

FREXCO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE ALIMENTOS S.A.

Demonstrações Financeiras

2021

1. Balanço Patrimonial;
2. Demonstração do Resultado;
3. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
4. Demonstração dos Fluxos de Caixa;
5. Notas explicativas.



1 - BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição		2021	2020
		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO	NOTAS EXPLICATIVAS		
ATIVO CIRCULANTE		25.985.439,09D	657.236,09D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	25.479.774,46D	189.156,30D
CLIENTES	5	137.064,85D	103.637,50D
OUTROS CRÉDITOS	6	313.438,90D	212.574,63D
ESTOQUE	7	55.160,88D	151.184,86D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	682,80D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		91.112,67D	47.274,47D
OUTROS CRÉDITOS	8	29.000,00D	18.000,00D
IMOBILIZADO	9	62.112,67D	29.274,47D
TOTAL ATIVO		26.076.551,76D	704.510,56D
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE		1.256.301,25C	2.101.928,27C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10	357.658,67C	1.919.101,68C
FORNECEDORES		327.652,12C	86.764,66C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	11	46.907,04C	9.763,90C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	12	474.083,42C	76.298,03C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	12	50.000,00C	10.000,00C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.820.250,51C	1.397.417,71D
CAPITAL SOCIAL	13	31.301.457,15C	0,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	14	6.481.206,64D	1.397.417,71D
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.076.551,76C	704.510,56C

2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2021

Descrição	Notas Explicativas	Saldo Atual
RECEITA BRUTA		9.070.014,99
RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS		9.070.014,99
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(59.313,22)
(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES		(32.133,13)
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS		(27.180,09)
CUSTOS		(7.470.464,54)
CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS		(5.661,04)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		(7.464.803,50)
RECEITA LÍQUIDA	17	1.540.237,23
LUCRO BRUTO		1.540.237,23
DESPESAS OPERACIONAIS		(5.757.281,35)
DESPESAS COM VENDAS		(1.333.323,09)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE		(15.395,27)
DESPESAS COM ENTREGA		(669.476,00)
DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES		(28.344,11)
DESPESAS GERAIS		(620.107,71)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(4.423.958,26)
DESPESAS COM PESSOAL		(1.978.716,80)
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS		(172.571,87)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		(18.875,29)
DESPESAS GERAIS		(2.079.534,96)
DESPESAS FINANCEIRAS	18	(174.259,34)
RECEITAS FINANCEIRAS	19	66.378,05
JUROS E DESCONTOS		66.378,05
RESULTADO OPERACIONAL		(4.150.666,07)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		(4.150.666,07)
PREJÚÍZO DO EXERCÍCIO		(4.150.666,07)

3 - DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO			RESERVAS DE CAPITAL			RESERVAS DE REAVALIAÇÃO		RESERVAS DE LUCROS					LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Social	Capital a Integralizar	Adiant. Fut. Aumento Capital	Ágio na Emissão de Ações	Subvenções para Investimentos	Ações em Tesouraria	Reavaliações de Ativos Próprio	Ativos de Controladas	Reserva Legal	Reserva Estatutária	Reserva p/ Contingência	Reservas de Lucros a Realizar	Reservas de Lucros p/ Expansão		
Saldo em 31/12/2020	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.397.417,71	-1.397.417,71
Ajustes de Exercícios Anteriores														-5.083.788,93	-5.083.788,93
Aumento de Capital	4.291.457,15	10.000,00	27.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.301.457,15
Integralização de Capital e Ágio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendas de Ações em Tesouraria	0,00			0,00		0,00									0,00
Subvenções para Investimentos					0,00										0,00
Aquisições de Ações						0,00									0,00
Reavaliações							0,00	0,00							0,00
Reversão de Reservas							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Líquido														0,00	0,00
Transferência para Reservas									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos Extraordinário														0,00	0,00
Dividendos Propostos														0,00	0,00
Saldo em 31/12/2021	4.301.457,15	0,00	27.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.481.206,64	24.820.250,51

