

BASICO&CO S.A.
CNPJ: 41.283.864/0001-45
PERÍODO DE 01/01/2023 A 31/12/2023
NÚMERO DO LIVRO: 3

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 . CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa BASICO&CO S.A., inscrita no CNPJ nº 41.283.864/0001-45, situada a rua RUA BERTHA WEEGE, 200, BARRA DO RIO CERRO, Jaraguá do Sul, Santa Catarina, tem como atividade preponderante Comércio atacadista de artigos do vestuário e acessórios, exceto profissionais e de segurança - CNAE – 4642701.

2 . APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76, pelas alterações introduzidas pela lei 11.638/2007 e pela Resolução do CFC – Conselho Federal de Contabilidade 1.418/2012.

3 . PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Efeitos da Lei 11.638/2007

Houve adequação da estrutura do balanço patrimonial conforme os critérios normatizados no CPC n. 13 aprovado pela CVM n. 565/08 e pelo CFC n. 1152/09.

Não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnico nos termos da NBC TG 1001, pois fez-se uso da isenção da relevância já que os valores observados pela adoção da norma não superam o custo benéfico para seu registro.

4 . ATIVOS CIRCULANTES

Os direitos realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

5 . CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A sociedade opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo modalidades de aplicações financeiras. Os rendimentos são reconhecidos mensalmente para fins de tributação conforme a sua realização.

DESCRIÇÃO	2022	2023
CAIXA GERAL	R\$ 1.012,34	R\$ 1.513,55
CAIXA LOJA	R\$ 40,85	R\$ 40,85
LOJA - OSCAR FREIRE	R\$ 4.118,80	R\$ 6.222,30
LOJA - ANALIA FRANCO	R\$ 0,00	R\$ 8.650,10
BRABESCO	R\$ 1,00	R\$ 2,00
BANCO DAYCOVAL	R\$ 0,00	R\$ 16.818,82
SICREDI	R\$ 40.198,56	R\$ 233.116,53
BANCO ITAU	R\$ 10,00	R\$ 10,00
BRABESCO	R\$ 10.349,81	R\$ 1.270,99
BANCO ITAU	R\$ 717.596,73	R\$ 115.855,51
Total	R\$ 773.328,09	R\$ 383.500,65

*Valores expressos em Reais (R\$)

6 . CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

A composição do saldo de clientes é representado pelas vendas de mercadorias e serviços a vista e a prazo. Onde estão registradas e mantidas pelo valor original de emissão do documento fiscal, acrescidos das variações monetárias, quando aplicável. A empresa não constituiu a provisão para créditos de liquidação duvidosa, por não ter expectativa de perdas de créditos a receber.

DESCRIÇÃO	2022	2023
CLIENTES	R\$ 8.973.686,70	R\$ 8.696.861,44
Total	R\$ 8.973.686,70	R\$ 8.696.861,44

*Valores expressos em Reais (R\$)

7 . OUTROS REALIZÁVEIS

A composição do saldo de outros realizáveis está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2023
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	R\$ 133.480,12	R\$ 355.896,72
EMPRESTIMO A TERCEIROS	R\$ 741.298,30	R\$ 745.521,55
EMPRESTIMO A TERCEIROS - MALWEE	R\$ 43.287,20	R\$ 38.274,38
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS S/PERÍODO	R\$ 50.797,58	R\$ 36.685,55
EMPRESTIMO CONTA CORRENTE - BELONG BE	R\$ 599.000,00	R\$ 530.100,00
(-) PECLD EMPRESTIMO CONTA CORRENTE - BELONG BE	R\$ 0,00	-R\$ 530.100,00
Total	R\$ 1.567.863,20	R\$ 1.176.378,20

*Valores expressos em Reais (R\$)

