

DETEN
QUÍMICA S.A.**DETEN QUÍMICA S.A.**

CNPJ Nº 13.546.106/0001-37

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

CENÁRIO ECONÔMICO - Neste ano, a queda do número de casos e de óbitos da COVID-19, bem como a melhoria do cenário social e a melhoria da vista microeconômica, o ano foi menos desafiador economicamente mais acentuada. A recuperação econômica global continua, em meio ao recrudescimento de uma pandemia que apresenta desafios singulares para a política econômica. A disparidade na recuperação prevista dos diversos grupos de economias aumentou, por exemplo, entre as economias avançadas e os países em desenvolvimento de baixa renda. Enquanto isso, a inflação aumentou acentuadamente nos Estados Unidos e em algumas economias de mercados emergentes. Com a flexibilização das restrições, as demandas aceleraram, mas a oferta tem ritmo de forma mais lenta. Nesse contexto, a economia dos Estados Unidos teve um crescimento de 7,2% em 2021, queda de 3,5%, a da China de 1,9%, a da Índia de 2,3%, e a do Brasil de 4,9%. O crescimento do Euro cresceu 5,2% (2020: queda de 8,8%) e a Índia cresceu 5,4% (2020: queda de 8,0%). O resultado de 2021 está ligado principalmente à recuperação dos setores de serviços e indústria, favorecidos pela reabertura da economia com o avanço da vacinação. A alta inflação, dólar valorizado, falta de suprimentos, incertezas fiscais, a crise hídrica e commodities altas evitaram um resultado melhor, segundo especialistas. No mercado Brasileiro, a demanda por serviços teve uma forte elevação e o mercado de trabalho reagiu. A taxa de desemprego caiu de 14,9% da força de trabalho no primeiro trimestre para 12, 1% no trimestre encerrado em outubro. O ano de

2021 foi negativo do ponto de vista macroeconômico, com o rompimento do gasto e perda de credibilidade do Brasil no cenário internacional, o ano foi menos desafiador economicamente mais acentuada. A recuperação econômica global continua, em meio ao recrudescimento de uma pandemia que apresenta desafios singulares para a política econômica. A disparidade na recuperação prevista dos diversos grupos de economias aumentou, por exemplo, entre as economias avançadas e os países em desenvolvimento de baixa renda. Enquanto isso, a inflação aumentou acentuadamente nos Estados Unidos e em algumas economias de mercados emergentes. Com a flexibilização das restrições, as demandas aceleraram, mas a oferta tem ritmo de forma mais lenta. Nesse contexto, a economia dos Estados Unidos teve um crescimento de 7,2% em 2021, queda de 3,5%, a da China de 1,9%, a da Índia de 2,3%, e a do Brasil de 4,9%. O crescimento do Euro cresceu 5,2% (2020: queda de 8,8%) e a Índia cresceu 5,4% (2020: queda de 8,0%). O resultado de 2021 está ligado principalmente à recuperação dos setores de serviços e indústria, favorecidos pela reabertura da economia com o avanço da vacinação. A alta inflação, dólar valorizado, falta de suprimentos, incertezas fiscais, a crise hídrica e commodities altas evitaram um resultado melhor, segundo especialistas. No mercado Brasileiro, a demanda por serviços teve uma forte elevação e o mercado de trabalho reagiu. A taxa de desemprego caiu de 14,9% da força de trabalho no primeiro trimestre para 12, 1% no trimestre encerrado em outubro. O ano de

