DocuSign Envelope ID: 29FEC11B-4142-46A8-8A5D-4A043D456FC5

magenta Participações S.A.

Magenta Participações S.A.

CNPJ nº 07.620.083/0001-60

Demonstrações financeiras - exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais - R$, exceto o lucro líquido do exercício por ação)

Relatório da Diretoria: Senhores Acionistas: Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, sendo que as notas explicativas e o relatório dos auditores independentes encontram-se disponíveis na sede da Companhia.

Balanços Patrimoniais

	Nota	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	4	**8.442**	19.390	**9.701**	20.626
Aluguéis a receber	5	**1.659**	1.522	**1.659**	1.522
Contas a receber	5	**-**	126.872	**-**	-
Adiantamento Fornecedores		**-**	489	**-**	489
Impostos a compensar		**-**	-	**31**	31
Outros créditos		**28**	202	**27**	125
Ativo Circulante		**10.129**	148.475	**11.418**	22.793
Operações em descontinuidade	23	**-**	238.935	**-**	377.884
		10.129	387.410	**11.418**	400.677
Depósitos judiciais	11	**2.163**	2.082	**2.168**	2.087
Impostos e contribuições a compensar	6	**3.296**	2.034	**3.334**	2.071
Investimentos	8	**1.332**	1.251	**1**	1
Propriedades para investimentos	10	**83.341**	81.215	**83.341**	81.215
Imobilizado	9	**436**	1.977	**448**	1.995
Ativo não circulante		**90.568**	88.559	**89.292**	87.369
Total do ativo		**100.697**	475.969	**100.710**	488.046

Passivo	Nota	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Fornecedores		**75**	797	**82**	798
Adiantamento de clientes		**1.306**	1.282	**1.306**	1.281
Empréstimos e financiamentos	12	**-**	411	**-**	411
Obrigações tributárias		**189**	160	**189**	160
IRPJ e CSLL a pagar		**255**	883	**255**	883
Obrigações trabalhistas e previdenciárias		**65**	387	**65**	387
Dividendos Estatutários	16	**501**	58.828	**501**	58.828
Partes relacionadas	15	**-**	60.074	**-**	60.074
Passivo circulante		**2.391**	122.822	**2.398**	122.822
Operações em descontinuidade		**-**	-	**-**	12.077
		2.391	122.822	**2.398**	134.899
Provisão para demandas judiciais	11	**2.637**	2.810	**2.643**	2.810
Passivo não circulante		**2.637**	2.810	**2.643**	2.810
Total Passivo		**5.028**	125.632	**5.041**	137.709
Capital	16	**75.000**	140.000	**75.000**	140.000
Reserva legal	16	**15.000**	15.379	**15.000**	15.379
Reserva de lucros não distribuídos		**5.669**	194.958	**5.669**	194.958
Total do Patrimônio líquido		**95.669**	350.337	**95.669**	350.337
Total do passivo e patrimônio líquido		**100.697**	475.969	**100.710**	488.046

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos resultados

	Nota	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Operações em continuidade					
Receita operacional líquida	17	**19.615**	20.187	**19.615**	20.187
Custo dos produtos vendidos	18	**(2.045)**	(2.045)	**(2.045)**	(2.044)
Lucro bruto		**17.570**	18.142	**17.570**	18.143
Receitas (despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	18	**(10.145)**	(8.024)	**(10.166)**	(8.057)
Resultado de equivalência patrimonial	8	**82**	(13)	**1**	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	19	**693**	(28.590)	**691**	(28.590)
Lucro/(prejuízo) antes das Receitas e Despesas Financeiras		**8.200**	(18.485)	**8.096**	(18.504)
Receitas financeiras	20	**783**	607	**888**	627
Despesas financeiras	20	**(228)**	(243)	**(229)**	(243)
Lucro/(prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social das operações em continuidade		**8.755**	(18.121)	**8.755**	(18.120)
Imposto de renda e contribuição social					
Correntes	7.a	**(2.820)**	(2.602)	**(2.820)**	(2.602)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício antes das operações em continuidade		**5.935**	(20.723)	**5.935**	(20.722)
Operações em descontinuidade		**(3.931)**	268.421	**(3.931)**	268.420
Lucro líquido do exercício após as operações em descontinuidade		**2.004**	247.698	**2.004**	247.698
Lucro líquido do exercício por ação - R$	22	**0,0010**	0,1273	**0,0010**	0,1273