8 . IMPOSTOS A RECUPERAR

A composição do saldo de impostos a recuperar está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2023
I.R.R.F. A RECUPERAR	R\$ 90,00	R\$ 4.039,99
I.R.R.F. S/FINANCEIRO	R\$ 0,00	R\$ 59,40
COFINS NÃO-CUMULATIVO	R\$ 0,00	R\$ 40.279,66
PIS NÃO-CUMULATIVO	R\$ 0,00	R\$ 8.741,77
ICMS A RECUPERAR	R\$ 1.047.369,66	R\$ 1.678.114,45
PIS - CREDITO EXTEMPORANEOS	R\$ 0,00	R\$ 39.996,95
COFINS - CREDITO EXTEMPORANEOS	R\$ 0,00	R\$ 184.228,40
Total	R\$ 1.047.459,66	R\$ 1.955.460,62

*Valores expressos em Reais (R\$)

9 . DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Refere-se a valores pagos antecipadamente de apólices de seguros, apropriados mensalmente na conta de resultado de acordo com a vigência do plano.

DESCRIÇÃO	2022	2023
PRÊMIOS DE SEGUROS A VENCER	R\$ 19.910,48	R\$ 15.713,43
Total	R\$ 19.910,48	R\$ 15.713,43

*Valores expressos em Reais (R\$)

10 . ESTOQUES

Os estoques são demonstrados pelo custo médio de produção ou de aquisição, e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda.

DESCRIÇÃO	2022	2023
MERCADORIAS	R\$ 584.652,01	R\$ 1.207.716,29
MERCADORIAS - FILIAL I	R\$ 1.912.296,38	R\$ 2.855.434,45
MERCADORIAS - FILIAL II	R\$ 11.923,76	R\$ 39.478,77
MERCADORIAS - FILIAL III	R\$ 459.731,92	R\$ 440.393,53
MERCADORIAS - FILIAL IV	R\$ 0,00	R\$ 258.272,54
ESTOQUE DE MERCADORIA EM PODER DE TERCEIROS	R\$ 63.323,87	R\$ 63.323,87
Total	R\$ 3.031.927,94	R\$ 4.864.619,45

*Valores expressos em Reais (R\$)

11 . ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

12 . INVESTIMENTOS

A composição do saldo de investimento está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2023
COTAS SICREDI	R\$ 900,00	R\$ 900,00
PARTICIPAÇÃO EMPRESA BELONG	R\$ 5.000.000,00	R\$ 6.512.000,00
AGIO	R\$ 7.270.053,38	R\$ 4.858.830,71
MAIS VALIA - SOFTWARE	R\$ 1.453.992,33	R\$ 884.482,61
MAIS VALIA - MARCA	R\$ 610.403,74	R\$ 371.321,26
DESAGIO	-R\$ 4.398.537,74	-R\$ 5.170.119,20
RESULTADO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	-R\$ 311.981,17	-R\$ 1.646.505,91
(-) IMPAIRMENT DE INVESTIMENTOS	R\$ 0,00	-R\$ 5.810.009,47
DIREITO DE USO	R\$ 0,00	R\$ 2.684.131,57
(-) DEPRECIACÃO DIREITO DE USO	R\$ 0,00	-R\$ 777.084,39
BONUS A AMORTIZAR DIRETORIA	R\$ 111.625,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 9.736.455,54	R\$ 1.907.947,18

*Valores expressos em Reais (R\$)

13 . IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base na vida útil estimada pela administração da empresa.

DESCRIÇÃO	2022	2023
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 41.248,17	R\$ 44.988,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 152.795,37	R\$ 352.444,70
COMPUTADORES E SISTEMAS	R\$ 151.916,85	R\$ 177.814,17
BENFEITORIAS DE IMÓVEIS LOCADOS	R\$ 105.257,29	R\$ 601.823,17
(-) S/MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-R\$ 3.293,72	-R\$ 7.818,53
(-) S/MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-R\$ 6.855,11	-R\$ 32.998,89
(-) S/COMPUTADORES E SISTEMAS	-R\$ 19.617,16	-R\$ 45.141,34
(-) S/BENFEITORIAS IMOVEIS LOCADOS	-R\$ 2.000,98	-R\$ 17.681,95
Total	R\$ 419.450,71	R\$ 1.073.430,23

*Valores expressos em Reais (R\$)

14 . INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados em até 10 anos considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

