

TRELLEBORG OFF SHORE DO BRASIL REPRESENTAÇÕES COMERCIAIS E ADMINISTRAÇÃO DE VENDAS LTDA.

CNPJ/MF nº 07.615.536/0001-60

... continuação

Goodwill – A administração efetuou os cálculos do valor justo dos ativos e recuperabilidade do que concluiu-se a suficiência dos ativos e desta forma houve a necessidade de baixa por impairment na data base de 31/12/2020 no valor de R\$ 4.215. De maneira geral, o grupo continuará ao longo do exercício de 2021, com o processo de liquidação de seus ativos e passivos, bem como o seu constante monitoramento do mercado em busca de identificar uma eventual deterioração, especialmente decorrentes da pandemia da Covid-19, e mudanças relevantes na economia ou no mercado financeiro podem acarretar aumento na percepção do risco de crédito sobre o contas a receber da Companhia, e desta forma, eventuais baixas ao resultado podem ser necessárias. Os impactos relacionados após pandemia não podem ser facilmente mensurados e quantificados, principalmente devido ao rápido e constante desenvolvimento do vírus no Brasil e no mundo. Os riscos decorrentes de surtos e doenças e epidemias, em especial aqueles decorrentes da pandemia da Covid-19, podem contribuir de maneira significativa para deterioração das condições econômicas no Brasil e no mundo, e por consequência, pode tornar-se difícil ou oneroso para a Companhia obter financiamentos para o capital de giro de suas operações, ou pode prejudicar a condição financeira de clientes e fornecedores. A administração da Companhia mantém constante monitoramento sobre riscos de taxas de juros e taxas de câmbio, gestão dos riscos de créditos e de gerenciamento de capital. Adicionalmente a administração da Companhia mantém um permanente monitoramento do risco de liquidez por meio de gestão de seus recursos de caixa e equivalentes de caixa, e aplicações financeiras.

3. Caixa e Equivalente de Caixa

	2020	2019
Bancos conta movimento	767	2.743
Aplicações financeiras	41.006	12.230
Total	41.773	14.973

As contas correntes bancárias da Sociedade são mantidas em instituições financeiras classificadas por agências especializadas como de primeira linha. Os saldos das aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, referem-se a aplicações de CDB com rentabilidade média de 94% do CDI.

4. Contas a receber

	2020	2019
Contas a receber de clientes	2.290	19.351
Total	2.290	19.351

Em 31/12/2020, não havia títulos em atraso. Administração da Sociedade não constituiu provisão para créditos de liquidação duvidosa por considerar que não havia evidência de descumprimento das obrigações financeiras por parte dos clientes.

5. Impostos a recuperar

	2020	2019
Circulante:		
IP	8	8
COFINS sobre importação	185	185
PIS sobre importação	40	40
IRRF sobre aplicações financeiras	18	18
Saldo Negativo CSLL	54	54
IRPJ	248	248
CSLL	85	85
IP Ressarcimento	16	16
Outros		
Total	375	293

Não circulante:

ICMS (a)	4.574	4.140
Provisão para desvalorização de ativos (b)	(3.342)	(3.346)
Total	1.232	794

(a) A Sociedade acompanha periodicamente a evolução dos créditos acumulados de impostos, objetivando a sua compensação, reclassificando a parcela a ser realizada em prazo superior a 12 meses para o ativo não circulante. (b) A Sociedade manteve a provisão para desvalorização do ICMS e outros impostos, em face de incerteza acerca de recuperabilidade de créditos fiscais.

6. Estoques

	2020	2019
Matéria-prima	4	4.484
Produtos em elaboração	60	60
Produtos acabados	1.310	1.310
Embalagens	170	170
Estoque em trânsito	2.643	2.643
Provisão para perdas em estoque	(192)	(192)
Total	8.475	8.475

Em decorrência do processo de reestruturação todo o estoque foi vendido ou descartado conforme regulação. Matérias-primas se referem materiais plásticos e petroquímicos para produção, sendo: polipropileno, pigmentadores e microesferas de vidro a serem utilizados na fabricação de fita de isolamento térmico; e inseridos metálicos, isocianato e polioli para produção de Enrijecedores de curvatura (Bend Stiffeners). Produtos acabados são compostos principalmente por Fita de Isolamento Térmico e Bend Stiffeners finalizados e prontos para entrega ao cliente. Estoque em Trânsito é composto por materiais, basicamente polipropileno. Até 2019 foi feita estimativa de perda de estoque em decorrência de produtos em elaboração sem possibilidade de venda, qualidade aceitável, ou possibilidade de reutilização.