4 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
31 DE DEZEMBRO DE 2021

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Valores recebidos de clientes	9.299.168,42
Valores pagos a fornecedores	(11.213.210,13)
Valores pagos a empregados	(1.320.475,18)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(3.234.516,89)
Pagamentos de impostos, taxas e contribuições	(957.501,29)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(4.192.018,18)
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	120,20
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(4.191.897,98)

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	(3.397,00)
Aquisição de ações/cotas	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Juros recebidos	40.090,69
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	36.693,69

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Integralização de capital	26.650.000,00
Pagamentos de lucros e dividendos	(66.500,00)
Empréstimos tomados	2.876.704,67
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(14.382,22)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	29.445.822,45

Aumento nas Disponibilidades	25.290.618,16
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	189.156,30
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	25.479.774,46

5 - NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A FREXCO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE ALIMENTOS SA, sociedade anônima fechada, personalidade jurídica de direito privado, tem sede e foro na cidade de Piedade, cidade do Estado de São Paulo, está em plena atividade desde 14/06/2019 e com prazo de duração indeterminado. Constitui objeto social da FREXCO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE ALIMENTOS SA as atividades de Comércio atacadista de produtos alimentícios em geral, com atividade de fracionamento e acondicionamento associada e Comércio varejista de hortifrutigranjeiros. Nas atividades mencionadas, compreendem a comercialização de alimentos recém-colhidos com o intuito de conectar a produção de pequenos produtores rurais de frutas, verduras e legumes diretamente com os restaurantes ou consumidores finais sem passar por intermediário.

NOTA 2 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A FREXCO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE ALIMENTOS SA, mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. 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, compreendem o período entre 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, e apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade, com observância aos Princípios de Contabilidade e foram elaboradas em conformidade com as Normas Brasileiras de contabilidade. As demonstrações contábeis, foram elaboradas segundo o regime de competência (artigo 177 da Lei nº 6.404/1976) e estão representadas em real, a moeda corrente nacional.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente durante os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras.

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina CPC 03 – Demonstração do Fluxo de Caixa, 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.
- b) **Estoque:** São mensurados pelo método de custo médio. O custo de aquisição dos estoques compreende o preço de compra, os impostos de importação e outros tributos (exceto os recuperáveis junto ao fisco), bem como os custos de transporte, seguro, manuseio e outros diretamente atribuíveis à aquisição de produtos acabados, materiais e serviços. Em conformidade com o CPC 16 – Estoques.
- c) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes, de acordo com o CPC 26 - Apresentação Demonstrações Contábeis.



- d) **Ativo Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (CPC 27 – Ativo Imobilizado). 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.

Taxas de depreciação, de acordo com a Receita Federal:

Ativo	Taxa
Moveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Computadores e Periféricos	20%

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa são feitas baseados em extratos bancários, junto a realidade da empresa. Os valores de Bancos Conta Movimentos, são os valores em conta corrente. As Aplicações Financeiras Liquidez Imediata são aplicações automáticas realizadas nas contas e CDB.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Caixa E Equivalentes De Caixa	R\$ 25.479.774,46	R\$ 189.156,30
Bancos Conta Movimento	R\$ 31.010,17	R\$ 45,01
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	R\$ 25.448.764,29	R\$ 189.111,29

NOTA 5 - CLIENTES

Valores a receber referente faturamento para clientes via boleto não vencidos, cartão de crédito não compensado ou clientes em aberto.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Clientes	R\$ 311.224,99	R\$ 209.724,99
Duplicatas a Receber	R\$ 311.224,99	R\$ 209.724,99

NOTA 6 – OUTROS CRÉDITOS (ATIVO CIRCULANTE)

São valores referentes a adiantamentos pagos a empregados e sócios. Sendo que:

- Dividendos a receber, compõe os adiantamentos pagos aos sócios Pamela C. Martins R\$ 95.708,43, Fabio F. Matioli R\$ 82.978,73, totalmente pagos em 2020. Mateus Erthal



L. Dias R\$ 31.037,83 em 2020 e R\$ 41.000,00 em 2021, totalizando R\$ 72.037,83. Já o sócio Eduardo T. Pietraroia R\$ 60.500,00 pago em 2021.