DESCRIÇÃO	2022	2023
SISTEMAS DE COMPUTADORES	R\$ 0,00	R\$ 399.927,42
INTANGIVEL EM ANDAMENTO	R\$ 281.301,94	R\$ 1.278.475,45
AMORTIZAÇÃO	R\$ 0,00	-R\$ 52.932,27
Total	R\$ 281.301,94	R\$ 1.625.470,60

*Valores expressos em Reais (R\$)

15. CONTAS DE COMPENSAÇÃO

A composição das contas de compensação está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2023
BENS DE TERCEIROS EM COMODATO	R\$ 22.980,52	R\$ 22.980,52
ENTRADAS PARA DEMONSTRAÇÃO	R\$ 209.242,08	R\$ 209.811,58
REMESSA PARA CONSERTO	R\$ 28.210,00	R\$ 28.210,00
REMESSA EM CONSIGNAÇÃO	R\$ 228.383,71	R\$ 190.418,11
REMESSA DE ATIVO IMOBILIZADO P/ LOCAÇÃO	R\$ 162.712,67	R\$ 162.712,67
Total	R\$ 651.528,98	R\$ 614.132,88

*Valores expressos em Reais (R\$)

16. PASSIVO CIRCULANTE

As obrigações realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

17. FORNECEDORES A PAGAR

A composição do saldo de fornecedores a pagar refere-se as obrigações decorrentes de compras a prazo de materiais de insumos, consumo e serviços, na construção em andamento, na prestação de serviços ou setor administrativo da entidade. Encontra-se devidamente conciliado e registrado em conformidade ao documento fiscal escriturado.

DESCRIÇÃO	2022	2023
FORNECEDORES EM ABERTO	R\$ 25.702.251,55	R\$ 39.744.736,58
Total	R\$ 25.702.251,55	R\$ 39.744.736,58

*Valores expressos em Reais (R\$)

18. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Os pagamentos de benefícios aos empregados tais como salários e ordenados, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

DESCRIÇÃO	2022	2023
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	R\$ 177.483,14	R\$ 133.932,00
PRÓ-LABORE A PAGAR	R\$ 79.956,00	R\$ 101.934,00
I.N.S.S. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 147.324,73	R\$ 308.723,27
I.N.S.S. A RECOLHER S/SERVIÇOS	R\$ 553,12	R\$ 0,00
F.G.T.S. A RECOLHER	R\$ 70.326,15	R\$ 25.473,65
I.R.R.F. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 137.456,96	R\$ 179.479,13
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 82.384,37	R\$ 70.665,00
PENSÃO JUDICIAL A PAGAR	R\$ 223,76	R\$ 484,46
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	R\$ 0,00	R\$ 926,95
Total	R\$ 695.708,23	R\$ 821.618,46

*Valores expressos em Reais (R\$)

19. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Presumido.

DESCRIÇÃO	2022	2023
PIS S/FATURAMENTO A RECOLHER	R\$ 5.284,14	R\$ 0,00
COFINS A RECOLHER	R\$ 24.388,46	R\$ 0,00
I.R.P.J. A RECOLHER	R\$ 139.062,35	R\$ 0,00
C.S.L.L. A RECOLHER	R\$ 77.071,01	R\$ 0,00
I.R.R.F. A RECOLHER S/SERVIÇOS	R\$ 1.041,73	R\$ 2.827,13
I.C.M.S. A RECOLHER	R\$ 58.045,02	R\$ 451.513,59
I.S.S. A RECOLHER	R\$ 438,73	R\$ 759,85
RETENÇÃO PIS/COFINS/CSLL	R\$ 1.768,88	R\$ 1.420,40
I.C.M.S. DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA A RECOLHER	R\$ 157.110,03	R\$ 269.918,10
RETENÇÃO ISS A RECOLHER	R\$ 4,22	R\$ 4,22
Total	R\$ 464.214,57	R\$ 726.443,29

*Valores expressos em Reais (R\$)

20. CONTAS A PAGAR

A composição do saldo de contas a pagar está descrito no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2023
SEGUROS	R\$ 21.569,47	R\$ 16.441,16
CONTA EMPREGADOS	R\$ 3.437,58	R\$ 3.054,85
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 163.323,87	R\$ 63.323,87
ARRENDAMENTO MERCANTIL	R\$ 0,00	R\$ 545.250,74
(-) AVP - ARRENDAMENTO MERCANTIL	R\$ 0,00	-R\$ 179.648,65
Total	R\$ 188.330,92	R\$ 448.421,97

*Valores expressos em Reais (R\$)

21 . EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS

Representa valores de títulos de clientes descontados antecipadamente junto à instituições financeiras.