7. Imobilizado, líquido – a) Saldos patrimoniais

	2020	2019
Taxa anual de depreciação – %	2020	2019
Terrenos	6.214	6.214
Instalações	1.285	564
Máquinas e equipamentos	6.176	3.802
Móveis e utensílios	99	51
Ferramentas	77	39
Equip. de informática	816	194
Imóveis	4.217.449	16.821
Total	36.416	27.685
Depreciação acumulada	2020	2019
Terrenos	6.214	6.214
Instalações	1.299	40
Maquinas e equipamentos	10.833	951
Móveis e utensílios	176	8
Ferramentas	77	–
Equipamentos de informática	786	29
Imóveis	21.851	24
Total de custo	41.237	1.052
Depreciação acumulada	(10.732)	(1.101)
Total	30.505	(49)

Em decorrência do processo de reestruturação, parte dos ativos foram vendidos para outras unidades do grupo, gerando ganho de R\$ 4.885. Houve revisão do valor recuperável dos itens do ativo, desconsiderando o intangível, no valor de (R\$ 3.930), que equivale a praticamente a integralidade do valor contábil dos ativos à exceção do edifício, instalações e terreno.

Perdas por Redução ao valor Recuperável

	2020
Bens em Operação	2.359
Imobilizado em Andamento	1.570
Intangível	34
Intangível em Andamento	251
Total	4.214

8. Fornecedores

	2020	2019
Fornecedores de materiais	7	9.054
Fornecedores de serviços	68	259
Outros	–	242
Total	75	9.313

9. Obrigações Fiscais

	2020	2019
ICMS	–	2
Outros	40	1.087
Total	40	1.089

10. Obrigações Sociais

	2020	2019
INSS a recolher	61	107
FGTS a recolher	17	38
IRRF sobre folha de pagamento	48	81
Total	126	226

11. Obrigações Trabalhistas

	2020	2019
Provisão de bônus para funcionários	461	267
Provisão de férias e encargos sobre férias	264	502
Total	725	769

12. Partes Relacionadas – a) Compras de produtos e serviços

	2020	2019
Compras de produtos/equipamentos:		
Trelleborg Offshore UK Ltd	7	3
Trelleborg Santana do Parnaíba	–	665
Trelleborg Offshore Norway AS (i)	231	–
Compras de serviços:		
Trelleborg Offshore UK Ltd. (ii)	214	170
Trelleborg Offshore Norway AS(ii)	197	–
Trelleborg AB (iii)	251	195
Trelleborg Offshore Rochdale Ltd	31	–
Total	931	1.033

(i) Os itens adquiridos se referem a: materiais complementares a produção de produto para cliente e serviço de gerenciamento e design da mesma ordem de produção. (ii) Os serviços adquiridos se referem a gerenciamento de projeto e desenvolvimento de ferramenta de marketing. (iii) Os serviços adquiridos se referem a gerenciamento, suporte e atividades relacionadas à estrutura de IT.

b) Vendas de produtos e serviços

	2020	2019
Vendas de produtos/equipamentos:		
Trelleborg Offshore UK Ltd (iv)	91	–
Trelleborg Offshore Norway AS (iv)	6.751	–
Trelleborg Singapore PL (iv)	1.798	–
Trelleborg Offshore Boston	12	–
Vendas de serviços:		
Trelleborg Offshore Boston (v)	386	–
Total	9.038	–

(iv) Refere-se a venda de ativo imobilizado: linha de produção de fita de isolamento térmico, itens de teste laboratoriais, sistema de injeção de poliuretano e equipamentos adicionais. (v) Refere-se a venda de serviço de suporte e reparo de produtos defeituosos fornecidos a cliente pela entidade estrangeira. **b) Remuneração do pessoal-chave da administração:** A remuneração paga aos Administradores da Sociedade no exercício findo em 31/12/2020 foi de R\$ 918. **13. Capital Social** – O capital social subscrito em 31/12/2020 está representado por 89.273.489 quotas de valor unitário de R\$1,00 cada uma, de titularidade de pessoas jurídicas residentes e domiciliadas no Exterior conforme descrito abaixo:

Quantidade de quotas

Trelleborg Holding AB	89.273.489
Trelleborg AB	89.273.489

O capital social da Sociedade está integralmente registrado no Banco Central do Brasil.

