

...continuação

arranjos de múltiplos elementos, a Companhia geralmente aloca o preço da transação para cada obrigação de desempenho proporcionalmente ao seu preço de venda individual. Quando as obrigações de desempenho são satisfatórias, a grande maioria das receitas da Companhia é reconhecida no momento em que as condições de desempenho são cumpridas e o resultado é determinado pelo valor da receita que é gerada no momento da realização da obrigação de desempenho. Quando o direito de transferência de mercadorias é transferido, a Companhia normalmente aloca os termos de envio do contrato, uma vez que o envio é um indicador de transferência de controle. Alguns dos produtos da Companhia são vendidos quando o controle das mercadorias é transferido para o cliente no momento do envio. Existem casos em que a Companhia fornece serviços de entrega para entregar seus produtos. Os custos de envio e manuseio que ocorrem antes de o cliente obter o controle dos bens são considerados componentes de atendimento e são contabilizados como custos de operação. O custo de envio e manuseio é o custo total para fornecer os serviços de envio e manuseio incorridos depois que o cliente obtém o controle das bens contidos nos produtos vendidos que são acumulados no momento do reconhecimento da receita. Termos de pagamento significativos: O contrato do cliente estabelece os termos finais de venda, incluindo a descrição, quantidade e preço de cada produto ou serviço adquirido. Como um expediente prático, a Companhia ajusta a consideração dos efeitos de um componente de financiamento significativo se a Companhia esperava, no início do contrato, que o período entre quando o bem ou serviço é transferido para o cliente e quando o cliente paga por aquele bem ou serviço seria maior do que o período entre o recebimento do bem ou serviço e o pagamento. As alterações no período entre quando o bem ou serviço é transferido para o cliente e quando o cliente paga por aquele bem ou serviço não são consideradas componentes de financiamento significativos, a menos que o período entre quando o bem ou serviço é transferido para o cliente e quando o cliente paga por aquele bem ou serviço seja maior do que o período entre quando o direito de devolução é transferido para a Companhia, geralmente não fornecendo créditos ou incentivos que podem ser exigidos a serem contabilizados como contraprestação variável ao estimar o valor da receita a ser reconhecida. O cliente tem direito de devolução apenas nos casos em que os produtos entregues não estão dentro das especificações e/ou quantidades descritas em contrato. A Companhia usa a experiência histórica para estimar acréscimos para reembolsos devido a defeitos de fabricação ou outros. Custo de produção e mercadorias vendidas: O custo de produção é dividido entre o custo de operações de fabricação e o custo de frete incorrido até os produtos estarem disponíveis para venda. Custos de transporte são incluídos nos custos de aquisição. 2.15. Arrendamento: A Companhia avalia, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Onde se, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em contrapartida. A Companhia aplica uma única abordagem reconhecendo mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de alto nível. O Companhia aplica uma única abordagem reconhecendo mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de alto nível. O Companhia aplica uma única abordagem reconhecendo mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de alto nível. O Companhia aplica uma única abordagem reconhecendo mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de alto nível.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Controladora Consolidado 2021 2020 2021 2020

Caixa 7 20 7 24

Bancos contra movimento (denominado em Reais) 13.224 5.634 13.706 7.826

Aplicações financeiras (denominado em Reais) 67.946 25.049 69.449 41.950

Ativos financeiros e equivalentes de caixa 87.170 36.723 86.755 36.780

As aplicações financeiras são posteriormente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e estão sujeitas a um inscrito risco de mudança de valor da sua remuneração que varia entre 78% e 106% do CDI em 31 de dezembro de 2021. Para 31 de dezembro de 2020 a remuneração estimada é de 79% e 106% do CDI (Controladora e Consolidado).

5. Contas a receber de clientes

Controladora Consolidado 2021 2020 2021 2020

Nacional 812.900 699.773 812.900 699.793

Partes relacionadas (veja nota 17) 820 220 820 220

Exportação 19.547 13.571 19.547 13.571

Total 833.279 714.065 833.295 719.765

Ajuste a valor presente (1.961)

(56.406) (36.746) (56.422) (36.887)