BALANÇO SOCIAL 2021

com uma parceria com IEL/FIEB. Com a implantação desse Programa, nossos produtos serão transportados nas rodovias com mais segurança e Qualidade. A Deten entende que este tipo de ação fortalece as alianças com seus fornecedores, sejam de bens ou de serviços, através das melhorias contínuas, para ambos. A avaliação final dos nossos Fornecedores de Produtos e Prestadores de Serviços foi de 8,74. **SUPPLY CHAIN** - A DETEN manteve em operação, em parceria com a Petrobras Transporte S.A. - Transporto, uma dotação de 43 km de extensão para o transporte de sua principal matéria-prima, a normal-parafina, não utilizando o modal rodoviário. Desla forma, temos a transferência em circuito 100% fechado, aumentando os níveis de segurança e com zero impacto ao meio ambiente. Adicionalmente, a DETEN fez uma série de ajustes em seus processos operacionais, além desses, a DETEN participou de projetos em parceria com o Comitê de Fomento Industrial de Camaçari (COFIC) que em função da pandemia de COVID-19 foram realizados de forma virtual. Ver de Dentro: Programa de Incentivo à Educação (PIE), Programa Construído o Futuro (informações sobre carreiras técnicas para estudantes das comunidades vizinhas) e Conselho Consultivo (reuniões periódicas com representantes das comunidades). Em adicional, em 2021 a DETEN manteve o apoio ao **Polo Cidadania - COFIC** realizado nas comunidades circunvizinhas ao Polo Industrial promovendo ações de bem-estar e saúde. **CERTIFICAÇÕES EM NORMAS NACIONAIS E INTERNACIONAIS** - Certificação ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 e ISO 45001:2018. Em abril de 2021, a DETEN submeteu seu Sistema Integrado de Gestão Avançada - SIGA à Auditoria Externa de Manutenção das mais qualidade e meio ambiente e saúde e segurança ocupacional. SPIE (Serviço Próprio de Inspeção de Equipamentos) - A DETEN foi auditada no período de 30 de novembro a 03 de dezembro de 2021 pelo IBP - Instituto Brasileiro de Petróleo, Gás e Biocombustíveis, com base nos requisitos da NR-13 e Portarias 537/2015 e 582/2015 do INMETRO. Para a DETEN, o SPIE representa uma elevação da segurança das plantas industriais, sendo prioridade a sua manutenção. **PRÊMIOS E RECONHECIMENTOS** - Em 2021, em função da pandemia do Covid-19 o Conselho de Administração do COFIC (Comitê de Fomento Industrial

de Camaçari) decidiu suspender o processo de auditoria do Prêmio Polo. Prevista a retomada no segundo semestre de 2022. Vale ressaltar que a DETEN foi a única empresa auditada em 2020 e obteve a pontuação de 95,6% de conformidade, mantendo-se, assim, como empresa de nível "Excelência". Este resultado demonstra o alinhamento da Empresa com as questões de SSSHMA.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (Em milhares de reais)

DESCRIÇÃO	2021	%	2020	%
1.- RECEITAS	2.731.253		1.946.573	
1.1 Vendas de produtos	2.731.195		1.946.490	
1.2 Outras Receitas	58		83	
2.- INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS, IPI, PIS e COFINS)	1.631.852		1.258.126	
2.1 Custo dos produtos vendidos	1.553.441		1.191.230	
2.2 Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	79.300		68.880	
2.3 Perda / Recuperação de valores ativos	(1.952)		(2.179)	
2.4 Outras - Constituição / (Reversão) de Provisão	1.063		196	
3.- VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	1.099.401		688.447	
4.- DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	14.374		13.978	
4.1 Depreciação e amortização	14.374		13.978	
5.- VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	1.085.027		674.469	
6.- VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	19.236		7.563	
6.1 Resultado de equivalência patrimonial	-		-	
6.2 Receitas financeiras	19.236		7.563	
7.- VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	1.104.263		682.032	
8.- DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	1.104.263	100,0	682.032	100,0
8.1 Pessoal e encargos	55.239	5,0	50.870	7,5
8.2 Impostos, taxas e contribuições	552.246	50,0	408.260	59,9
8.3 Juros e aluguéis (reversão de provisão)	7.920	0,7	12.514	1,8
8.4 Dividendos	488.858	44,3	210.387	30,8

