



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

1. Contexto operacional

A Seger Importadora e Exportadora S.A. (“Seger” ou “Empresa”), está constituída sob a forma de sociedade anônima, domiciliada no Brasil, no endereço registrado na Av. Mauro Ramos, nº 1450 – Sala 602 – Edifício Platinum Power – Florianópolis/SC. A Seger tem como principais atividades a importação, exportação, compra, venda, distribuição e revenda de todo e qualquer produto que atenda aos objetivos da empresa, sendo eles: produtos manufaturados e industrializados, produtos alimentícios, bebidas e tabacos; commodities (agrícolas, metálicas, energéticas, carnes bovinas e suínas, borracha, crédito de carbono, madeira e polímeros), café em grão; equipamentos e componentes eletro-eletrônicos e de comunicação, entre outros; importação por conta e ordem de terceiros; importação por encomenda; prestação de serviços de consultoria e assessoria em comércio exterior; prestação de serviços de assistência e suporte técnico em tecnologia da informação, transporte rodoviário de carga, intermunicipal, interestadual e internacional.

A empresa atua na área de comércio exterior desde 2001, como gestor da cadeia logística, atendendo clientes dos mais variados segmentos. Especializada em operações de importação e exportação, dispõe de canais de distribuição de relacionamento e parceiros de negócios no Brasil e também no exterior. Essa atuação garante à Seger o posicionamento de destaque entre as maiores tradings nacionais.

A matriz está localizada em Florianópolis e conta com filiais nos estados de São Paulo, Paraná, Minas Gerais e uma subsidiária nos Estados Unidos.



SEGER Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

2. Bases de preparação

Declaração de conformidade

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007, nº 11.941/2009 e nº 12.973/2014, optando pela adoção à NBC TG – 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Atendendo aos termos da NBC TG - 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial a Demonstração de Resultado do Exercício, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, as Notas Explicativas e a Carta de Responsabilidade da Administração.

Essas demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria em 30 de abril de 2024.

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, com exceção dos ativos financeiros que são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos apresentados em reais nestas demonstrações contábeis foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Continuidade

A Empresa não apresenta sinais de fragilidade financeira como prejuízos recorrentes ou constantes, bem como apresenta fluxo de caixa operacional e patrimônio líquido positivo. Por esses motivos a Administração considera a continuidade operacional da Empresa sólido e com projeções de resultados crescentes para o próximo período fundamentado nas propostas já aprovadas com clientes. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas com base nesse pressuposto.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas contábeis exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As premissas e estimativas significativas, que afetam os valores contábeis de ativos e passivos, estão relacionados às seguintes notas explicativas.

- Nota Explicativa nº 8 - Vida útil do ativo imobilizado e respectiva recuperabilidade nas operações;

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis:



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

a. Instrumentos financeiros

i. Ativos financeiros não derivativos – reconhecimento e desreconhecimento

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis e caixa e equivalente de caixa inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Sociedade nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual. A Sociedade desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou liquidada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Os ativos financeiros não derivativos da Sociedade abrangem caixa e equivalente de caixa, contas a receber de clientes e outras contas a receber classificados na categoria de “empréstimos e recebíveis”.

ii. Ativos financeiros não derivativos – mensuração

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados nas obrigações de curto prazo.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

iii. Passivos financeiros não derivativos – mensuração

Passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

A Sociedade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

A Sociedade não opera com instrumentos financeiros derivativos.



SEGER Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

b. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (*impairment*).

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) do imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Sociedade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item do imobilizado, conforme as taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 9.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento do exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativa contábil.

c. Benefícios a empregados de curto prazo

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante que se espera que será pago se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva presente de pagar esse montante em função de serviço prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. Os benefícios aos empregados incluem salários, planos de assistência médica, vale-transporte e refeição. A Empresa não possui benefícios a empregados pós-emprego.

d. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

e. Receita com clientes

A receita de venda de mercadorias compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização no curso normal das atividades da empresa. A receita é reconhecida quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- a) O cliente assume os riscos e benefícios mais significativos;



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

- b) A entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão das mercadorias.
- c) O valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- d) O reconhecimento do contas a receber é provável;
- e) Os custos incorridos ou a incorrem possam ser medidos com segurança;

f. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente os rendimentos de aplicação financeira. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente despesas com juros e encargos sobre empréstimos.

g. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente é calculada com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 (base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social corrente. O imposto corrente é reconhecido no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar é reconhecido no balanço patrimonial como passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a ser pagos que reflete as incertezas relacionadas à sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa	317	317
Bancos conta movimento	10	10
Aplicações financeiras (i)	10.448.980	3.321.966
	10.449.307	3.322.294

- (i) As aplicações financeiras correspondem às operações mantidas junto às instituições financeiras nacionais de primeira linha em CDBs. Estas operações são remuneradas, na sua maior parte, com base na variação do CDI, em condições e taxas normais de mercado.