Total contas a receber de clientes 776.873 675.595 776.873 680.193

776.873 675.595 776.873 680.193

Contas a receber - não circulante 45 8.230 45 8.230

O risco de crédito das contas a receber advém da possibilidade da Companhia não receber valores decorrentes de operações de vendas. Para atenuar esse risco, a Companhia adota como prática a análise detalhada da situação patrimonial e financeira de clientes, estabelecimento de limites de crédito e acompanhamento permanente do saldo devedor de cada cliente. A provisão para crédito de liquidação duvidosa foi calculada: i) para títulos vendidos acima de 90 dias, com base na expectativa de perda de crédito e perda de recebimento; ii) para títulos vendidos acima de 180 dias, com base na expectativa de perda de crédito e perda de recebimento; iii) para títulos vendidos acima de 360 dias, com base na expectativa de perda de crédito e perda de recebimento; iv) para títulos vendidos acima de 540 dias, com base na expectativa de perda de crédito e perda de recebimento. A Companhia avalia os títulos a vencimento, agrupados com base nas áreas de negócios, e estima possíveis perdas com base em dados históricos dos perfis dos negócios ajustados às premissas macro e microeconómicas. A Companhia estabeleceu uma matriz de provisões que baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico. A composição de conta a receber de clientes por data de vencimento é como segue:

Controladora Consolidado 2021 2020 2021 2020

Valores a vencer 761.072 645.041 761.072 650.032

Valores vencidos: 72.207 69.024 72.223 69.733

Ato 30 dias 14.048 5.239 14.048 5.641

Entre 31 a 60 dias 699 2.068 699 144

Entre 61 a 120 dias 4.088 8.025 4.088 8.038

Entre 121 a 180 dias 1.017 2.635 1.014 2.635

Entre 181 a 360 dias 3.493 469 3.493 469

Ato de 361 dias 2.147 1.709 2.147 1.811

Ato de 361 dias 46.718 48.658 46.734 48.799

Total valores a vencer e vencidos 833.279 714.065 833.295 719.765

A provisão perda esperada para créditos de liquidação duvidosa é registrada na demonstração do resultado sob a rubrica de "Despesas de vendas". A movimentação da provisão de perda esperada durante o período é de 2021 para 2020 a 31 de dezembro de 2020 - Controladora

Resumo do movimento no ativo imobilizado e direto de uso de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 - Controladora

Ativo de direito de uso (b) Depreciação acumulada Valor líquido

Terrenos 65.705 - - 65.705

Edifícios e instalações 321.081 - (138.519) 182.562

Máquinas e equipamentos 234.354 - (134.785) 99.569

Móveis e utensílios 3.916 - (3.209) 1.778

Veículos 6.004 - (1.595) 4.409

Computadores 2.643 - (2.155) 448

Imobilizado em andamento 52.730 - (52.730) 0

Outros 18.807 - (6.518) 12.289

Adiantamento a fornecedores 9.160 - (9.160) 0

Total 496.671 - (188.870) 309.801

Resumo do movimento no ativo imobilizado e direto de uso de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 - Controladora

Ativo de direito de uso (b) Depreciação acumulada Valor líquido

Terrenos 65.705 - - 65.705

Edifícios e instalações 321.081 - (138.519) 182.562

Máquinas e equipamentos 234.354 - (134.785) 99.569

Móveis e utensílios 3.916 - (3.209) 1.778

Veículos 6.004 - (1.595) 4.409

Computadores 2.643 - (2.155) 448

Imobilizado em andamento 52.730 - (52.730) 0

Outros 18.807 - (6.518) 12.289

Adiantamento a fornecedores 9.160 - (9.160) 0

Total 496.671 - (188.870) 309.801

Resumo do movimento no ativo imobilizado e direto de uso de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 - Controladora

Ativo de direito de uso (b) Depreciação acumulada Valor líquido

Terrenos 65.705 - - 65.705

Edifícios e instalações 321.081 - (138.519) 182.562

Máquinas e equipamentos 234.354 - (134.785) 99.569

Móveis e utensílios 3.916 - (3.209) 1.778

Veículos 6.004 - (1.595) 4.409

Computadores 2.643 - (2.155) 448

Imobilizado em andamento 52.730 - (52.730) 0

Outros 18.807 - (6.518) 12.289

Adiantamento a fornecedores 9.160 - (9.160) 0

Total 496.671 - (188.870) 309.801

Resumo do movimento no ativo imobilizado e direto de uso de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 - Controladora