- Adiantamento a empregados, corresponde ao valor de férias com início do gozo em 12/2021 e final 01/2022. Pagamento referente dezembro no passivo e janeiro em adiantamento no ativo, pois a provisão do valor R\$ 2.213,91 foi na folha de janeiro.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Outros Créditos	R\$ 313.438,90	R\$ 212.574,63
Dividendos A Receber	R\$ 311.224,99	R\$ 209.724,99
Adiantamento A Empregados	R\$ 2.213,91	R\$ -
Tributos A Recuperar/Compensar	R\$ -	R\$ 2.849,64

NOTA 7 - ESTOQUE

São contabilizados nas contas de estoques, as mercadorias adquiridas para revenda durante o exercício. Os valores de custo levam em conta valores como, impostos, fretes e demais valores que interfiram no custo da mercadoria. O saldo desta conta mensura o valor final do estoque de mercadorias disponíveis para venda.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Estoque	R\$ 55.160,88	R\$ 151.184,86
Mercadorias, Produtos e Insumos	R\$ 55.160,88	R\$ 151.184,86

NOTA 8 - OUTROS CRÉDITOS (NÃO CIRCULANTE)

Referente a títulos de capitalização do Banco Santander. Aplicação financeira a longo prazo. Com saldo de R\$ 18.000,00 em 2020 e aplicado R\$ 11.000,00 em 08/04/2021.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Outros Créditos	R\$ 29.000,00	R\$ 18.000,00
Aplicações Financeiras	R\$ 29.000,00	R\$ 18.000,00

NOTA 9 – IMOBILIZADO

Durante o exercício em curso, houve aumento referente a conta de ativo imobilizado. A maior parte se tratando de máquinas e equipamentos para melhoria da operação.

Composição do Imobilizado:

Ativo	Custo	Depreciação	Valor Líquido
Moveis e Utensílios	R\$ 500,09	R\$ -	R\$ 500,09



Máquinas e Equipamentos	R\$ 55.896,46	R\$ 3.211,73	R\$ 52.684,73
Computadores e Periféricos	R\$ 9.523,48	R\$ 595,63	R\$ 8.927,85
TOTAL	R\$ 65.920,03	R\$ 3.807,36	R\$ 62.112,67

Mutação do Imobilizado:

Ativo	Saldo 2020	Adições	Baixas	Saldo 2021
Moveis e Utensílios	R\$ -	R\$ 500,09		R\$ 500,09
Máquinas e Equipamentos	R\$ 29.547,59	R\$ 34.217,22	R\$ 7.868,35	R\$ 55.896,46
Computadores e Periféricos	R\$ -	R\$ 9.523,48		R\$ 9.523,48
TOTAL	R\$ 29.547,59	R\$ 44.240,79	R\$ 7.868,35	R\$ 65.920,03

NOTA 10 – EMPRÉSTIMOS

Empréstimos com saldo em 2020 é a conta de Mútuo Conversível, onde durante o exercício de 2021 foram convertidos parcialmente para Capital Social da empresa, sobrando apenas R\$ 9.000,00. Em 2021 foi feito um empréstimo no Banco Santander, e encerrou o exercício 2021 com saldo de R\$ 348.648,67. Somando saldo de 2021 das contas Mútuo e Empréstimo Santander temos R\$ 357.658,67.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 357.658,67	R\$ 1.919.101,68
EMPRÉSTIMOS	R\$ 357.658,67	R\$ 1.919.101,68

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E TRABALHISTAS

Os impostos e contribuições referentes a operação, compõe essa conta do passivo. Os valores indicam o total de obrigações a recolher, caso se trate de valores de competência anterior ou se houver valores a pagar.

A conta impostos e contribuições a recolher, possuem os saldos referente a impostos como ICMS, ISS Autônomos e Retenções em geral. Não estão nessa conta os valores de PIS e COFINS, pois se trata de saldo credor e nem IRPJ e CSLL devido ao prejuízo do período.