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

5. Contas a receber de clientes

	2023	2022
Cientes nacionais	9.514.436	6.066.070
	9.514.436	6.066.070

Em 2022 e 2023, a Seger não constituiu provisão para perdas de crédito esperadas, devido a não apresentar historicamente perdas e não possuir riscos relevantes de crédito.

A empresa deixou de demonstrar em seu balanço a separação de clientes por tipo de operação, optando por manter todos os seus clientes em uma linha única denominada "Clientes nacionais".

A posição de seu contas a receber é a seguinte:

	2023	2022
Vencidas		
Até 30 dias	765.136	620.666
De 31 a 60 dias	11.889	90.019
De 61 a 90 dias	422.426	59.014
Mais de 90 dias	4.731	195.466
Total vencidas	1.204.182	965.164
A vencer		
Até 30 dias	6.983.103	3.340.321
De 31 a 60 dias	611.920	884.363
De 61 a 90 dias	521.893	452.152
Mais de 90 dias	193.338	424.071
Total a vencer	8.310.254	5.100.906
Total a vencer	9.514.436	6.066.070

6. Adiantamentos

	2023	2022
Adiantamento a funcionários	33.825	29.379
Adiantamento a fornecedores nacionais	34.469	11.715
Adiantamento a fornecedores internacionais (i)	1.137.380	17.709.342
Importações em andamento	2.914.806	15.509.898
	4.120.480	33.260.335

(i) Os adiantamentos a fornecedores internacionais referem-se a processos de importação por conta própria da empresa em andamento.

7. Tributos a recuperar

	2023	2022
PIS a recuperar	-	10.810
COFINS a recuperar	-	48.666
ICMS a recuperar	467.434	514.178
IPI a recuperar	107.704	88.134
IRPJ saldo negativo	93.507	89.423
CSLL saldo negativo	83.836	83.836



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Outros impostos a recuperar	1.860	-
	835.048	835.048

Curto prazo	754.342	835.048
Longo prazo	-	-
	754.342	835.048

8. Imobilizado

a. Composição do imobilizado

	Vida útil em anos	2023			2022
		Custo	Depreciação	Valor	Valor líquido
Imobilizado					
Móveis e utensílios	10	102.074	-41.589	60.486	55.003
Máquinas e equipamentos	10	35.500	-34.300	1.200	24.134
Instalações	10	1.494	0	1.494	1.494
Computadores e periféricos	5	182.454	-137.079	45.374	34.714
Aparelhos Telefônicos	5	27.375	-5.167	22.209	12.161
Veículos	5	321.976	-91.081	230.895	295.290
Bens para locação	5	1.184.608	-129.370	1.055.238	742.081
Benfeitorias	25	120.564	-11.168	109.397	109.397
Software	5	37.500	-18.125	19.375	19.375
Total		2.013.546	-467.878	1.545.668	1.293.649

	Vida útil em anos	2022			2021
		Custo	Depreciação	Valor	Valor líquido
Imobilizado					
Móveis e utensílios	10	95.443	-40.440	55.003	59.438
Máquinas e equipamentos	10	35.500	-11.366	24.134	21.668
Instalações	10	1.494	0	1.494	1.494
Computadores e periféricos	5	163.683	-128.969	34.714	13.289
Aparelhos Telefônicos	5	15.237	-3.076	12.161	0
Veículos	5	321.976	-26.686	295.290	
Bens para locação	5	802.061	-59.980	742.081	8.989
Benfeitorias	25	120.564	-11.168	109.397	12.980
Software	5	37.500	-18.125	19.375	111.406
Total		1.593.459	-299.810	1.293.649	229.264

b. Movimentação do custo do imobilizado

	Vida útil em anos	2022	2023			
			Adições	Transferências	Baixas	Saldo final
Custos						
Móveis e utensílios	10	95.443	6.631	-	-	102.074
Máquinas e equipamentos	10	35.500	-	-	-	35.500
Instalações	5	1.494	-	-	-	1.494
Computadores e periféricos	10	163.683	18.771	-	-	182.454
Aparelhos Telefônicos	5	15.237	12.138	-	-	27.375
Bens para locação	5	802.061	382.547	-	-	1.184.608
Veículos	5	321.976	-	-	-	321.976
Benfeitorias	25	120.564	-	-	-	120.564
Software	5	37.500	-	-	-	37.500
Total		1.593.459	420.087	-	-	2.013.546

