



SICAP INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

AV. PRESIDENTE WILSON, Nº 1943, MOOCA, CEP: 03107-001, SÃO PAULO – SP

Notas Explicativas

31 de Dezembro de 2021.



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
--

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A SICAP INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A., é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de São Paulo/SP, tendo como objeto social a exploração, indústria, comércio, importação e exportação de aparelhos de precisão e a tornearia de peças em geral e a representação de outras firmas ou sociedades nacionais ou estrangeiras, com início de atividades no décimo nono dias do mês de Julho do ano de um mil, novecentos e sessenta e seis.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A SICAP INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) **Caixa e Bancos:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC – TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Caixa	413,88
Bancos	367.292,13
Total	367.706,01



- b) Clientes:** Registra os valores a receber por fornecimento de bens e serviços. Apresentamos abaixo a composição das contas e os seus respectivos saldos, em 31 de Dezembro de 2021.
- c) Estoque:** São demonstrados ao custo médio de aquisição ou fabricação, líquidos dos impostos recuperados, e não superam os preços de mercado ou custo de reposição. O valor líquido realizável é estimado com base no preço de venda dos produtos em condições normais de mercado, menos as despesas variáveis de vendas.
- d) Impostos a Recuperar:** Registra os valores dos tributos pagos por aquisição de materiais para produção de bens, bem como antecipação de impostos a serem pagos no exercício seguinte. Apresentamos abaixo a composição das contas e os seus respectivos saldos, em 31 de Dezembro de 2021.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
IPI a Recuperar	532.066,93
ICMS a Recuperar	2.721.241,49
CSLL para por estimativa a compensar	28.888,19
TOTAL	3.282.196,61

- e) Fornecedores a Pagar:** São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.
- f) Obrigações Fiscais e Sociais:** São registrados nesse grupo os tributos a pagar pela entidade, bem como os encargos sobre a folha de pagamento a pagar e outros tributos retidos da fonte.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
INSS a Recolher	78.229,27
FGTS a Recolher	22.558,59
IRF na fonte a Recolher	15.290,14
PIS a Recolher	7.561,74
COFINS a Recolher	34.829,87
CSRF a Recolher	675,76
ISS retido na fonte a Recolher	310,97
INSS retido na fonte a Recolher	700,60
PIS retido na fonte a Recolher	9,33
TOTAL	160.166,27



- g) **Obrigações Salariais:** São registrados nessa conta contábil os valores a pagar sobre a folha de pagamento dos funcionários e Pró-labore dos sócios.
- h) **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados e valor aplicado de acordo com a folha de pagamento.
- i) **Provisão IRPJ a Recolher:** apurado com base no levantamento de balanço de suspensão e redução por efeitos da cisão parcial na data de 31/12/2021. Valor a recolher no montante de R\$ 92.306,12 (Noventa e Dois Mil, Trezentos e Seis Reais e Doze Centavos), com vencimento em 31/01/2022.
- j) **Créditos de pessoas ligadas:** São mútuos corrigidos e atualizados tomados por integrantes do grupo econômico.
- k) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

NOTA 4 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido ou Capital Próprio representa os valores que os sócios ou acionistas têm na empresa em um determinado momento. No balanço patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos e dos passivos representa o Patrimônio Líquido, que é o valor contábil devido pela pessoa jurídica aos sócios ou acionistas, baseado no Princípio da Entidade.



NOTA 6 – RECONHECIMENTO DAS RECEITAS DE VENDAS

A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções, sendo que é reconhecida quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança. Apresentamos a reconciliação da Receita Bruta para com a Receita Líquida:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Venda de Produtos	30.418.489,09
Industrialização efetuada	211.998,48
(-)Impostos/Devoluções	(6.914.843,80)
Receita Líquida total	23.715.643,77

NOTA 7 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O lucro do período abrangido por 01/01/2021 até 31/12/2021, será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

NOTA 8 – TRIBUTAÇÃO

A SICAP INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A. - empresa optante pelo sistema/critério de Lucro Real Anual, o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são determinados a partir do lucro contábil, apurado pela pessoa jurídica, acrescido de ajustes (positivos e negativos) requeridos pela legislação fiscal.

NOTA 9 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.