Ativo de direito de uso (b) Depreciação acumulada Valor líquido

Terrenos 65.705 - - 65.705

Edifícios e instalações 321.081 - (138.519) 182.562

Máquinas e equipamentos 234.354 - (134.785) 99.569

Móveis e utensílios 3.916 - (3.209) 1.778

Veículos 6.004 - (1.595) 4.409

Computadores 2.643 - (2.155) 448

Imobilizado em andamento 52.730 - (52.730) 0

Outros 18.807 - (6.518) 12.289

Adiantamento a fornecedores 9.160 - (9.160) 0

Total 496.671 - (188.870) 309.801

Resumo do movimento no ativo imobilizado e direto de uso de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 - Controladora

Ativo de direito de uso (b) Depreciação acumulada Valor líquido

Terrenos 65.705 - - 65.705

Edifícios e instalações 321.081 - (138.519) 182.562

Máquinas e equipamentos 234.354 - (134.785) 99.569

Móveis e utensílios 3.916 - (3.209) 1.778

Veículos 6.004 - (1.595) 4.409

Computadores 2.643 - (2.155) 448

Imobilizado em andamento 52.730 - (52.730) 0

Outros 18.807 - (6.518) 12.289

Adiantamento a fornecedores 9.160 - (9.160) 0

Total 496.671 - (188.870) 309.801

Resumo do movimento no ativo intangível de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 - Controladora

Ativo de direito de uso (b) Depreciação acumulada Valor líquido

Terrenos 10.831 - (906) 9.925

Licença de uso de software 15.954 - (409) 15.545

Outros ativos intangíveis 1.410 - (27) 1.383

Total 17.364 - (1.123) 17.241

Resumo do movimento no ativo intangível de 31 de dezembro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 - Controladora

Ativo de direito de uso (b) Depreciação acumulada Valor líquido

Terrenos 10.831 - (

...continuação

ICL AMÉRICA DO SUL S.A. (anteriormente Compass Minerals América do Sul) - CNPJ/MF nº 60.398.138/0001-12

valor justo aproximam-se ao valor contábil, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	81.177	-	-	81.177	81.177	
Contas a receber de clientes	- 776.873	-	-	776.873	776.873	
Outras contas a receber	- 1.241	-	-	1.241	1.241	
Total	81.177	776.114	-	859.291	859.291	
Passivos financeiros						
Empêntimos e financiamentos	-	-	246.627	246.627	273.444	
Fornecedores	-	-	222.839	222.839	222.839	
Cessão de crédito por fornecedores	-	-	197.260	197.260	197.260	
Adiantamentos de clientes	-	-	24.448	24.448	24.448	
Contas a pagar - partes relacionadas	-	-	809.155	809.155	809.155	
Outras contas a pagar	-	-	96.250	96.250	96.250	
Derivativos	-	-	580	580	580	
Total	-	-	1.596.579	1.597.159	1.623.976	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	81.177	81.177	30.703	30.703	30.703	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	81.177	81.177	44.037	44.037	44.037	
Passivos financeiros						
Derivativos (Swaps)	-	-	580	580	211	
Total	-	-	1.596.579	1.597.159	1.623.976	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	83.162	49.800	49.800	49.800	
Derivativos	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	83.162	63.134	63.134	63.134	
Passivos financeiros						
Derivativos (Swaps)	-	-	580	580	211	
Total	-	-	1.596.579	1.597.159	1.623.976	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	30.703	-	-	30.703	30.703	
Contas a receber de clientes	- 675.359	-	-	675.359	675.359	
Contas a receber de fornecedores	- 4.349	-	-	4.349	4.349	
Outras contas a receber	- 2.417	-	-	2.417	2.417	
Total	44.037	682.125	-	726.162	723.294	
Passivos financeiros						
Derivativos (Swaps)	-	-	580	580	211	
Total	-	-	1.596.579	1.597.159	1.623.976	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	49.800	-	-	49.800	49.800	
Contas a receber de clientes	- 680.917	-	-	680.917	680.917	
Contas a receber - partes relacionadas	- 4.345	-	-	4.345	4.345	
Outras contas a receber	- 2.417	-	-	2.417	2.417	
Total	63.134	-	-	13.334	13.334	
Passivos financeiros						
Derivativos (Swaps)	-	-	580	580	211	
Total	63.134	687.679	-	750.813	750.813	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	49.800	-	-	49.800	49.800	
Derivativos (Swaps)	-	-	4.345	4.345	4.345	
Total	49.800	-	-	54.145	54.145	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	83.162	-	-	83.162	83.162	
Derivativos (Swaps)	-	-	13.334	13.334	13.334	
Total	83.162	776.114	-	861.276	861.276	
	Controladora					