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
Receita operacional líquida	17	1.922.696	1.338.027
Custo dos produtos vendidos	18	(1.305.511)	(1.018.022)
Lucro bruto operacional		617.185	320.005
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	19	(72.700)	(60.965)
Despesas gerais e administrativas	20	(22.437)	(22.069)
Outras despesas operacionais, líquidas	21	(9.285)	(7.416)
		(104.227)	(90.450)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		512.958	229.555
Despesas financeiras	22	(19.236)	(7.563)
Resultado financeiro	22	(8.826)	(12.846)
Lucro antes do imposto de renda		10.410	(5.283)
Imposto de renda		523.373	224.272
Corrente	14 a	(36.033)	(15.046)
Diferido	14 b	(1.514)	(1.514)
		(34.515)	(13.885)
Lucro líquido do exercício		488.858	210.387
Quantidade de ações (em milhares)		99.327.769	99.327.769
Lucro por ação atribuível aos acionistas - em R\$		4,92	2,12

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
Lucro líquido do exercício		488.858	210.387
Outros resultados abrangentes			
Varição do valor justo de item qualificado como <i>hedge</i> de fluxo de caixa e provisão para perda com créditos		26.423	(12.069)
Imposto de renda diferido - outros resultados abrangentes		(6.606)	9.017
		19.817	(3.052)
Resultado abrangente do exercício		508.075	210.335

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
Lucro líquido do exercício		488.858	210.387
Outros resultados abrangentes			
Varição do valor justo de item qualificado como <i>hedge</i> de fluxo de caixa e provisão para perda com créditos		26.423	(12.069)
Imposto de renda diferido - outros resultados abrangentes		(6.606)	9.017
		19.817	(3.052)
Resultado abrangente do exercício		508.075	210.335

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
Atividades operacionais			
Imposto de renda diferido		523.373	224.272
Ajuste de itens sem desembolso de caixa para conciliação do lucro com o fluxo de caixa			
Depreciação e amortização	9 e 10 a e b	14.374	13.978
Provisão para contingências, líquida		(500)	28
Provisão para perdas de crédito esperadas		(381)	
Variáveis monetárias e cambiais, líquidas		34.497	46.193
Lucro ajustado		571.744	284.090

Atividades de investimento

	Nota	2021	2020
Atividades de investimento			
Resgate de aplicação financeira - conta vinculada		(78)	(43)
Compras de imobilizado	9	(25.182)	(13.330)
Compras de juros intangíveis	10 a, b e c	(989)	(6.155)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(26.249)	(19.528)

Atividades de financiamento

	Nota	2021	2020
Atividades de financiamento			
Captação de empréstimos	12	158.214	83.080
Pagamento de empréstimos e mútuos	12	(170.262)	(124.604)
Pagamento de mútuos	13	(67.558)	(67.051)
Dividendos pagos	16 d i e ii	(233.235)	(15.076)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(312.641)	(123.651)
Aumento no caixa e equivalentes de caixa		12.926	174.745

Caixa e equivalentes de caixa

	Nota	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa			
No início do exercício	4	202.262	27.517
No final do exercício	4	215.187	202.262
Aumento no caixa e equivalentes de caixa		12.926	174.745

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

(iv) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho do contrato; e (v) reconhecimento da receita se e quando a empresa cumprir as obrigações de desempenho. A Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Companhia e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia. 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.

3.1 Venda de produtos - A Companhia fabrica e vende matérias-primas para fabricação de tensoativos, produtos químicos e produtos químicos em geral sendo, substancialmente, Linear Alquilbenzeno (LAB) e Ácido Alquilbenzeno Sulfônico (LAS). As vendas dos produtos são reconhecidas sempre que a Companhia entrega os produtos para os respectivos clientes e não há nenhuma obrigação não satisfeita que possa afetar a aceitação dos produtos. Quando a Companhia é responsável pela entrega, a receita não é reconhecida até que: (i) os produtos tenham sido entregues no local especificado; (ii) os riscos de obsolescência e perda tenham sido transferidos para os clientes; (iii) o cliente tenha aceitado os produtos de acordo com o contrato de venda; e (iv) as disposições de aceitação tenham sido atendidas.

