

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

1. Contexto operacional

A Segertech Importadora e Exportadora S.A. ("Segetech" ou "Empresa"), está constituída sob a forma de sociedade anônima, domiciliada no Brasil, no endereço registrado na Av. Mauro Ramos, nº 1450 – Sala 601 – Edifício Platinum Power – Florianópolis/SC. A Segertech 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 2003, como gestor da cadeia logística, atendendo clientes dos mais variados segmentos.

A matriz está localizada em Florianópolis e conta com uma filial no estado de São Paulo.

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 sólida. 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.

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:

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 e outras contas a receber.

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.

b. 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.

c. 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
Bancos conta movimento	10	10
Aplicações financeiras (i)	11.010	19.122
	11.020	19.132

(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.

5. Tributos a recuperar

	2023	2022
PIS a recuperar	24	18
COFINS a recuperar	100	80
IRPJ saldo negativo	98	98
CSLL saldo negativo	222	190
	444	385

6. Outras contas a receber – Partes relacionadas

	2023	2022
Segerpar Holding S.A.	20.420	20.420
Seger Comercial Imp. e Exp. S.A.	474.105	474.105
	494.526	494.526

Os valores a receber referem-se a saldos resultantes de empréstimos realizadas entre as empresas participantes do mesmo grupo.

7. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social da Empresa é de R\$ 500.000,00, composto por 500.000 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;
- 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.

8. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Despesas administrativas	(2.910)	(4.440)
	(2.910)	(4.440)

9. Resultado financeiro líquido

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	31	199
	31	199
Despesas financeiras		
Juros passivos	(47)	(29)
Despesas bancárias	(4.497)	(4.924)
	(4.544)	(4.953)
Resultado financeiro	(4.513)	(4.754)

10. Eventos subsequentes

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

* * *

Administração

Eliane Aparecida da Cunha Maciel
Diretora Presidente

Marcelo Carvalho Roscoe
Diretor Comercial

José Ricardo Ramos
Diretor Comercial

Danilo Serra Corado
Contador
CRC 1SC024864/O-4