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos resultados abrangentes

	Controladora e Consolidado 2021	2020
Lucro líquido do exercício	**2.004**	247.698
Total dos resultados abrangentes do exercício	**2.004**	247.698

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

	Nota	Capital social	Reserva Legal	Reserva de lucros não distribuídos	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2019		200.000	2.994	25.105	-	228.099
Distribuição de dividendo		-	-	(6.632)	-	(6.632)
Redução capital	15	(60.000)	-	-	-	(60.000)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	247.698	247.698
Reserva legal	16	-	12.385	-	(12.385)	-
Dividendo estatutário	16	-	-	-	(58.828)	(58.828)
Reserva de dividendos não distribuídos		-	-	176.485	(176.485)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020		**140.000**	**15.379**	**194.958**	**-**	**350.337**
Distribuição de dividendo		**-**	**-**	**(191.171)**	**-**	**(191.171)**
Redução capital	15	**(65.000)**	**-**	**-**	**-**	**(65.000)**
Lucro líquido do exercício		**-**	**-**	**-**	**2.004**	**2.004**
Reserva legal	16	**-**	**(379)**	**379**	**-**	**-**
Dividendo estatutário	16	**-**	**-**	**-**	**(501)**	**(501)**
Reserva de dividendos não distribuídos		**-**	**-**	**1.503**	**(1.503)**	**-**
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**75.000**	**15.000**	**5.669**	**-**	**95.669**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos fluxos de caixa

	Nota	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLLI das operações em continuidade		**8.755**	250.300	**8.755**	(18.120)
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL das operações em descontinuidade		**(3.931)**	(268.394)	**(3.931)**	-
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL sobre o lucro		**4.824**	(18.094)	**4.824**	(18.120)
Ajustes para conciliar o lucro antes do IRPJ e da CSLL com o caixa e equivalentes de caixa gerados pelas (aplicados nas) atividades operacionais:					
Depreciações do ativo imobilizado e propriedades para investimentos	10/18	**2.361**	2.175	**2.348**	2.185
Resultado de equivalência patrimonial		**3.849**	(13)	**-**	-
Provisões constituídas para riscos tributários e cíveis		**(183)**	509	**(177)**	509
Juros e variações monetárias não realizado		**(141)**	(49)	**(157)**	(49)
Outros		**(52)**	(3)	**(52)**	(4)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:					
Aluguéis a receber		**(137)**	(240)	**(137)**	(240)
Adiantamento a fornecedores		**-**	(489)	**-**	(489)
Outros créditos e depósitos judiciais		**175**	(69)	**(976)**	(69)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:					
Fornecedores e outras contas a pagar		**(721)**	713	**(716)**	713
Adiantamento de clientes		**25**	86	**25**	86
Obrigações tributárias		**522**	78	**522**	78
Obrigações trabalhistas e previdenciárias		**(332)**	263	**(332)**	263
Dividendos a pagar		**-**	(8.368)	**-**	(8.368)
Imposto de renda e contribuição social pagos		**(2.879)**	(2.184)	**(2.879)**	(2.184)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais		**7.311**	(25.685)	**2.293**	(25.689)
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Redução Intangível (Ágio)		**-**	28.590	**-**	28.590
Caixa otindo de investida incorporada		**49.610**	-	**49.610**	-
Dividendos recebidos de controlada		**250.000**	-	**-**	-
Redução de capital de controlada		**60.000**	-	**-**	-
Aquisição de ativo imobilizado e propriedades investimentos	10	**(2.458)**	(1.203)	**(2.417)**	(1.203)
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento		**357.152**	27.387	**47.193**	27.387
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Redução de capital		**(65.000)**	-	**-**	-
Partes relacionadas pagas		**(60.000)**	-	**(60.000)**	-
Dividendos pagos		**(250.000)**	(6.632)	**-**	(6.632)
Amortização de empréstimos e financiamentos		**(411)**	-	**(411)**	-
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento		**(375.411)**	(6.632)	**(60.411)**	(6.632)
Caixa advindo de incorporação de controladas		**-**	(86)	**-**	(472)
Caixa advindo de operações descontinuadas		**-**	-	**-**	(24.579)
Aumento / (Redução de caixa) e equivalentes de caixa		**(10.948)**	(5.016)	**(10.925)**	(29.985)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		**19.390**	24.407	**20.626**	50.611
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		**8.442**	19.390	**9.701**	20.626
Aumento / (Redução de caixa) e equivalentes de caixa		**(10.948)**	(5.017)	**(10.925)**	(29.985)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