3.2 Receita financeira - A receita financeira é reconhecida quando a Companhia recebe o valor líquido de imposto diferido; e (v) **Receita financeira** - A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. Subsequentemente, à medida que o tempo passa, os juros são incorporados às contas a receber, em contrapartida de receita financeira. Essa receita financeira é calculada pela mesma taxa efetiva de juros utilizada para apurar o valor recuperável, ou seja, a taxa original das contas a receber. **3.3 Distribuição de dividendos** - A distribuição de dividendos para os acionistas é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis da Companhia ao final do exercício, com base no estatuto social. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que é aprovado pelos acionistas, em reunião do Conselho de Administração ou Assembleia Geral Ordinária Extraordinária. **2.2 Adoção das Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) e CPC novas e revisadas** - Durante o exercício de 2021 foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e IASB a revisão das referidas normas, a seguir, já vigentes no exercício de 2021. Alguns pronunciamentos contábeis que sofreram alterações, tendo sido adotados e sem impactos significativos nos resultados e posição financeira da Companhia foram os seguintes: • **Concessões relacionadas a COVID-19** (alterações à IFRS 16); e • **Reforma da taxa de juros referencial** (alterações aos IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7). As alterações foram avaliadas e adotadas pela administração da Companhia, e não houve impactos em suas demonstrações contábeis quanto a sua aplicação. Novas normas, alterações e interpretações à normas existentes que não são efetivas ainda e não foram adotadas antecipadamente pela Companhia (para as quais não se espera impactos significativos no período de adoção inicial e que, portanto, divulgações adicionais não estão sendo efetuadas). • **Alterações no IAS 12 - Contabilização de imposto diferido**; • **Alterações no CPC 37 - Adoção inicial das Normas Internacionais de Contabilidade**; • **Custo de cumprimento de contrato - CPC 25**; e • **Alterações no CPC 15 - Combinação de Negócios**.

3. Estimativas e julgamentos, contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliadas e estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. A seguir, são apresentadas as principais premissas a respeito do futuro e outras principais fontes de incerteza nas estimativas no fim de cada período de demonstrações contábeis, que podem levar a ajustes significativos nos valores contábeis dos ativos e passivos no próximo exercício. **3.1 Vida útil dos bens de imobilizado** - A Companhia revisa periodicamente os valores recuperáveis e estimativas de vida útil do imobilizado. São analisados fatores econômicos, mudanças de negócios, mudanças tecnológicas ou qualquer forma de utilização do bem que afete a vida útil desses ativos. As atuais taxas de depreciação utilizadas representam adequadamente a vida útil dos equipamentos. **3.2 Imposto de renda corrente e diferido** - As despesas de imposto de renda do exercício compreendem os impostos correntes e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na extensão em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso e quando aplicável, o imposto também é reconhecido no resultado abrangente, em caso de imobilizado. O imposto de renda diferido é reconhecido usando-se o método do passivo, sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis. O imposto de renda diferido ativo é reconhecido somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo valor líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral quando relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. **3.3 Subvenções governamentais** - Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetivo compensar. Quando o benefício se referir a um ativo, é reconhecido como receita diferida e lançado no resultado em valores iguais ao longo da vida útil esperada do correspondente ativo. **3.4 Outras obrigações - (i) Benefícios pós-emprego** - A Companhia possui planos de benefício definido e de contribuição definida. Atualmente, a Companhia possui 48 participantes em todos os planos assistidos. Um plano de contribuição definida é o plano de seguro de pensão públicos ou privados de forma obrigatória, contratual ou voluntária. A Companhia não tem nenhuma obrigação adicional de pagamento depois que a contribuição é efetuada. As contribuições são reconhecidas como despesa de benefícios a empregados, quando devidas. As contribuições feitas antecipadamente são reconhecidas como um ativo na proporção em que um reembolso em dinheiro ou uma redução dos pagamentos futuros estiver disponível. **3.5 Participação nos lucros** - A participação dos empregados e administradores no resultado é provisionada com base em metas operacionais, sendo que tais valores estão sujeitos à aprovação da Assembleia Geral Ordinária. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do plano de pensão estejam condicionadas à permanência no empregado no emprego por um período de tempo específico (período em qual o direito é adquirido). Nesse caso, os custos de serviços passados são amortizados pelo método linear durante o período em que o direito à aquisição de participação no benefício definido é calculado anualmente por atuária independente, usando o método da unidade de crédito projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes dos aumentos ou reduções no valor presente da obrigação do benefício definido em razão de mudanças em premissas atuariais e os ajustes pela experiência, devem ser reconhecidos imediatamente na data das demonstrações contábeis. O regulamento do Plano de Benefício Definido não prevê que o ativo atual possa ser usado para reduzir contribuições futuras de patrocinadoras ou que possa ser reembolsado, assim a Companhia não efetuou qualquer registro relativo a esses ativos. Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado, a menos que as mudanças do

