

FREXCO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE ALIMENTOS S.A.

Demonstrações Financeiras

2022

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	2022	2021
	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO	17.056.286,15D	26.076.551,76D
ATIVO CIRCULANTE	15.888.648,60D	25.985.439,09D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.845.184,86D	25.479.774,46D
CLIENTES	752.641,19D	137.064,85D
OUTROS CRÉDITOS	110.161,61D	313.438,90D
ESTOQUE	180.660,94D	55.160,88D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	936.637,55D	91.112,67D
OUTROS CRÉDITOS	0,00	29.000,00D
IMOBILIZADO	936.637,55D	62.112,67D
CONTAS DE COMPENSAÇÕES	231.000,00D	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÕES	231.000,00D	0,00
PASSIVO	17.056.286,15C	26.076.551,76C
PASSIVO CIRCULANTE	2.233.795,77C	1.256.301,25C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	43.255,57C	357.658,67C
FORNECEDORES	1.334.128,00C	327.652,12C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	45.374,68C	46.907,04C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	777.985,52C	474.083,42C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	33.052,00C	50.000,00C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	498.875,03C	0,00
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	267.875,03C	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÕES	231.000,00C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.323.615,35C	24.820.250,51C
CAPITAL SOCIAL	31.301.457,15C	31.301.457,15C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	16.977.841,80D	6.481.206,64D

2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2022

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	24.733.126,05
RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS	24.733.126,05
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(305.420,20)
(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	(253.472,48)
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(51.947,72)
RECEITA LÍQUIDA	24.427.705,85
CUSTOS	(19.898.025,73)
CUSTOS DE MERCADORIAS ADQUIRIDAS	(186.602,00)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(19.711.423,73)
LUCRO BRUTO	4.529.680,12
DESPESAS OPERACIONAIS	(16.711.720,35)
DESPESAS COM VENDAS	(5.627.428,25)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(54.462,23)
DESPESAS COM ENTREGA	(4.457.855,00)
DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	(51.310,40)
DESPESAS GERAIS	(1.063.800,62)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(11.084.292,10)
DESPESAS COM PESSOAL	(6.272.848,57)
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	(589.419,66)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(35.449,85)
DESPESAS GERAIS	(3.235.693,01)
DESPESAS FINANCEIRAS	(591.276,57)
DESPESA COM PCLD	(359.604,44)
RECEITAS FINANCEIRAS	2.657.913,92
JUROS E DESCONTOS	2.657.913,92
RESULTADO OPERACIONAL	(9.524.126,31)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(9.524.126,31)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(9.524.126,31)

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 31/12/2021	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
Ajustes de Exercícios Anteriores														-10.496.635,16	-10.496.635,16
Aumento de Capital	27.000.000,00	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	0,00	0,00
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
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
Transferência para Reservas									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos Extraordinário															0,00
Dividendos Propostos															0,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS															0,00
Saldo em 31/12/2022	31.301.457,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.977.841,80	14.323.615,35

- Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;

- As informações foram extraídas das folhas n°s 0000 a 0000 do Livro Diário n° 1, registrado na Junta Comercial do Estado SP sob n° 35300580354, em 14/06/2019;

- A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado;

- A sociedade não possui Auditoria Independente.

4 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
31 DE DEZEMBRO DE 2022

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores recebidos de clientes	23.438.579,03
Valores pagos a fornecedores	(29.425.544,44)
Valores pagos a empregados	(4.750.047,43)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(10.737.012,84)
Pagamentos de impostos, taxas e contribuições	(1.813.696,33)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(12.550.709,17)
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	1.036.559,34
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(11.514.149,83)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Juros recebidos	1.360.541,83
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	1.360.541,83
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00
Empréstimos tomados	(491.435,66)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	10.454,06
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(480.981,60)
Redução nas Disponibilidades	(10.634.589,60)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	25.479.774,46
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	14.845.184,86

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 2022, 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	31/12/2022	31/12/2021
Caixa E Equivalentes De Caixa	R\$ 14.845.184,86	R\$ 25.479.774,46
Bancos Conta Movimento	R\$ 218.045,91	R\$ 31.010,17
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	R\$ 14.627.138,95	R\$ 25.448.764,29

NOTA 5 - CLIENTES

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

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	R\$ 1.061.511,10	R\$ 137.064,85
Duplicatas a Receber	R\$ 1.061.511,10	R\$ 137.064,85



NOTA 6 - 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	31/12/2022	31/12/2021
Estoque	R\$ 180.660,94	R\$ 55.160,88
Mercadorias, Produtos e Insumos	R\$ 180.660,94	R\$ 55.160,88