DESCRIÇÃO	2022	2023
TÍTULOS DESCONTADOS BRADESCO	R\$ 375.053,82	R\$ 0,00
SICREDI - DESCONTO DUPLICATAS	R\$ 66.780,47	R\$ 0,00
Total	R\$ 441.834,29	R\$ 0,00

*Valores expressos em Reais (R\$)

22 . FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO

Os financiamentos registram as obrigações da entidade junto a instituições financeiras, cujos os recursos são destinados ao capital de giro.

DESCRIÇÃO	2022	2023
DIVIBANK	R\$ 226.471,52	R\$ 77.522,90
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	-R\$ 26.887,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 199.584,52	R\$ 77.522,90

*Valores expressos em Reais (R\$)

23 . PASSIVO NÃO CIRCULANTE

As obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

24 . OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais, estaduais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Presumido.

DESCRIÇÃO	2022	2023
I.R.P.J. A RECOLHER - DIFERIDO	R\$ 2.222.527,66	R\$ 0,00
CSLL A RECOLHER - DIFERIDO	R\$ 800.109,96	R\$ 0,00
ARRENDAMENTO MERCANTIL	R\$ 0,00	R\$ 2.064.067,90
(-) AVP - ARRENDAMENTO MERCANTIL	R\$ 0,00	-R\$ 356.382,43
Total	R\$ 3.022.637,62	R\$ 1.707.685,47

*Valores expressos em Reais (R\$)

25 . DESPESAS DIFERIDAS

A conta de despesas diferidas correspondem a IRPJ E CSLL

DESCRIÇÃO	2022	2023
IRPJ - DIFERIDO	-R\$ 2.222.527,66	R\$ 0,00
CSLL - DIFERIDO	-R\$ 800.109,96	R\$ 0,00
Total	-R\$ 3.022.637,62	R\$ 0,00

*Valores expressos em Reais (R\$)

26 . CONTAS DE COMPENSAÇÃO

BENS DE TERCEIROS EM COMODATO	R\$ 22.980,52	R\$ 22.980,52
MERCADORIAS RECEBIDAS PARA DEMONSTRAÇÃO	R\$ 209.242,08	R\$ 209.811,58
REMESSA PARA CONSERTO	R\$ 28.210,00	R\$ 28.210,00
REMESSA EM CONSIGNACAO	R\$ 228.383,71	R\$ 190.418,11
REMESSA DE ATIVO IMOBILIZADO P/ LOCAÇAO	R\$ 162.712,67	R\$ 162.712,67
RECEITAS E DESPESAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 651.528,98	R\$ 614.132,88

*Valores expressos em Reais (R\$)

27 . PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Capital Social é de R\$ 792.394,79 (Setecentos e noventa e dois mil e trezentos e noventa e quatro reais e setenta e nove centavos) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma, já totalmente integralizadas e subscritas.

Os prejuízos acumulados no valor de R\$ 27.599.441,66 (Vinte e Sete milhões, Quinhentos e Noventa e Nove Mil, Quatrocentos e Quarenta e Um Reais e Sessenta e Seis Centavos) são correspondente aos resultados apurados dos exercícios anteriores e ao final do exercício social.

Houve a reserva de capital no valor de R\$ 4.980.000,00 (Quatro Milhões, Novecentos e Oitenta Mil Reais).