>>>Continuação **DETEN QUÍMICA S.A.** CNPJ nº 13.546.106/0001-37

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis - 31 de dezembro de 2021 - (Valores expressos em milhares de reais)

Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros - Além do cenário provável, o Conselho Federal de Contabilidade (CFC), através da resolução nº 1.198/09, determinou que fossem apresentados mais dois cenários com aumento e deterioração de 25% (cenário II) e aumento e deterioração de 50% (cenário III) da variável do risco considerado.

Risco taxa de juros

Instrumento/operação	Efeito	Cenário		
		CDI provável	provável (I)	Cenário II
Aplicação financeira	9,25%	19.753	24.691/14.814	29.629/9.876
Efeito total líquido		19.753	24.691/14.814	29.629/9.876

Risco cambial

Instrumento/operação	Efeito	Cenário		
		Dólar provável	provável (I)	Cenário II
Clients/Add a fornecedores no exterior	5,63	(204)	9.309/(9.717)	18.822/(19.230)
Empréstimos e financiamentos - ACC	5,63	183	(8.352)/8.717	(16.886)/17.252
Efeito total líquido		(21)	958/(1.000)	1.936/(1.978)

25.2. Instrumentos financeiros por categoria

Instrumentos financeiros	Custo amortizado	
	2021	2020
Ativos:		
Contas a receber de clientes	230.199	132.312
Caixas e equivalentes de caixa	215.187	202.262
Bancos conta vinculada	1.758	1.679
Depósitos judiciais	61.584	61.244
Total	508.726	397.497

Instrumentos financeiros

Passivos	Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado	
	2021	2020
Empréstimos e financiamentos	54.161	63.515
Fornecedores e outras obrigações	47.194	41.118
Fornecedores partes relacionadas	80.228	41.359
Partes relacionadas	-	64.959
Total	181.583	210.951

25.3. Gestão de capital - Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a sua capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a administração pode, ou propõe, nos casos em que os acionistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Instrumentos financeiros	Custo amortizado	
	2021	2020
Empréstimos e financiamentos	54.161	63.516
Partes relacionadas	-	64.959
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(215.187)	(202.262)
Dívida líquida	(161.026)	(73.787)
Patrimônio líquido	795.246	569.856
Total do capital	634.220	496.069
Índice de alavancagem financeira - %	-25,39	-14,87

25.4. Hedge accounting - Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía *hedge* de fluxo de caixa para a proteção da variação do risco de taxa de câmbio de empréstimos. A Companhia, correlacionará a variação do seu objeto de *hedge* para proteger a exposição ao Dólar decorrente dos empréstimos e recebíveis em moeda

estrangeira. O impacto do câmbio sobre o fluxo futuro de caixa em dólares derivados destas exportações altamente prováveis será compensado com a variação cambial dos passivos designados, eliminando, em parte, a volatilidade do resultado com essa variável do câmbio. O instrumento de *hedge* em 31 de dezembro de 2021, corresponde a R\$19.762, e a parcela efetiva da variação cambial de empréstimo designado e qualificado como *hedge* de fluxo de caixa, reconhecida no patrimônio líquido na conta "Ajustes de avaliação patrimonial", corresponde a R\$5.740.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Paloma Alonso Casillas - Presidente
 Víctor German Bermejo Becerra
 José María Cuadro Sáez
 Salvador García Claros
 Eric Marcos Futino
 Roberto Ken Nagao

DIRETORIA

Jorge Francisco Velasco Lopez
 Diretor Geral
Mariana Tais Oliveira Silva
 Diretora de Administração e Gestão

