

VIRGINIA COMERCIO DE CAFE E SERVICOS S.A

Folha: 0001

CNPJ 03.094.492/0001-10

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO DOS PERÍODOS**ATIVO**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ATIVO CIRCULANTE	22.689.095,31	24.271.025,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	263.433,95	356.060,19
CAIXA CONTA MOVIMENTO	28.784,85	19.909,11
BANCO CONTA MOVIMENTO	234.649,10	336.151,08
CONTAS A RECEBER	0,00	805.000,00
CLIENTES DIVERSOS	0,00	805.000,00
IMPOSTOS DIVERSOS A RECUPERAR	726.521,96	695.307,08
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	726.521,96	695.307,08
ESTOQUES	21.696.102,21	22.411.446,16
MERCADORIA PARA REVENDA / ARMAZENAGEM	9.882.942,21	16.653.586,16
MERCADORIAS DE TERCEIROS ARMAZENADAS	11.813.160,00	5.757.860,00
DESPESAS ANTECIPADAS	2.780,99	2.955,75
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.780,99	2.955,75
CONTAS TRANSITÓRIAS	256,20	256,20
CONTAS TRANSITÓRIAS	256,20	256,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE	47.913,71	85.681,67
INVESTIMENTOS	2.432,76	2.344,22
OUTROS INVESTIMENTOS	2.432,76	2.344,22
IMOBILIZADO	45.480,95	83.337,45
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00
VEÍCULOS	45.480,95	83.337,45
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	22.737.009,02	24.356.707,05

VIRGINIA COMERCIO DE CAFE E SERVICOS S.A

Folha: 0002

CNPJ 03.094.492/0001-10

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO DOS PERÍODOS**PASSIVO**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASSIVO CIRCULANTE	25.513.589,69	27.018.908,64
FORNECEDORES / ANTECIPAÇÕES / DUPLICATAS DESCONTADAS	13.661.938,48	21.222.578,10
FORNECEDORES	13.661.938,48	21.222.578,10
OBRIGAÇÕES DIVERSAS A PAGAR	38.235,01	38.214,34
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	37.295,13	37.151,54
CONTAS A PAGAR	939,88	1.062,80
CONTAS TRANSITÓRIAS	11.813.416,20	5.758.116,20
CONTAS TRANSITÓRIAS / MERCADORIA DE TERCEIROS ARMAZENADA	11.813.416,20	5.758.116,20
PATRIMONIO LÍQUIDO	(2.776.580,67)	(2.662.201,59)
CAPITAL SOCIAL	500.000,00	500.000,00
CAPITAL SOCIAL	500.000,00	500.000,00
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(3.276.580,67)	(3.162.201,59)
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(3.276.580,67)	(3.162.201,59)
TOTAL DO PASSIVO	22.737.009,02	24.356.707,05

Rio Novo do Sul, 31 de dezembro de 2021.

	2021	2020
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	52.919.003,85	43.066.670,88
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDAS	0,00	0,00
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(1.078.626,97)	(1.339.396,55)
(=) RECEITA LÍQUIDA	51.840.376,88	41.727.274,33
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS / SERVIÇOS	(51.174.662,95)	(41.016.120,30)
(=) LUCRO BRUTO	665.713,93	711.154,03
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(746.744,35)	(889.150,56)
OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00
(-) OUTRAS DESPESAS	(27,33)	(579,61)
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(81.057,75)	(178.576,14)
RECEITAS FINANCEIRAS	109,32	282,63
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(33.430,65)	(49.464,42)
(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(114.379,08)	(227.757,93)
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	0,00	0,00
(=) RESULTADO ANTES DA PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA	(114.379,08)	(227.757,93)
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(114.379,08)	(227.757,93)

Rio Novo do Sul, 31 de dezembro de 2021.

VIRGINIA COMÉRCIO DE CAFÉ E SERVIÇOS LTDA
CNPJ 03.094.492/0001-10
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA 2021

Folha: 0004

Método Indireto

	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro / Prejuízo do Exercício	-114.379,08	-227.757,93
(+) Depreciação	37.856,50	11.662,55
Clientes a Receber	805.000,00	-805.000,00
Despesas Pagas Antecipadamente	174,76	250,83
Estoques	6.770.643,95	-11.212.948,70
Adiantamento a Fornecedores	0,00	0,00
Fornecedores	-7.560.639,62	14.113.545,78
Impostos e Contribuições a Recolher	143,59	-38.620,43
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	28.500,37
Contas a Pagar	-122,92	1.062,80
Impostos e Contribuições a Recuperar	-31.214,88	-68.554,44
(+) Perda c/ Venda Imobilizado	0,00	0,00
Antecipação de Cliente	0,00	-1.458.200,00
Decréscimo de Caixa originado das atividades operacionais	-92.537,70	343.940,83
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimento de Aumento de Capital	0,00	0,00
Empréstimos a pagar	0,00	0,00
Pagamento de Dividendos	0,00	0,00
Acréscimo de Caixa originado das Atividades de Financiamentos	0,00	0,00
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Recebimento de Venda de Imobilizado	0,00	0,00
Investimento Sicoob	-88,54	-119,63
Pagamento de Aquisição de Imobilizado	0,00	-95.000,00
Aplicação de Liquidez Imediata	0,00	0,00
Decréscimo de Caixa originado das Atividades de Investimentos	-88,54	-95.119,63
ACRÉSCIMO / DECRÉSCIMO DE CAIXA DO PERÍODO	-92.626,24	248.821,20
Saldo de Caixa e Bancos em 31/12/X1	356.060,19	107.238,99
Saldo de Caixa e Bancos em 31/12/X2	263.433,95	356.060,19
VARIAÇÃO DE CAIXA	-92.626,24	248.821,20

Rio Novo do Sul-ES 31 de dezembro de 2021

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ANO 2021

CONTEXTO OPERACIONAL

Virginia Comércio de Café e Serviços S.A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Rio Novo do Sul-ES, tendo como objeto social o Comércio Atacadista de Café em grão e a Armazenagens Gerais.