28 . RECEITAS

A Receita Operacional Bruta da empresa no exercício de 2023 estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2023
VENDAS DE MERCADORIAS	R\$ 24.644.732,27	R\$ 15.622.004,52
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL I	R\$ 7.810.992,81	R\$ 13.454.681,53
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL II	R\$ 0,00	R\$ 228.766,50
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL III	R\$ 576.228,42	R\$ 1.120.802,37
VENDAS DE SERVIÇOS	R\$ 79.775,93	R\$ 103.311,16
VENDAS DE SERVIÇOS - FILIAL III	R\$ 0,00	R\$ 25.854,51
RECEITAS DE SERVIÇOS ROYALTIES	R\$ 0,00	R\$ 172.461,10
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL IV	R\$ 0,00	R\$ 489.451,07
Total	R\$ 33.111.729,43	R\$ 31.217.332,76

29. CUSTOS E DESPESAS

As deduções das receitas operacionais, custos e demais despesas estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2023
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ 10.930.248,97	R\$ 9.663.492,31
CUSTOS	R\$ 14.179.902,55	R\$ 11.578.027,52
DESPESAS COM VENDAS	R\$ 9.708.350,35	R\$ 11.578.492,23
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 7.970.333,85	R\$ 5.764.288,53
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 261.207,32	R\$ 1.051.307,94
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ 113.941,46	R\$ 179.487,16
OUTRAS DESPESAS	R\$ 311.981,17	R\$ 8.226.461,79
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	R\$ 95.178,28	R\$ 196.704,61
AJUSTE DE BALANÇO	R\$ 841.959,64	R\$ 0,00
Total	R\$ 44.413.103,59	R\$ 48.238.262,09

*Valores expressos em Reais (R\$)

29.1 - As deduções da Receita Bruta correspondem ao valor total das devoluções e dos impostos federais e estaduais incidentes sobre as vendas de mercadorias e de serviços prestados.

29.2 - Os custos das mercadorias correspondem a compra de mercadorias necessárias para revenda.

29.3 - As despesas com vendas abrangem despesas com salários e encargos de funcionários de vendas e demais despesas com cursos, bonificações, comissões, assistência médica, água, telefone, marketing, fretes, viagens, aluguel, feiras, despesas postais, serviços de terceiros, despesas diversas, seguros, material de consumo, de limpeza e de escritório, bens de valores irrelevantes, conservação de edificações, festas e confraternizações, embalagens, manutenção de máquinas, aluguel de móveis, informática, propaganda, serviços de limpeza e brindes.

29.4 - As despesas administrativas corresponde ao pagamento de salários e encargos de funcionários administrativos e demais despesas com condução, assistência médica, água, depreciação, aluguel, material de escritório, serviços de terceiros, despesas diversas, seguros, bens de valores irrelevantes, informática, assistência contábil e jurídica, serviço de vigilância, mensalidade de associações, consertos e reparos de edificações, cursos e treinamentos, alimentação, energia elétrica e eventos.

29.5 - As despesas financeiras estão relacionadas a juros, despesas bancárias, multas, descontos concedidos, despesas com desconto de títulos e arrendamento mercantil.

29.6 - As despesas tributárias representam os gastos com IPTU, impostos e taxas, multas.

29.7 - A conta de outras despesas representam resultado de equivalência patrimonial e impairment de ativos.

29.8 - A conta de despesas não dedutíveis representam os gastos com outras despesas não dedutíveis.

29.9 - A conta de ajuste de balanço representam as provisões de CSLL e IRPJ.

30. RECEITA FINANCEIRA

As receitas financeiras correspondem aos valores realizados de juros s/aplicação, descontos obtidos, variações monetárias, bonificações e outras receitas financeiras. As outras receitas correspondem a ganho na alienação de investimentos, créditos extemporâneos e receitas de bonificação.

DESCRIÇÃO	2022	2023
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 108.724,66	R\$ 18.798,11
OUTRAS RECEITAS	R\$ 21.773,31	R\$ 1.951.535,88
Total	R\$ 130.497,97	R\$ 1.970.333,99

*Valores expressos em Reais (R\$)

31. APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício foi apurado baseado no Regime de Competência.

32. REGIME TRIBUTÁRIO

Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social foram apurados em conformidade com a legislação vigente.

33. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA

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.

Jaraguá do Sul, 31 de Dezembro de 2023.

VINICIUS SOARES DE ANDRADE
Sócio-Administrador
CPF: 357.295.398-78

VANDERNEI MARQUARDT
Contador 1SC-023843/O-0
CPF: 891.001.079-72