	Vida útil em anos	2021	2022		
			Adições	Baixas	Saldo final



SEGER Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Custos

Móveis e utensílios	10	95.443	-	-	-	95.443
Máquinas e equipamentos	10	31.399	4.102	-	-	35.500
Instalações	5	1.494	-	-	-	1.494
Computadores e periféricos	10	127.531	36.152	-	-	163.683
Aparelhos Telefônicos	5	10.297	4.940	-	-	15.237
Bens para locação	5	18.995	817.045	-	33.979	802.061
Veículos	5	-	321.976	-	-	321.976
Benfeitorias	25	120.564	-	-	-	120.564
Software	5	37.500	-	-	-	37.500
Total		443.223	1.184.216	-	-	1.593.459

c. Movimentação da depreciação

	2022	2023		
		Adições	Baixas	Saldo final
Depreciação				
Móveis e utensílios	- 40.440	- 1.149	-	- 41.589
Máquinas e equipamentos	- 11.366	- 22.934	-	- 34.300
Instalações	-	-	-	-
Computadores e periféricos	- 128.969	- 8.110	-	- 137.079
Aparelhos Telefônicos	- 3.076	- 2.091	-	- 5.167
Bens para locação	- 59.980	- 69.390	-	- 129.370
Veículos	- 26.686	- 64.395	-	- 91.081
Benfeitorias	- 11.168	-	-	- 11.168
Software	- 18.125	-	-	- 18.125
Total	- 299.810	- 168.069	-	- 467.878

	2021	2022		
		Adições	Baixas	Saldo final
Depreciação				
Móveis e utensílios	- 36.006	- 4.435	-	- 40.440
Máquinas e equipamentos	- 9.731	- 1.635	-	- 11.366
Instalações	-	-	-	-
Computadores e periféricos	- 114.241	- 14.728	-	- 128.969
Aparelhos Telefônicos	- 1.308	- 1.768	-	- 3.076
Bens para locação	- 6.015	- 53.965	-	- 59.980
Veículos	-	- 26.686	-	- 26.686
Benfeitorias	- 9.158	- 2.009	-	- 11.168
Software	- 15.000	- 3.125	-	- 18.125
Total	- 191.459	- 108.351	-	- 299.810

9. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores nacionais	719.095	597.195
Fornecedores internacionais	4.419.150	17.141.592
	5.138.246	17.738.787
Curto prazo	5.138.246	17.738.787
Longo prazo	-	-



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

5.138.246 17.738.787

10. Obrigações tributárias

	2023	2022
COFINS	213.708	2.817
PIS	46.168	610
CIDE	10.615	6.483
ISS	59.739	23.829
IRRF	90.150	72.855
ICMS	83.351	65.401
CSLL	208.912	93.353
IRPJ	580.334	320.614
Parcelamentos tributários	177.310	342.669
Outros	520.252	26.435
	1.990.539	955.065

As obrigações tributárias estão classificadas em Circulante e Não Circulante de acordo com a exigibilidade dos valores. As prestações a longo prazo referem-se a parcelamentos tributários da empresa junto ao Governo Federal:

	2023	2022
Curto prazo	1.813.230	612.396
Longo prazo	177.310	342.669
Total	1.990.539	955.065

11. Partes relacionadas

Empréstimos, partes relacionadas	2023	2022
Conta corrente SEGERTECH (i)	474.105	494.105
	474.105	494.105

- (i) O saldo devido a partes relacionadas refere-se a conta corrente entre empresas-irmãs que vêm sendo amortizado ano a ano, com previsão para sua efetiva liquidação em 2024.

12. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social da Empresa é de R\$ 1.000.000,00, composto por 1.000.000 ações ordinárias (sem alteração em relação ao ano de 2022), no valor unitário de R\$ 1,00 cada.

b. Política de distribuição de dividendos

Os acionistas têm direito a receber, em cada exercício social, no mínimo 25% do lucro líquido como dividendo obrigatório, proporcionalmente à participação de cada acionista, considerando os ajustes para a constituição das reservas obrigatórias.

- Não houve a necessidade de constituição de reserva legal, uma vez que foi atingido o limite de 20% do capital social da empresa;



SEGER Importação e Exportação S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

- Não houve a necessidade de constituição adicional da reserva estatutária, uma vez que foi atingido o limite definido no estatuto social de 100% do capital social da empresa;
- Não houve a necessidade de constituição adicional de qualquer outro tipo de reserva de lucro.