NOTA 7 – 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\$ 14.468,14	R\$ 1.150,77	R\$ 13.317,37
Máquinas e Equipamentos	R\$ 942.564,20	R\$ 55.680,69	R\$ 886.883,51
Computadores e Periféricos	R\$ 43.300,84	R\$ 6.864,17	R\$ 36.436,67
TOTAL	R\$ 1000.333,18	R\$ 63.695,63	R\$ 936.637,55

Mutação do Imobilizado:

Ativo	Saldo 2021	Adições	Baixas	Saldo 2022
Moveis e Utensílios	R\$ 500,09	R\$ 13.968,05		R\$ 14.468,14
Máquinas e Equipamentos	R\$ 55.896,46	R\$ 886.954,18	R\$ 286,44	R\$ 942.564,20
Computadores e Periféricos	R\$ 9.523,48	R\$ 33.777,36		R\$ 43.300,84
TOTAL	R\$ 65.920,03	R\$ 934.699,59	R\$ 286,44	R\$ 1.000.333,18

NOTA 8 – EMPRÉSTIMOS

Em 2021 foi feito um empréstimo no Banco Santander, e encerrou o exercício 2022 com saldo de R\$ 43.255,57. Somando saldo de 2022 das contas Mútuo e Empréstimo Santander temos R\$ 43.255,57.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 43.255,57	R\$ 357.658,67
EMPRÉSTIMOS	R\$ 43.255,57	R\$ 357.658,67



NOTA 9 - 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, PIS e COFINS, ISS Autônomos e Retenções em geral. Não estão nessa conta os valores de 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	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E TRABALHISTAS	R\$ 823.360,20	R\$ 520.990,46
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R\$ 45.374,68	R\$ 46.907,04
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	R\$ 370.354,96	R\$ 210.303,03
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	R\$ 103.390,85	R\$ 48.338,57
PROVISÕES	R\$ 304.239,71	R\$ 215.441,82

NOTA 10 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

Contas a pagar, seria o saldo de Aluguel a Pagar em aberto de 2022.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 33.052,00	R\$ 50.000,00
CONTAS A PAGAR	R\$ 33.052,00	R\$ -
CONTAS CORRENTES	R\$ -	R\$ 50.000,00

NOTA 11 – EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

Financiamentos, seria o saldo do cartão BNDS em aberto em 2022.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 267.875,03	R\$ -
FINANCIAMENTOS	R\$ 267.875,03	R\$ -
CARTÃO BNDS	R\$ 267.875,03	R\$ -



NOTA 12 – CONTAS DE COMPENSAÇÕES

Bem como contrato comodato, o comodato é uma modalidade contratual com objetivo de emprestar um bem não fungível de forma gratuita.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
CONTAS DE COMPENSAÇÕES	R\$ 231.000,00	R\$ -
BEM COM CONTRATO COMODATO	R\$ 231.000,00	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 31/12/2022	R\$ 4.301.457,15
Aumento de Capital	R\$ 27.000.000,00
<u>Capital Subscrito</u>	<u>R\$ 4.301.457,15</u>
AFAC	R\$ -
Saldo em 31/12/2022	R\$ 31.301.457,15

O capital Social totalmente subscrito e totalmente integralizado, em moeda corrente nacional, é de R\$ 31.301.457,15, 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 2022 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais. A empresa apurou prejuízo operacional todos os meses de 2022. Somando prejuízo acumulado de 2021 e 2022 temos R\$ 16.977.841,80.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 16.977.841,80	R\$ 6.481.206,64
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 16.977.841,80	R\$ 6.481.206,64



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 – 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	4.529.680,12
VENDA DE MERCADORIAS	24.733.126,05
DEVOLUÇÃO DE VENDA E MERCADORIAS	(253.472,48)
IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(51.947,72)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(19.898.025,73)

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	(11.084.292,10)
DESPESAS COM PESSOAL	(6.272.848,57)
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	(589.419,66)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(35.449,85)
DESPESAS GERAIS	(3.235.693,01)
DESPESAS FINANCEIRAS	(591.276,57)
DESPESAS COM PCLD	(359.604,44)



NOTA 19 – DESPESA COM PCLD

No grupo Despesas Administrativas, o subgrupo Despesa Com PCLD, consta provisão para crédito de liquidação duvidosa. É realizado uma análise detalhada dos saldos de contas a receber, levando em consideração o histórico de pagamentos dos clientes, a situação financeira e econômica dos devedores e outros fatores que possam influenciar a capacidade de pagamento para os clientes com mais de 60 dias de atraso.

DESPESA ADMINISTRATIVAS	(359.604,44)
PROVISAO PARA CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	(359.604,44)

NOTA 20 – 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	2.657.913,92
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	261.062,32
RENDIMENTO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.396.851,60

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;
- Mantém 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;