CONTROLLER

Silvio Roberto Romão da Silva - CRC-BA nº 19.522/O-8 - TC

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores, Acionistas e Conselheiros da **Deten Química S.A.** Camaçari - BA
Opinião - Examinamos as demonstrações contábeis da Deten Química S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Deten Química S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião** - 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 contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, 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. **Principais assuntos de auditoria** - Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria no exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre estas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre estes assuntos. **Ausência de recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido** - A Companhia não efetua o recolhimento dos valores referentes à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), uma vez que considera ser beneficiária de sentença judicial transitada em julgado que lhe assegurou o direito ao não recolhimento da referida contribuição. Contudo, a Secretaria da Receita Federal (SRF) argumenta que a sentença transitada em julgado não resguarda a Companhia. Neste contexto, a Companhia recebeu autuações referentes aos exercícios fiscais de 1997 a 2018, pelo não recolhimento da CSLL, que montam em R\$273.944 mil atualizados em 31 de dezembro de 2021. A Companhia vem realizando depósitos judiciais no âmbito dos referidos processos os quais totalizam R\$48.460 mil em 31 de dezembro de 2021. Com base no posicionamento dos advogados externos, os quais classificaram a probabilidade de perda como remota, a Companhia não mantém registro de provisão passiva referente a estes atos de infração, realizando apenas a divulgação deste assunto na Nota Explicativa 15.b. Dados os fatos e circunstâncias acima descritos, consideramos que este assunto é uma área de foco em nossa auditoria, tendo em vista a subjetividade do tema, e relevância dos valores envolvidos, sendo que, em 31 de dezembro de 2021, os valores registrados em depósito judicial e a possível contingência não contabilizada representam, respectivamente, 4% e 23%

dos ativos totais da Companhia. **Como nossa auditoria conduziu esse assunto** - Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) obtenção da documentação suporte original relacionada a sentença judicial transitada em julgado; (ii) obtenção dos relatórios dos assessores jurídicos externos da Companhia, contendo o posicionamento com relação a probabilidade de perda do processo judicial em curso; (iii) envolvimento dos nossos especialistas tributários para nos auxiliar na análise do processo em andamento; (iv) validação da existência e atualização dos depósitos judiciais relacionados ao assunto; e (v) avaliação das divulgações sobre o assunto. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre o processo relacionado à ausência de contribuição social sobre o lucro líquido, que está consistente com a avaliação da administração, consideramos que o procedimento adotado pela administração, assim como as respectivas divulgações na (Nota Explicativa nº 15 b), são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas de acordo com o assunto. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis** - A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis** - Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independente 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 contábeis. Como parte de uma 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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante

resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração; • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos e-m nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Campanas, 04 de março de 2022

João Henrique Schenk
 CRC 1SP-202.127/O-8
Grant Thornton Auditores Independentes
 CRC 2SP-025.583/O-1



Assinado Digitalmente por: **EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130 - Em: 22/11/2023**

Certificado emitido por: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC DIGITALSIGN RFB G3

Acesse: <https://atarde.com.br/validador-iti caso deseje validar a assinatura!>

112 Deten_Jr.Atarde_2022_Integra.pdf

Código do documento: 112



Assinado por:



EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130
Certificado Digital
E-mail: legal02@hmcontabilidade.com.br

Registro de Eventos:

14 abr. 2022, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 112

Criado por: Jandir Almeida. **E-mail:** jandir@atarde.com.br

DATE_ATOM: 2022-04-13T21:01:00-0300

22 nov. 2023, 14:59:01 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura de iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2023-11-22T11:59:01-0300

22 nov. 2023, 15:04:16 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL
EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130

E-Mail: legal02@hmcontabilidade.com.br

Emissor do Certificado: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC
DIGITALSIGN RFB G3

DATE_ATOM: 2023-11-22T12:04:16-0300

Hash do documento original

[SHA256] :d6ee03474aa0e43ea5f8025335e406c7636866fb07cf053659881b37d7c6e562

[SHA512] :cf83e1357eefb8bdf1542850d66d8007d620e4050b5715dc83f4a921d36ce9ce47d0d13c5d85f2b0ff8318d2877eec2f63b931bd47417a81a538327af927da3e

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC DIGITALSIGN RFB G3