

SIMEX SIQUEIRA IMPORT. E EXPORT. S/A
CNPJ Nº 31.496.185/0001-09

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1) CONTEXTO OPERACIONAL

1.1 – A empresa SIMEX SIQUEIRA IMPORT. E EXPORT. S/A, é uma empresa S/A de Capital Fechada, devidamente inscrita no CNPJ sob o nº 31.496.185/0001-09, tem por objetivo a atividade de comércio atacadista de café em grão e mercadorias em geral com predominância de produtos alimentícios, Devidamente situada a Rodovia Clovis Machado, 176, Salas 509 a 516 Ed. Conilon, Enseada do Sua, Vitória/ES, foi fundada em 21/07/1987, atuando na mesma atividade desde sua fundação.

2) APRESENTAÇÃO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas adotadas na elaboração das presentes demonstrações financeiras / contábeis foram elaboradas de acordo com as diretrizes previstas na legislação societária e fiscal brasileira, seguindo a resolução do CFC 1418/2012 e de acordo com a ITG 1000, mantendo um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos.

Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, elaboradas por disposições legais e estatutárias, foram transcritas no “Diário”.

A documentação contábil é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que corroboram e compõem a escrituração contábil.

Os procedimentos contábeis mais significativos adotados podem ser resumidos como segue:

Notas do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: 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

SIMEX SIQUEIRA IMPORT. E EXPORT. S/A
CNPJ Nº 31.496.185/0001-09

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Continuação)

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.

B) Contas a Receber de Clientes: As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado.

C) Créditos Tributários e Previdenciários: Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.

D) Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, levando em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Notas do Passivo

Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não 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 e não 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.

E) Fornecedores: São reconhecidos pelo custo de aquisição, geralmente materiais e mercadorias destinadas à revenda.

F) Obrigações Sociais: São registrados nessa rubrica os encargos sobre de pagamento, tais como: Contribuições previdenciárias, FGTS e Contribuições de cunho sindical.

SIMEX SIQUEIRA IMPORT. E EXPORT. S/A
CNPJ Nº 31.496.185/0001-09

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Continuação)

G) Obrigações Tributárias: São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela empresa, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte.

H) Obrigações Trabalhistas: São registradas nessa rubrica as obrigações para com os funcionários, salários e 13º salário.

I) O patrimônio líquido: É apresentado em valores atualizados e compreende ao Capital Social, acrescido do resultado do exercício período, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado, totalizando até 31/12/2023 o valor negativo de **R\$ 1.195.402,18** (Um milhão Cento e Noventa e Cinco mil Quatrocentos e Dois reais e Dezoito centavos).

J) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência, apurando um Prejuízo em 2023 de **R\$ 67.120,42**. (Sessenta e Sete mil, Cento e vinte reais e Quarenta e Dois centavos). As receitas de vendas são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a empresa e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

Vitoria /ES, 31 de dezembro de 2023

Simex Siqueira Import. e Export. S/A
Sócio Administrador

Gabriel Emilio B. Valadares
CRC 015994/O