

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Nota 01 – Contexto Operacional

Akmey Brasil Indústria e Comércio de Produtos Químicos S.A, pessoa jurídica de direito privado com sociedade Empresária Limitado, cadastrada no CNPJ 06.082.519/0001-42 com sede na Rodovia BR 470, nº 7040, Indaial, Estado de Santa Catarina, tributada pelo Lucro Real, mantém como principal atividade de Comércio atacadista de outros produtos químicos e petroquímicos não especificados anteriormente.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis compreendem o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021 e 2020 e estão sendo apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade.

As demonstrações financeiras individuais da Controladora foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base na Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1.000 R1), aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, conforme Resolução CFC 1.255/09.

Nota 03 – Principais Práticas Contábeis

Houve adequação da estrutura do balanço patrimonial conforme os critérios normatizados no CPC n. 13, aprovado pela CVM e pelo CFC N. 1152/09.

Não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnico nos termos da NBC TG 1000, pois fez-se uso da isenção da relevância já que os valores observados pela adoção da norma não superam o custo benéfico para seu registro.

Regime de Escrituração e Tributação a entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

O regime tributário adotado pela entidade é com base no Lucro Real.

3.01 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, bens, direitos e obrigações, vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.02 Caixa e equivalentes de caixa:

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerários em poder das empresas, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

3.03 Contas a Receber:

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e produtos no decurso normal das atividades da Entidade. Estes itens, são reconhecidos inicialmente pelo valor nominal da fatura.

3.04 Estoques:

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando o método do custo médio. O valor líquido realizável é estimado com base no preço de venda dos produtos em condições normais de mercado, menos as despesas de vendas.

3.05 Investimentos:

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, os investimentos permanentes em sociedades controladas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial.

3.06 Imobilizado:

Todos os itens do imobilizado são apresentados pelo custo menos depreciação acumulada. O custo inclui os gastos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e em condição necessária para que seja capaz de funcionar da maneira pretendida pela administração.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, e todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

3.07 Intangível:

Os ativos intangíveis adquiridos são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável.

3.08 Fornecedores:

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios e são inicialmente reconhecidas pelo valor da fatura.

3.09 Obrigações Tributárias:

Contempla os tributos a pagar ou a recolher, inerentes a atividades da empresa referente à venda, ao lucro e inclusive os retidos de terceiros.

3.10 Empréstimos/ Financiamentos a pagar:

O reconhecimento inicial no recebimento dos recursos. Para alguns empréstimos, a mensuração ocorre pelo reconhecimento inicial do valor total futuro a pagar deduzida de uma conta redutora com os encargos financeiros e de custos da transação. Subsequentemente, é reconhecido mensalmente os encargos financeiros e custos de transação que foram necessários para liberação do mesmo, aplicando o método do custo amortizado por meio da aplicação da taxa de juros do custo total efetivo.

3.11 Provisões:

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras, são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

Nota 04. Caixa e Equivalente Caixa

	2021	2020
Caixa	372,90	345,02
Bancos c/ Movimento	10.315,79	203.558,62
Aplicações Financeiras	57.494,54	24.587,21
Total	68.183,23	228.490,85

Nota 05. Duplicatas a Receber

	2021	2020
Clientes	844.443,87	909.149,28
Total	844.443,87	909.149,28

Nota 06. Outros Realizáveis

	2021	2020
Adiantamento de Fornecedor	92.237,48	0,00
Adiantamento a Empregados	11.061,66	5.062,07
Outros Créditos	0,00	0,00
Despesas do Exercício Seguinte	51.362,04	33.822,36
Total	154.661,18	38.884,43

Nota 07. Impostos a Recuperar

	2021	2020
PIS a Recuperar s/Imobilizado	0,00	0,00
ICMS a Recuperar s/Bens Ativo	533,16	959,40

Tributos Pagos A Maior ou Indevidamente	670,42	670,42
IPI a Recuperar	56.300,54	13.798,88
COFINS s/entradas	0,00	1.364,52
PIS s/entradas	0,00	296,49
IRF PJ A RECUPERAR	0,44	0,00
Total	57.504,56	17.089,71

Nota 08. Estoques

	2021	2020
Mercadorias	275.528,11	244.317,55
Total	275.528,11	244.317,55

Nota 09. Impostos Diferidos

	2021	2020
IRPJ Diferido	77.437,50	77.437,50
CSLL Diferido	27.877,50	27.877,50
IRPJ Diferido s/ Prejuízos Fiscais	153.100,00	153.100,00
CSLL Diferido s/ Prejuízos Fiscais	55.116,00	55.116,00
Total	313.531,00	313.531,00

Nota 10. Investimentos

a) Investimentos – Participações em Controladas

	2021	2020
Investimento Controlada Rethink S.A. de C.V.	3.131,72	2.915,79
Participação Societária Rethink - Equivalência Patrimonial	16.400.150,30	7.477.419,91
(-) Distribuição de lucros s/ participação societária	966.749,15	0,00
Total	15.436.532,93	7.480.335,70

b) Outros Investimentos

	2020	2020
Cotas Viacredi	10.772,51	7.996,15
Cotas Unicred	360,00	0,00
Total	11.132,51	7.996,15

