

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

SPONTE INFORMÁTICA S.A.

CNPJ 02.779.256/0001-74

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Sponte Informática S.A., foi constituída em 22 de setembro de 1998, atua na forma de sociedade anônima fechada. Tributada pelo Lucro Real, tem como atividade principal o Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador. A sociedade está sediada em Pato Branco/PR.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações Lei °. 6.404/76, alterada pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, conforme os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Tratam-se de demonstrações contábeis individuais e encontram-se apresentadas em moeda corrente nacional (Real), sendo esta a moeda funcional.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 REGIME DE ESCRITURAÇÃO

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício.

3.2 APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

3.3 TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pelas prestações de serviços no decurso normal das atividades da empresa. As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor nominal da fatura, líquido de cauções e retenções contratuais e tributárias na fonte, se houver.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.4 IMOBILIZADO

O Imobilizado foi mensurado inicialmente pelo seu custo, o qual corresponde o seu preço de aquisição, incluindo impostos de importação e tributos não recuperáveis, além de outros gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-los para condição de operação. Os descontos e abatimentos sobre o valor de aquisição foram deduzidos do custo do imobilizado, tudo em conformidade com a ITG 1000, item 18. A depreciação foi alocada ao resultado do período de uso, de modo uniforme ao longo da vida útil dos ativos através do método linear.

3.5 INTANGÍVEL

Os intangíveis estão registrados no reconhecimento inicial ao custo histórico, sendo alocados a tal custo todos os gastos incorridos até o momento em que estiver disponível para ser utilizado. Os eventuais intangíveis produzidos internamente foram considerados integralmente como despesa do período, conforme determina o NBC TG 1000(R1). A amortização foi realizada de acordo com a vida útil estimada.

3.6 OUTROS ATIVOS E PASSIVOS (CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a empresa possui obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.7 CAPITAL SOCIAL

O Capital Social totalmente subscrito e realizado pelos cotistas domiciliados no País, está representado por 422.000 quotas, no valor de R\$1,00 (um real) cada uma.

4. DETALHAMENTO DE SALDOS

04.01 – Caixas e Equivalentes de Caixa

Conta	2021	2020
Caixas	1.974,02	5.907,33
Bancos Conta Movimento	360.952,55	100.356,42
Aplicações Financeiras	4.148.321,52	0,00
Total	4.511.248,09	106.263,75

As aplicações financeiras encontram-se com os rendimentos apropriados até a data do balanço.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

04.02 – Créditos – Clientes

Composição	2021	2020
A Vencer até 180 dias	3.860.885,79	2.921.088,04
Total Líquido dos Créditos	3.860.885,79	2.921.088,04

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber de clientes pelo fornecimento de prestação de serviço no decorrer das atividades da Companhia.

04.03 – Imobilizado

Descrição	Contábil em 2020	Aquisições	Baixas	Depreciação	Taxa média de Depreciação	Contábil em 2021
Benf. em imóveis de terceiros	143.148,65	8.202,03	0,00	-10.277,34	4% a.a	141.073,34
Equipamentos de informática	336.942,41	365.211,10	0,00	-126360,84	20% a.a	575.792,67
Equipamentos eletrônicos	76.226,09	5.175,81	0,00	-13.852,44	20% a.a	67.549,46
Móveis e Utensílios	225.941,90	0,00	0,00	-31.865,73	10% a.a	194.076,17
Totais	782.259,05	378.588,94	0,00	-182.356,35		978.491,64

04.04 – Intangível

Descrição	Contábil em 2020	Aquisições	Taxa de Amortização	Amortização	Contábil em 2021
Marcas e Patentes	5.717,04		20% a.a	-1.703,58	4.013,46
Direito de Uso de Software	3.000,16		20% a.a	-227,65	2.772,51
Totais	8.717,20	0,00		-1.931,23	6.785,97

04.05 – Obrigações Trabalhistas

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2021	2020
Férias a Pagar	891.218,59	787.251,80
Salários/Pro-labore a Pagar	466.544,63	375.529,80
Encargos Sociais a Pagar	278.617,12	256.048,81
Totais	1.636.380,34	1.418.830,41

04.06 – Obrigações Tributárias

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2021	2020
Impostos retidos a recolher	99.190,52	67.964,71
COFINS a Pagar	78.101,42	62.117,40
PIS a Pagar	16.921,97	13.458,77
ISS a Pagar	51.840,76	41.241,77
Totais Obrigações Tributárias	246.054,67	184.782,65
IRPJ a Pagar	294.961,44	194.107,69
CSLL a Pagar	111.010,37	72.038,77
Totais Impostos sobre o Lucro	405.971,81	266.146,46
Totais	652.026,48	450.929,11

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

04.07 – Dividendos a pagar

	2021	2020
Dividendos a pagar	2.207.018,56	954.555,56
Total	2.207.018,56	954.555,56

04.08 – Capital Social

QUADRO DE ACIONISTAS	%	2021	2020
Stne Participações S.A.	90,00	379.800,00	379.800,00
Clovis Sarturi	5,00	21.100,00	21.100,00
Reginaldo da Silva	5,00	21.100,00	21.100,00
Total	100,00	422.000,00	422.000,00

04.09 – Reservas Estatutárias

	2021	2020
Reserva para Investimento e Capital de Giro	4.322.909,99	565.519,77
Reserva Legal	84.400,00	84.400,00
Total	4.407.309,99	649.919,77

Pato Branco-PR, 31 de dezembro de 2021.

REGINALDO DA SILVA
ADMINISTRADOR
CPF 000.322.489-97

VANILTON POLLI
CONTADOR
CRC 02645802