250 em 27 de agosto de 2021, R\$ 250 em 27 de setembro de 2021, R\$ 250 em 28 de outubro de 2021, R\$ 450 em 26 de novembro de 2021 e R\$ 250 em 16 de dezembro de 2021.

c) Incorporação da controlada Cecrisa Revestimentos Cerâmicos S.A., pela controlada Dexco Revestimentos Cerâmicos S.A. (atual denominação da Cerâmica Urussanga S.A.).

Em 1 de janeiro de 2021, foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária da Dexco Revestimentos Cerâmicos S.A., com o objetivo de reorganização administrativa, operacional, financeira e jurídica dos negócios das Partes, que visam uma redistribuição de seus ativos, passivos e projetos, de maneira a otimizar a sua estrutura de capital e de gestão e, ao mesmo tempo, permitir a realocação de tais ativos e passivos com maior eficiência.

O critério de avaliação do patrimônio líquido da Cecrisa Revestimentos Cerâmicos S.A. na incorporação foi o valor contábil de seus ativos e passivos, com base no balanço patrimonial em 1 de janeiro de 2021, conforme demonstrado a seguir:

Ativo		Passivo	
Caixa e equivalentes de caixa	76.988	Fornecedores	80.684
Contas a receber de clientes	172.603	Impostos e contribuições	118.502
Estoques	69.446	Contas a pagar	63.201
Ativo não circulante disponível para venda	40.077	Provisão para contingências	44.417
Valores a receber	43.210	Demais passivos	28.846
Imobilizado	305.947		
Demais ativos	41.142		
Total do ativo	749.413	Total do passivo	335.650
		Acervo líquido Incorporado	413.763