Nota 11. Imobilizado

Contas Contábeis	Taxas Deprec.	Saldos em 31/12/2020	Aquisições	Baixas Liquidadas	Depreciação	Saldo em 31/12/2021
Benfeitorias imóveis terceiros	4,00%	25.390,21	1.061,60	0,00	15.157,15	11.294,66
Máquinas e Equipamentos	10,00%	142.521,00	15.385,16	0,00	24.211,52	133.694,64
Móveis e Utensílios	10,00%	40.069,56	1.399,00	0,00	6.747,36	34.721,20
Veículos	20,00%	142.155,90	0,00	63.107,65	-1.590,52	80.638,77
Equipamentos de Segurança	10,00%	3.116,45	0,00	0,00	419,52	2.696,93
Equipamentos de Informática	20,00%	6.668,19	10.164,25	0,00	3.992,69	12.839,75
Total		359.921,31	28.010,01	63.107,65	48.937,72	275.885,95

Nota 12. Consórcios

	2021	2020
Consórcios para imobilizado	248.232,00	136.722,13
Total	248.232,00	136.722,13

Nota 13. Intangíveis

Contas Contábeis	Saldos em 31/12/2020	Aquisições	Baixas Liquidadas	Amortização	Saldo em 31/12/2021
Licenças de USO/Software	6.485,06	2.641,00	0,00	3.959,49	5.166,57
Marca da Indústria	8.831,50	800,00	0,00	0,00	9.631,50
Total Intangíveis	15.316,56	3.441,00	0,00	3.959,49	14.798,07

Nota 14. Fornecedores

Fornecedores	2021	2020
Fornecedores	663.277,55	859.550,79
Total	663.277,55	859.550,79

Nota 15. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Obrigações Sociais e Trabalhistas	2021	2020
Salários e Ordenados a Pagar	15.244,14	22.352,13
Pro Labores a Pagar	6.608,03	6.193,34
INSS a Recolher S/Folha	28.252,74	30.689,72

FGTS a Recolher	6.296,15	3.638,40
Provisão de Férias	51.636,30	42.895,62
Total	108.037,36	105.769,21

Nota 16. Obrigações Tributárias

Obrigações Tributárias	2021	2020
Tributos sobre vendas a pagar	139.764,98	14.217,26
Tributos Retidos a Recolher	7.595,48	5.068,46
Total	147.360,46	19.285,72

Nota 17. Parcelamentos

a) Parcelamentos - Circulante

	2021	2020
Parcelamento Impostos sobre vendas	94.390,70	73.298,35
Parcelamento Previdenciário	29.521,53	20.710,06
Parcelamento Impostos sobre o lucro	26.774,92	33.080,28
Total	150.687,15	127.088,69

b) Parcelamentos - Não Circulante

	2021	2020
Parcelamento Impostos sobre vendas	129.678,24	154.532,35
Parcelamento Previdenciário	34.736,76	40.729,95
Parcelamento Impostos sobre o lucro	73.049,43	122.829,13
Total	237.464,43	318.091,43

Nota 18. Empréstimos e Financiamentos

a) Circulante

	2021	2020
Financiamento capital de Giro	1.225.247,60	1.308.396,77
Financiamento Ativo Imobilizado	23.482,51	38.866,69
Duplicatas descontadas	543.154,56	294.317,98
Total	1.791.884,67	1.641.581,44

b) Não Circulante

	2021	2020
Financiamento capital de Giro	151.824,65	313.938,96
Total	151.824,65	313.938,96

Nota 19. Patrimônio Líquido

a) Capital Social

	Nº de Ações	Vr.Total
Capital Social Subscrito	16.666	3.609.650,00
(=) Capital Social Integralizado	16.666	3.609.650,00

O capital social da Empresa Akmey Brasil Indústria e Comércio de Produtos Químicos S.A é no valor de R\$ 3.509.650,00 dividido em 16.666 ações, sendo 10.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal e 6.666 ações preferenciais Classe A, nominativas, sem valor nominal, de classe exclusiva e com direito a voto, todas devidamente subscritas e integralizadas.

Nota 20 – Receita Líquida de Vendas

	2021
Receita Bruta de Vendas	6.070.159,34
(-) Deduções da Receita Bruta	985.460,40
Devolução de Vendas	46.596,61
Impostos sobre vendas	938.863,79
(=) Receita Líquida	5.084.698,94

Indaial, 31 de dezembro de 2021.

EDENILSON FULIK
DIRETOR
CPF: 003.394.549-70

JEAN CARLOS CAMPOS
CONTADOR
Reg. no CRC – SC sob o No. 1SC-
041845/O-2
CPF: 076.154.089-03