Os valores referentes a salários, pró-labore e encargos sociais ainda não quitados, também fazem parte deste grupo do passivo. Valores como os pagos a título de rescisão já estão neste saldo. O saldo de provisão, visa contabilizar de forma correta no que diz respeito a competência os valores de férias e 13º salário.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E TRABALHISTAS	R\$ 520.990,46	R\$ 86.061,93
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R\$ 46.907,04	R\$ 9.763,90
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	R\$ 210.303,03	R\$ 37.775,06
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	R\$ 48.338,57	R\$ 8.879,60
PROVISÕES	R\$ 215.441,82	R\$ 29.643,37



NOTA 12 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

Contas correntes são as Contas Garantidas do Banco Itaú. Conta garantida é uma conta bancária feita exclusivamente para obtenção de crédito para a empresa. Saldo de R\$ 50.000,00 é referente a conta com Ag 445/96082-6.

Contas a pagar, seria o saldo de Aluguel a Pagar em aberto de 2020 e foi quitado em 2021.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 50.000,00	R\$ 10.000,00
CONTAS A PAGAR	R\$ -	R\$ 10.000,00
CONTAS CORRENTES	R\$ 50.000,00	R\$ -

NOTA 13 – CAPITAL SOCIAL

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. Houve em 2021 a subscrição de capital, através da conversão de contratos de mútuo. Como evidenciado na Demonstração de Mutações de Patrimônio Líquido, foi realizado um Aporte para Futuro Aumento de Capital.

Saldo em 31/12/2020	R\$ 10.000,00
Aumento de Capital	R\$ 4.291.457,15
<i>Capital Subscrito</i>	<i>R\$ 4.301.457,15</i>
AFAC	R\$ 27.000.000,00
Saldo em 31/12/2021	R\$ 31.301.457,15

O capital Social totalmente subscrito e totalmente integralizado, em moeda corrente nacional, é de R\$4.301.457,15, dividido em 14.353.688 ações nominativas e sem valor nominal, sendo 10.000.000 de ações ordinárias e 4.353.688 ações preferenciais de classe B.

NOTA 14 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O prejuízo do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais. A empresa apurou prejuízo operacional todos os meses de 2021. Somando prejuízo acumulado de 2020 e 2021 temos R\$ 6.481.206,64.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 6.481.206,64	R\$ 1.397.417,71
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 6.481.206,64	R\$ 1.397.417,71



NOTA 15 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

Não houve provisão para as perdas contingentes prováveis e nem as perdas contingentes possíveis. A FREXCO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE ALIMENTOS SA não é parte em processos judiciais, seja como autor ou réu.

NOTA 16 – TRIBUTAÇÃO

A FREXCO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE ALIMENTOS SA – Esteve enquadrada no Regime Simplificado de tributação até 30/09/2021, desta data em diante a empresa é optante pelo sistema/critério de Lucro Real, 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 17 – RECEITA LIQUIDA

Na DRE (Demonstração do Resultado do Exercício) o saldo da receita líquida, resulta dos valores do faturamento do exercício, descontado as devoluções de venda, os impostos incidentes e o CMV, conforme Nota 07 - Estoque.

RECEITA LIQUIDA	1.053.873,15
VENDA DE MERCADORIAS	9.070.014,99
DEVOLUÇÃO DE VENDA E MERCADORIAS	(32.133,13)
IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(513.544,17)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(7.470.464,54)

NOTA 18 - JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS

No grupo Despesas Administrativas, o subgrupo Despesas Financeira, consta os Juros e Comissões Bancárias. Valores referentes a manutenção de boletos, como as tarifas do ASAAS e taxas administrativas de cartões de créditos.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(4.423.958,26)
DESPESAS COM PESSOAL	(1.978.716,80)
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	(172.571,87)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(18.875,29)
DESPESAS GERAIS	(2.079.534,96)
DESPESAS FINANCEIRAS	(174.259,34)



NOTA 19 – RECEITAS FINANCEIRAS

As receitas financeiras do exercício, se dividem entre descontos financeiros obtidos, valores concedidos sobre os pagamentos de títulos e rendimentos de aplicações financeiras, juros acumulados das aplicações automáticas das contas correntes e das aplicações em CDB.

RECEITA FINANCEIRA	66.378,05
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	26.167,16
RENDIMENTO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	40.210,89

Informações Adicionais

A FREXCO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE ALIMENTOS SA É UMA EMPRESA, QUE:

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;