13. Receita operacional líquida

	2023	2022
Receita bruta (i)	80.572.891	67.024.247
Revenda de mercadorias	64.571.451	60.606.086
Prestação de Serviços	16.001.440	6.418.161
(-) Tributos sobre receitas	(11.335.813)	(9.924.487)
(-) ISS	(324.501)	(142.189)
(-) ICMS	(2.904.421)	(2.215.744)
(-) PIS	(527.975)	(429.981)
(-) COFINS	(2.432.520)	(2.204.595)
(-) IPI	(4.779.645)	
(-) Devoluções/Cancelamentos	(366.750)	(4.931.979)
Receita operacional líquida	69.237.078	57.099.760

(i) As receitas da empresa são decorrentes das atividades de importação por encomenda, conta e ordem e operações próprias e da prestação de serviços de suporte e assistência, de acordo com o seu objeto social, além da locação de equipamentos.

14. Custo das atividades operacionais

	2023	2022
Custo das mercadorias vendidas	(44.618.162)	(40.695.061)
Bonificações	(408)	(18.444)
Resultado com incentivo fiscal	1.372.443	1.405.004
Custos de importação/exportação	(704.316)	(1.051.494)
Custos dos serviços prestados	(3.859.278)	(2.088.746)
	(47.809.721)	(42.448.740)

15. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Despesas administrativas	(4.265.774)	(4.215.483)
Despesas com pessoal	(3.425.664)	(2.683.819)
Encargos sociais	(841.885)	(655.534)
Despesas com vendas	(2.611.988)	(1.584.239)
Despesas tributárias	(346.222)	(171.081)
Depreciação/amortização	(155.997)	(71.955)
Outras despesas gerais	(370.139)	(70.101)
	(12.017.669)	(9.452.213)

16. Outras receitas e despesas operacionais

	2023	2022
Outras receitas operacionais		
Recuperação de despesas	202.657	314.131
Locação de equipamentos	365.746	172.775



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Indenizações	18.070	
Outras receitas operacionais	67.790	9.436
Total	654.263	496.342
Outras despesas operacionais		
Perdas de estoque	(105.317)	-
Outras despesas operacionais	-	-
Total	(105.317)	-
Outras despesas/receitas operacionais líq.	548.946	496.342

17. Resultado financeiro líquido

	2023	2022
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	22.971	32.073
Variação cambial ativa	161.393	1.942.329
Juros ativos	562.435	50.330
Variação monetária ativa	-	291
Rendimentos de aplicações financeiras	334.503	222.650
Total	1.081.302	2.247.672
Despesas financeiras		
Juros passivos	(76.673)	(79.359)
Variação cambial passiva	(938.981)	(2.166.436)
Descontos concedidos	(29.463)	(35.972)
Outras despesas financeiras	(44.268)	(67.371)
	(1.089.385)	(2.349.137)
Resultado líquido financeiro	(8.083)	(101.465)

18. Imposto de renda e contribuição social

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota fiscal brasileira nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está descrita a seguir:

	2023	2022
Lucro antes do imposto de renda e CSLL	9.950.551	5.593.684
Adições/exclusões	(1.013.313)	(1.644.094)
Compensação de prejuízo fiscal – limite de 30%	-	-
Lucro após adições/exclusões	8.937.238	3.949.590
Imposto de renda e CSLL pela alíquota fiscal nominal de 34%	3.038.661	3.949.590
Ajustes para apuração da alíquota efetiva	(345.226)	(46.002)
IR/CSLL do período	2.693.435	1.296.859

O imposto de renda e a contribuição social são calculados conforme legislação e alíquota vigentes à data do balanço – alíquota de 25% para o imposto de renda e de 9% para contribuição social sobre o lucro.



19. Instrumentos financeiros

A Empresa mantém operações com certos instrumentos financeiros. A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Gerenciamento de risco financeiro

A Empresa apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de taxa de juros;
- Risco de variação cambial

i. Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Empresa são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Empresa, para definir limites e controles de riscos apropriados ao tamanho e para monitorar riscos e aderência aos limites.

A Empresa através de suas normas e procedimentos, busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações, sendo todas as decisões relacionadas aos instrumentos financeiros revisadas e aprovadas pelo controlador da Empresa.

ii. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Empresa caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente do contas a receber de clientes, outras contas a receber e caixa e equivalente de caixa. A Empresa atualmente não apresenta risco de crédito junto a seus clientes.

iii. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Empresa na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa.

iv. Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Empresa incorrer com ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxa de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

20. Eventos subsequentes



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

A empresa não identificou eventos subsequentes ao encerramento do ano que impactem a divulgação das demonstrações financeiras

* * *

Administração

Eliane Aparecida da Cunha Maciel
Sócio/Administrador

Marcelo Carvalho Roscoe
Sócio/Administrador

José Ricardo Ramos
Sócio/Administrador

Danilo Serra Corado
Contador
CRC 1SC036138/O-9