1. Contexto operacional: A Magenta Participações S.A. ("Companhia" ou "Magenta" ou "Grupo") é uma sociedade anônima de capital fechado com sede em São Paulo-SP, e tem por objeto social a administração, a locação, a compra e a venda de imóveis próprios, bem como a participação em outras sociedades, na qualidade de sócia, cotista ou acionista. A Companhia possui participação direta nas seguintes sociedades: (a) Farmaprod Administração e Serviços Ltda. ("Farmaprod") - que tem por objetivo principal as atividades de teleatendimento e consultoria em gestão empresarial. A empresa foi constituída em 1995 e está dormente. (b) Prodoctor Participações Farmacêuticas LTDA ("Prodoctor") - que tem por objetivo principal a participação em outras sociedades civis ou comerciais, nacionais ou estrangeiras. A empresa foi constituída em 2015 e está dormente. **2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis: 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade. As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto pelos, instrumentos financeiros derivativos que foram mensurados pelo valor justo. A Administração autoriza a emissão das demonstrações financeiras em 31 de maio de 2022, as quais contemplam os eventos subsequentes ocorridos após 31 de dezembro de 2021, estando aprovadas para divulgação. **2.2. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, que está mensurado ao valor justo, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. **2.3. Moeda funcional e de apresentação:** Os itens incluídos nestas demonstrações financeiras são mensurados em Reais - R$, representando sua moeda funcional e do principal ambiente econômico no qual a Companhia e suas controladas operam. **2.4. Bases de consolidação e investimentos em controladas:** As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas em 31 de dezembro de 2021 e 2020. O controle é obtido quando a Companhia estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar estes retornos por meio do poder exercido em relação à investida.

	Participação - % 2021	2020
Controladas - direta		
Farmaprod Administração e Serviços Ltda.	**99,80**	99,80
Prodoctor Participações Farmacêuticas Ltda.	**99,99**	99,99
Magenta Agro S.A (a)(b)	**-**	100,00