14. Provisão para Riscos Trabalhistas, Fiscais e Cíveis – A Sociedade está sujeita a riscos fiscais, cíveis e trabalhistas. Em bases periódicas, a Administração da Sociedade, com base na opinião de seus assessores legais, revisa os processos em que a Sociedade é parte em defesa e avalia a necessidade de provisão para riscos prováveis. A composição da provisão para riscos prováveis é conforme segue:

	2020	2019
Cível/Fiscal (administrativo)	5.340	5.365
A movimentação da provisão para riscos é conforme segue:		
	2019	Exclusões
Cível (administrativo)	2.023	(25)
	2.023	(25)

Em 2020 houve pagamento de multa do Banco Central em decorrência de envio de declaração em atraso. Tal pagamento já havia sido considerado na provisão. Em 31/12/2020 os processos classificados com risco de perda possível de acordo com a avaliação dos assessores jurídicos da Sociedade foram de R\$ 110.814. Substancialmente, o processo de maior relevância, trata-se de um auto de infração sobre o ICMS, conforme especificado a seguir: **Natureza Processo Administrativo nº E-04/211/011944/2020 (auto de infração nº 03.611645-7):** Auto de Infração lavrado para cobrança de ICMS referente ao período de 02/2015 a 12/2018 e 02/2019 a 06/2020 devido à emissão de: (i) notas fiscais de entrada decorrentes da aquisição de insumos pela empresa com amparo no Decreto nº 36.451/04; e (ii) notas fiscais de saída decorrentes da venda de insumos e mercadorias sem destaque de ICMS, também com amparo no Decreto nº 36.451/04. Valor do imposto: R\$ 62.443. Multa: R\$ 37.466; Juros: R\$ 10.875; **Total: R\$ 110.785.** Em 15.10.2020, foi apresentada a impugnação e o a Administração aguarda o julgamento.

15. Receitas de Vendas e Serviços – A composição das receitas é a seguinte:

	2020	2019
Receita de serviços	756	2.799
Receita bruta de vendas	55.032	39.353
Impostos incidentes sobre vendas e descontos	(11.695)	(4.833)
Total	44.093	37.319
16. Custo dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	2020	2019
Pessoal	(3.725)	(3.454)
Material (a)	(20.745)	(16.718)
Perdas em estoque	(810)	(59)
Serviços de terceiros (b)	(1.149)	(970)
Despesas com manutenção de equipamento	(465)	(1.011)
Energia elétrica	(910)	(1.004)
Fretes e transportes	(524)	(570)
Depreciação e amortização	(998)	(2.044)
Outros (c)	(1.655)	(1.486)
Total	(30.981)	(27.316)

(a) Refere-se a custos de materiais utilizados na produção, revenda ou testes efetuados em 2020 e 2019. (b) Refere-se principalmente a serviços técnicos de segurança, limpeza e aluguel de equipamentos para a fábrica. (c) Refere-se a despesas com manutenção corretiva ou preventiva das linhas de produção, inclui reposição de peças, sobressalentes, consumíveis e outros gastos para que equipamentos estejam em condições normais de operação.

17. Despesas Operacionais

	2020	2019
Pessoal	(3.182)	(3.169)
Serviços de terceiros (a)	(1.564)	(851)
Utilidades e serviços públicos	(57)	(98)
Viagens e estadias	(239)	(479)

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Administradores da Trelleborg Off Shore do Brasil Ltda. Rio de Janeiro-RJ
Opinião sobre as demonstrações financeiras: Examinamos as demonstrações financeiras da Trelleborg Off Shore do Brasil Ltda. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira Trelleborg Off Shore do Brasil Ltda. em 31/12/2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião sobre as demonstrações financeiras:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas. **Ênfase: Incerteza relevante sobre a continuidade da Companhia** – Conforme mencionado na nota explicativa nº 1 (Contexto operacional) e nº 20 (Operações Descontinuadas), no exercício corrente a Administração iniciou o processo de reestruturação e a descontinuidade da Companhia, desta forma, a produção foi totalmente interrompida, os equipamentos principais foram transferidos para outras unidades de negócios da Trelleborg. Existe a estimativa de que o processo de descontinuidade da Companhia seja concluída ao longo do exercício de 2022 e a Administração está enviando esforços com o objetivo de assegurar a recuperação financeira por intermédio de vendas de imóveis entre outros equipamentos avaliados ao valor contábil residual em R\$ 23.755 mil. Por outro lado, com a operação de descontinuidade,

a Companhia poderá perder os créditos tributários de Imposto de Renda e Contribuição sobre prejuízos fiscais acumulados no valor de R\$ 20.024. Nossa opinião não contém ressalva relacionada aos referidos assuntos. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos

	2020	2019
Impostos, taxas e contribuições	(837)	(5.407)
Pesquisa e desenvolvimento	–	(91)
Despesas com informática	–	(195)
Locação de veículos	(32)	(23)
Aluguéis e condomínio	(13)	(19)
Publicidade	(195)	(163)
Provisão para riscos	–	(3.342)
Depreciação e amortização	(65)	(78)
Outros (b)	(3.242)	(119)
Total	(9.425)	(9.034)

18. Despesas e Receitas Financeira

	2020	2019
Despesas financeiras:		
Variação cambial (i)	(795)	(309)
Juros	(17)	(14)
Outras	(1)	(1)
Total	(813)	(324)
Receitas financeiras:		
Variação cambial (ii)	529	55
Rendimento sobre aplicações financeiras	548	1.068
Outras	16	51
Total	1.093	1.174

(i) Refere-se à variação cambial negativa decorrente principalmente de aquisição de matérias primas de fornecedores internacionais. (ii) Refere-se variação cambial positiva decorrente principalmente da venda de ativo imobilizado para outras unidades do grupo.

19. Imposto de Renda e Contribuição Social

	2020	2019
Base de cálculo	1.438	1.819
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%
Alíquota nominal combinada do IRPJ e da contribuição social – %	(489)	(618)
Despesa de imposto de renda e CSLL às alíquotas da legislação		
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva:		
Diferenças permanentes	(57)	(118)
Efeito do IRPJ e da CSLL sobre diferenças temporárias	(3.519)	(1.084)
Compensação de prejuízos fiscais não reconhecidos	1280	546
Total	(2.785)	(1.250)

Alíquota efetiva – %

Em 31/12/2020, a Sociedade possui saldos de prejuízos fiscais e base negativa que poderão ser compensados nos próximos exercícios, limitados a 30% do lucro tributável anual, sem prazo de prescrição, no montante de R\$ 20.024. **20. Operações Descontinuadas** – Em junho de 2020 o Grupo Trelleborg Offshore decidiu mover as linhas de produção de fita de isolamento térmico e de produtos a base de poliuretano para outras unidades do grupo num processo de otimização de presença global e resposta ao cenário desafiador que o mercado de Óleo e Gás tem passado. A entidade brasileira entrou, portanto em um processo de descontinuação de todas suas linhas de produção e fechamento da fábrica em Macaé. Com o processo a entidade pretende continuar presente no Brasil atuando preponderantemente com atividades comerciais de suporte às outras unidades do grupo através de sua matriz no Rio de Janeiro. O processo de reestruturação iniciou-se em meados de 2020, quando a produção foi totalmente interrompida, e os principais equipamentos foram transferidos para outras unidades do grupo. Nos exercícios de 2021 e 2022 a entidade está comprometida em desenvolver e executar com a destinação dos equipamentos restantes, atuar na venda do imóvel e em processos diversos nos diversos órgãos com intuito de regularização e formalização do encerramento das atividades da filial Macaé e estabilização da atividade de suporte comercial às outras unidades a partir do escritório do Rio de Janeiro. Abaixo é apresentado o fluxo de caixa estimado das operações descontinuadas para os exercícios seguintes. Notar que para tal a administração utilizou-se de estimativas, que podem não se materializar devido à cenários de risco.

a) Fluxo de caixa das operações descontinuadas:

	2021	2022
Fluxos de caixa proveniente das (utilizado nas) operações descontinuadas (Em milhares de reais – R\$)		
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	–	9.497
Ajustes:		
Provisão para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis	(3.881)	(2.662)
Prejuízo/(lucro) na venda de imobilizado	–	(12.245)
Variações nos ativos e passivos:		
Contas a receber e outros créditos		