A empresa teve suas atividades iniciadas em 07/04/1999.

POLÍTICA CONTÁBIL

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as políticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) em consonância com os ditames do ITG 1000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

POLÍTICA CONTÁBIL DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis encerradas trimestralmente em 2021, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado (DR) e Demonstração dos Lucro e Prejuízos Acumulados (DLPA) e Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e preceitos da Legislação Comercial, [Lei nº 10.406/2002](#) e demais legislações aplicáveis.

DIREITOS E OBRIGAÇÕES

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os diretores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a diretoria da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela diretoria da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A diretoria encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a [Lei nº 11.101/2005](#) que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimento.

MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis, estão dispostos conforme às diretrizes contábeis vigentes no Brasil.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**ATIVOS FINANCEIROS**

A Empresa determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os Ativos Financeiros da empresa estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

Seus Ativos Financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes.

ESTOQUES

Os estoques estão registrados e demonstrados pelo custo médio de aquisição e armazenamento.

No fechamento do ano de 2021, empresa conta com um Estoque no valor de R\$ 21.696.102,21, apresentando a seguinte composição:

Mercadorias para Revenda	R\$ 9.882.942,21
Mercadorias de Terceiros Armazenada	R\$ 11.813.160,00
Mercadorias Armazenadas em Terceiros	R\$ 0,00

ATIVO IMOBILIZADO

O Imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear para baixar o custo de cada ativo a seus valores residuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, utilizando-se os parâmetros definidos pela SRF – Secretaria da Receita Federal, através da IN – Instrução Normativa nº 162/98 e 130/99.

No fechamento do ano de 2021, empresa conta com um Imobilizado no valor de R\$ 96.594,95, apresentando a seguinte composição:

Máquinas e Equipamentos	R\$ 49.594,00
(-) Depreciação de Máquinas e Equipamentos	R\$ 49.594,00
Veículos	R\$ 292.000,00
(-) Depreciação de Veículos	R\$ 246.519,05
Computadores e Periféricos	R\$ 1.520,00
(-) Depreciação de Computadores e Periféricos	R\$ 1.520,00

AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

A empresa, conforme decisão de sua diretoria, não efetua ajuste de avaliação patrimonial.

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, mais 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 60.000,00 por trimestre e 9% de CSLL).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

A empresa possui Prejuízos Fiscais para serem compensados, quando aplicável, conforme LALUR.

Imposto sobre vendas

As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas alíquotas básicas:

- Programa de Integração Social (PIS): Alíquota de 1,65%
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS): Alíquota de 7,6%
- Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS): Alíquota de 12%
- Imposto Sobre Serviços (ISS): Alíquota de 5%

PASSIVOS FINANCEIROS

A Empresa determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros da empresa incluem contas a pagar a fornecedores, outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos, impostos e contribuições a recolher e obrigações trabalhistas.

No fechamento do ano de 2021, empresa conta com um passivo financeiro no valor de R\$ 13.700.173,49, apresentando a seguinte composição:

Fornecedores a pagar	R\$ 13.661.938,48
Impostos e Contribuições a recolher	R\$ 37.295,13
Contas a Pagar	R\$ 939,88

RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os diretores da empresa, não apontam contingências de quaisquer naturezas.

CAPITAL SOCIAL

O capital social que era de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), dividido em 50.000 (cinquenta mil) quotas no valor de R\$ 10,00 (dez reais) cada uma, totalmente integralizado, foi convertido e transformado em 50.000,00 (cinquenta mil) ações no valor de R\$ 10,00 (dez reais) cada uma, sendo 25.000 (vinte e cinco mil) ações ordinárias com direito a voto e 25.000,00 (vinte e cinco mil) ações preferenciais sem direito a voto, apresentando a seguinte composição:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

ACIONISTAS	AÇÕES	VALOR	%
RUBENS PETERLE (ações ordinárias)	12.500	125.000,00	25
RUBENS PETERLE (ações preferenciais)	12.500	125.000,00	25
MARCOS ANTÔNIO PETERLE (ações ordinárias)	12.500	125.000,00	25
MARCOS ANTÔNIO PETERLE (ações preferenciais)	12.500	125.000,00	25
TOTAIS	50.000	500.000,00	100

TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)

A diretoria da empresa declara que não pratica a análise sobre a recuperabilidade de seus ativos e também não realiza testes de Impairment.

PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

Os diretores declaram que a empresa não possui ativos nem passivos considerados contingentes conforme previsto na [NBC TG 1000](#) expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade

AJUSTE A VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, ou de curto prazo quando relevantes, para os ativos e para os passivos. Os diretores declaram que a empresa não pratica AVP.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a legislação societária e demais legislações aplicáveis. A diretoria da empresa procedeu o exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas e Medias Empresas.

DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2021 e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a [Lei nº 10.406/2002](#) e demais legislações aplicáveis.

EVENTOS SUBSEQUENTES

Os diretores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Rio Novo do Sul-ES, 31 de dezembro de 2021.

VIRGÍNIA COMÉRCIO DE CAFÉ E SERVIÇOS S.A
RUBENS PETERLE
Diretor Presidente
CPF: 015.193.007-43

VIRGÍNIA COMÉRCIO DE CAFÉ E SERVIÇOS S.A
MARCOS ANTONIO PETERLE
Diretor Operacional
CPF: 016.940.397-14

GUSTAVO DALVI CARETA
CPF: 035.804.517-74
CONTADOR – CRC: 011552/O / ES