(a) Em 31.12.2020, a Companhia passou a deter 100% de participação no capital votante da Magenta Agro devido a incorporação das empresas Mafra S.A. Agropecuária e Propecus Agropecuária S.A. (b) Em 31.05.2021 a Companhia incorporou a Magenta Agro S/A. Os exercícios sociais das controladas incluídas na consolidação coincidem com os da controladora, e as práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme nas empresas consolidadas, estando consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior. Quando necessário, as demonstrações financeiras das Controladas são ajustadas para adequar suas práticas contábeis àquelas estabelecidas pela Companhia. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as empresas são eliminados integralmente nas demonstrações financeiras consolidadas. Os principais procedimentos de consolidação são: • Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas. • Eliminação de participações no capital, nas reservas e nos lucros acumulados das empresas consolidadas. • Eliminação dos saldos de receitas e despesas, decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas. Nas demonstrações financeiras individuais da Companhia, as informações financeiras das controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial. **2.5. Princípios gerais:** Ativos, passivos, receitas e despesas são apurados de acordo com o regime de competência. **2.6. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas pelo seu valor justo nas datas de encerramento dos exercícios, sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor no rendimento pactuado. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado. **2.7. Aluguéis a receber e provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Registrados e mantidos pelo valor nominal conforme estabelecido em contrato de locação, acrescido de variações cambiais, quando aplicável. A estimativa para créditos de liquidação duvidosa, quando aplicável, é constituída com base em análise individual dos valores a receber e em montante considerado pela Administração necessário e suficiente para cobrir prováveis perdas na realização desses créditos, os quais podem ser modificados devido à recuperação de créditos com clientes devedores ou mudança na situação financeira de clientes. O ajuste a valor presente do saldo de contas a receber de clientes não é relevante devido ao curto prazo de sua realização. **2.8. Ágio:** O ágio resultante de uma combinação de negócios é demonstrado ao custo na data da combinação de negócios, líquido da perda acumulada no valor recuperável, se houver. Para fins de teste de redução ao valor recuperável, o ágio é alocado a cada uma das unidades geradoras de caixa da Companhia (ou grupos de unidades geradoras de caixa) que irão se beneficiar das sinergias da combinação. As unidades geradoras de caixa às quais o ágio foi alocado são submetidas anualmente a teste de redução ao valor recuperável ou, com maior frequência, quando houver indicação de que a unidade poderá apresentar redução ao valor recuperável. Se o valor recuperável da unidade geradora de caixa for menor que o valor contábil, a perda por redução ao valor recuperável é primeiramente alocada, a fim de reduzir o valor contábil de qualquer ágio alocado à unidade e, posteriormente, aos outros ativos da unidade, proporcionalmente ao valor contábil de cada um de seus ativos. Qualquer perda por redução ao valor recuperável de ágio é reconhecida diretamente no resultado do exercício. A perda por redução ao valor recuperável não é revertida em exercícios subsequentes. Quando da alienação da correspondente unidade geradora de caixa, o valor atribuível de ágio é incluído na apuração do lucro ou prejuízo da alienação. Em 31 de dezembro de 2020, seguindo a orientação dos seus assessores tributários, a Compania decidiu baixar o valor registrado como ágio de suas controladas. **2.9. Reconhecimento de receita:** A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzido de quaisquer estimativas de devoluções e descontos comerciais concedidos ao comprador e outras deduções similares. A receita é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas: • A Companhia transferiu para o comprador os riscos e benefícios significativos relacionados à propriedade dos produtos. • A Companhia não mantém envolvimento continuado na gestão dos produtos vendidos em grau normalmente associado à propriedade nem controle efetivo sobre tais produtos. • O valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade. • Os benefícios econômicos associados à transação provavelmente fluirão para a Companhia. • Os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade. Mais especificamente, a receita de vendas de produtos é reconhecida quando os produtos são entregues e a titularidade legal e o controle são transferidos. A receita de locação e reconhecida mensalmente pelo regime de competência. A receita é apresentada líquida de deduções, incluindo o imposto calculado sobre a locação. Dividendos e receita de juros: Os dividendos de investimentos são reconhecidos quando o direito do acionista de receber tais dividendos é estabelecido (desde que seja provável que os benefícios econômicos futuros devam fluir para Companhia e o valor possa ser mensurado com confiabilidade). A receita de juros é reconhecida pelo método linear, com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto. **2.10. Tributação:** A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes e diferidos. Impostos correntes. A provisão para imposto de renda e contribuição social baseia-se nas receitas auferidas ao longo do exercício e pelo regime de caixa. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada individualmente, com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício. Imposto diferidos. O imposto de renda e a contribuição social diferidos ("impostos diferidos") são reconhecidos sobre as diferenças temporárias nas datas de encerramento dos exercícios entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são reconhecidos geralmente sobre todas as diferenças temporárias tributáveis, e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis e sobre o saldo de prejuízo fiscal, apenas quando for provável que a Companhia apresente lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas. **2.11. Imobilizado:** Demonstrado ao valor de custo, deduzido da depreciação e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e construções em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados nas datas de encerramento dos exercícios, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Um item do imobilizado é baixado após a alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e reconhecidos no resultado. **2.12. Propriedades para investimentos:** Propriedades em que se espera benefício econômico contínuo e permanente, representado pelos imóveis destinados à renda, e que são registradas ao valor de custo, reduzido pela depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na Nota Explicativa nº 10, que levam em consideração o prazo da vida útil-econômica dos ativos e não excedem o valor da realização. A Companhia mantém suas propriedades para investimentos registradas a valor de custo, por entender que esta seja a informação de melhor qualidade existente para empresas que atuam no setor de investimentos imobiliários com o objetivo de renda de locação. **2.13. Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis, excluindo-se o ágio:** No fim de cada exercício, a Administração da Companhia revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda. O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida, ocorre o aumento do valor contábil do ativo para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo em exercícios anteriores. A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. **2.14. Provisões:** Reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável de desembolso de caixa futuro. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas de encerramento dos exercícios, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável. **2.15. Ativos financeiros:** Os ativos financeiros estão classificados nas seguintes categorias específicas: ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros disponíveis para venda e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do seu reconhecimento. As compras e vendas regulares correspondem a compras ou vendas de ativos financeiros que requerem a entrega de ativos dentro do prazo estabelecido por meio de norma ou prática de mercado. a) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado. São ativos mantidos para negociação, quando adquiridos para esse fim, principalmente no circulante. b) Empréstimos e recebíveis. São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis que não são cotados em um mercado ativo. Os empréstimos e recebíveis (inclusive contas a receber de clientes e outros valores a receber, caixa e equivalentes de caixa e outros) são mensurados ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos, deduzido das perdas para redução ao valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os principais ativos financeiros da Companhia e de suas controladas, compreendem caixa e equivalentes de caixa e aluguéis a receber. Mensuração: As compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação, ou seja, na data em que a Companhia e suas controladas se comprometem a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são inicialmente reconhecidos pelo valor justo, e os custos de transação são debitados na demonstração do resultado. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são registrados na demonstração do resultado nas rubricas "Receitas financeiras" ou "Despesas financeiras", respectivamente, no exercício em que ocorrem. Compensação de instrumentos financeiros: Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. Passivos financeiros: Mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 compreendem principalmente os saldos de fornecedores e empréstimos e financiamentos (Nota 14). O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido. **2.16. Classificação de ativos e passivos:** Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **2.17. Empréstimos e Financiamentos, provisões e outros passivos circulantes e não circulantes:** Os empréstimos e financiamentos bancários são contabilizados inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados líquidos dos pagamentos realizados, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("*pro rata temporis*"). As provisões são reconhecidas quando a Companhia e suas controladas têm uma obrigação presente legal ou implícita, como resultado de eventos passados, e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. Os demais passivos circulante e não circulante são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos. **2.18. Lucro líquido por ação:** Apresentado nos termos do pronunciamento técnico CPC 41 - Lucro por Ação, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 24. **3. Principais julgamentos e estimativas contábeis:** Na aplicação das práticas contábeis descritas na Nota Explicativa nº 2, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores financeiros dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente quanto períodos futuros. Principais julgamentos na aplicação das práticas contábeis: a) Redução dos valores de recuperação dos ativos: Existem regras específicas para avaliar a recuperação dos ativos de vida longa, especialmente imobilizado e outros ativos intangíveis. Nas datas de encerramento dos exercícios, a Companhia realiza uma análise para determinar se existe evidência de que o montante dos ativos de vida longa não será recuperável. Até as datas de encerramento dos exercícios nenhuma evidência foi identificada. O montante recuperável de um ativo é determinado pelo maior valor entre: (i) seu valor justo menos os custos estimados de venda; e (ii) seu valor em uso. Até as datas de encerramento dos exercícios nenhum ativo apresentou valor recuperável superior ao seu valor residual. A Companhia avalia anualmente a recuperação do ágio de um investimento e usa práticas aceitáveis de mercado, para comparar o valor contábil com o valor recuperável dos ativos. b) Provisão para riscos: A Companhia e suas controladas possuem processos judiciais e administrativos. As provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas pelos assessores legais da Companhia com certo grau de segurança. 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 assessores jurídicos externos. A Administração acredita que essas provisões para riscos tributários, trabalhistas e cíveis estão corretamente apresentadas nas demonstrações financeiras.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Caixa e bancos	**141**	742	**663**	**1.267**
Aplicações Financeiras	**8.301**	18.562	**9.038**	**19.273**
Operações Advindos de incorporação	**-**	86	**-**	**86**
Total	**8.442**	19.390	**9.701**	**20.626**

As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósito Bancário (CDBs), com rendimento médio de 99,00% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 2021 (100,58% do CDI em 2020), e são classificadas pela Companhia e por suas controladas na rubrica "Caixa e equivalentes de caixa", por serem consideradas ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato e sujeitos a um insignificante risco de mudança significativa de valor no rendimento pactuado.

5. Contas a receber

	2021	2020
Alugueis a receber	**1.659**	**1.522**
Contas a receber (a)	**-**	**126.872**
Total	**1.659**	**128.394**

(a) Refere-se ao saldo de dividendos e redução capital de sua controlada.

6. Impostos e contribuições a compensar

	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Programa de Integração Social - PIS (a)	**361**	361	**367**	367
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social-COFINS(a)	**1.658**	1.659	**1.683**	1.683
Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ(b)	**1.276**	13	**1.311**	48
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL(b)	**1**	1	**3**	3
Outros tributos	**-**	-	**1**	1
Total	**3.296**	2.034	**3.365**	2.102
Circulante	**-**	-	**31**	31
Não circulante	**3.296**	2.034	**3.334**	2.071
Total	**3..296**	2.034	**3.365**	2.102

(a) O saldo de PIS/COFINS da controladora refere-se a incorporação de suas controladas Mafra S/A Agropecuária e Propecus Agropecuária S/A em 31 de dezembro 2020. (b) O saldo de IRPJ/CSLL da controladora refere-se a incorporação de sua controlada Magenta Agro S/A 31 de maio 2021. **7. Imposto de renda e contribuição social correntes:** O imposto de renda e a contribuição social corrente são oriundos da operação da Controladora e Controladas. A composição do imposto de renda e contribuição social está demonstrada a seguir:

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

	Controladora e Consolidado 2021	2020
Imposto de renda	**(2.067)**	(1.907)
Contribuição social	**(753)**	(695)
Total imposto de renda e contribuição social -corrente	**(2.820)**	(2.602)

8. Investimentos

	Controladora 2021	Controladora 2020
Farmaprod Administração e Serviços Ltda.	**556**	501
Prodoctor Participações Farmacêuticas Ltda	**776**	750
Total	**1.332**	1.251
Magenta Agro S.A.(a)	**-**	238.935
Total Investimento	**1.332**	240.186

(a) Em 31 de maio de 2021 a controlada Magenta Agro S/A foi incorporada pela sua controladora. As informações dos investimentos em controladas são como segue:

Empresas	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Participação %	Partes Relacionadas	Equivalência patrimonial	Investimentos 2021	Investimentos 2020
Prodoctor Part. Farmaceutica Ltda	750	26	99,99	-	26	**776**	1.251
Farmaprod Adm. e Serviços Ltda.	558	(18)	99,80	(74)	56	**556**	-
Total Controladas	1.308	8	-	(74)	82	**1.332**	1.251
Operações em descontinuidade	-	-	-	-	(3.931)	**-**	-

9. Imobilizado

	Taxa média anual de depreciação%	Controladora 2021 Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Controladora 2020 Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido
Terrenos	-	**38**	-	**38**	38	-	38
Edifícios	1,82	**584**	**(209)**	**375**	584	(198)	386
Instalações	4	**31**	**(10)**	**21**	3.061	(1.513)	1.548
Máquinas e equipamentos	10	**6**	**(5)**	**1**	6	(5)	1
Móveis e utensílios	10	**593**	**(593)**	**-**	593	(593)	-
Equipamentos de informática	20	**11**	**(10)**	**1**	25	(21)	4
		1.263	**(827)**	**436**	4.307	(2.330)	1.977

	Taxa média anual de depreciação%	Consolidado 2021 Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Consolidado 2020 Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido
Terrenos	-	**38**	-	**38**	38	-	38
Edifícios	1,82 a 4	**584**	**(209)**	**375**	584	(198)	386
Instalações	4	**113**	**(79)**	**34**	3.143	(1.578)	1.565
Máquinas e equipamentos	10 a 20	**62**	**(61)**	**1**	62	(60)	2
Móveis e utensílios	9	**724**	**(724)**	**-**	724	(723)	1
Equipamentos de informática	20	**799**	**(799)**	**-**	813	(810)	3
Benfeitorias	10	**362**	**(362)**	**-**	362	(362)	-
Total		**2.682**	**(2.234)**	**448**	5.726	(3.731)	1.995

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2020	Transferência	Depreciação	Controladora 2021
Terrenos	38	-	-	**38**
Edifícios	386	-	**(11)**	**375**
Instalações	1.548	**(1.526)**	**(1)**	**21**
Máquinas e equipamentos	1	-	-	**1**
Móveis e utensílios	-	-	-	**-**
Equipamentos de informática	4	-	**(3)**	**1**
Total	1.977	**(1.526)**	**(15)**	**436**

	2020	Transferências	Depreciação	Consolidado 2021
Terrenos	38	-	-	**38**
Edifícios	386	-	**(11)**	**375**
Instalações	1.565	**(1.526)**	**(5)**	**34**
Máquinas e equipamentos	2	-	**(1