

COSAN CORRETORA DE SEGUROS LTDA.

C.N.P.J. : 42.749.831/0001-00

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa COSAN CORRETORA DE SEGUROS LTDA., foi constituída em 16/07/2021 e tem por objeto social a atividade de corretagem de seguros nos ramos elementares de seguro de vida, capitalização, planos previdenciários e de saúde, bem como a administração de bens próprios, incluindo a prestação de serviços correlatos, desde que devidamente autorizada pela autoridade competente na forma da legislação aplicável; (ii) a participação, diretamente ou através de subsidiárias, no capital social de outras sociedades, no país ou no exterior, na qualidade de sócia, acionista ou consorciada, ou por meio de outras modalidades de investimento, nas sociedades atuantes em qualquer dos setores acima referidos; e (iii) a prestação de serviços nas atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis nºs 11.638/2007 e 11.941/2009 e a norma NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – CPC PME.

As demonstrações contábeis estão expressas em Reais (R\$), salvo se indicado o contrário.

3. APLICAÇÃO DO CPC PME

A aplicação do CPC PME já se deu, integralmente, na elaboração das demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, sendo as primeiras demonstrações anuais apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) em todos os aspectos.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Caixa e Equivalentes de Caixa

Referem-se aos saldos em caixa, conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis até o prazo de 90 dias a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, sendo o ganho ou a perda registrado no resultado do exercício.

b. Clientes

Avaliadas pelo valor original, deduzidas de ajuste para créditos de liquidação duvidosa, quando existem evidências objetivas, de que a Sociedade não será capaz de cobrar todos os valores devidos.

c. Fornecedores

São obrigações de curto e longo prazo demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

d. Impostos a Recolher

Referem-se a impostos calculados com base nas atividades da empresa e que são devidos na data do encerramento do exercício.

e. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Os demais passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas de acordo com os contratos vigentes.

f. Ajuste ao Valor Presente de Ativos e de Passivos

A administração avalia periodicamente a necessidade de ajustes a valor presente para todos os ativos e passivos de curto e longo prazo. A administração entende não ser aplicável qualquer ajuste a valor presente por seus ativos e passivos, pois o ajuste a valor presente calculado foi considerado irrelevante.

g. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Sociedade reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; (iii) o estágio de execução da transação ao final do período de referência pode ser mensurado de forma confiável e (iv) os custos incorridos para a transação e os custos para completar a transação podem ser mensurados de forma confiável.

h. Demais receitas e despesas

As demais receitas e despesas são apropriadas ao resultado de acordo com o regime contábil de competência de exercícios.

i. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social são calculados, observando os critérios estabelecidos pela legislação tributária vigente, pelas alíquotas regulares de 15% acrescidas de adicional de 10% sobre a base excedente à R\$ 60.000,00 no trimestre, para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. A sociedade optou pelo regime de tributação o lucro presumido.

j. Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas de acordo com o Método Indireto e estão apresentadas de acordo com a Seção 7 da NBC TG 1000 (R1) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022
Bancos - Conta Movimento	12.630,66
Bancos - Aplicação Financeira	232.701,74
Total de Caixa e Equivalentes de caixa	245.332,40

6. IMPOSTOS A RECOLHER

	2022
ISS A Recolher	22,42
IRPJ A Pagar	180,82
CSLL A Pagar	1.071,73
COFINS A Pagar	151,91
PIS A Pagar	32,91
Total Impostos a Recolher	1.459,79

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. CAPITAL SOCIAL

Compõe-se de 5.000 (Cinco Mil) quotas ao valor nominal de R\$ 1,00 cada, pertencentes às pessoa jurídicas conforme:

Sócios	Quotas
COSAN S.A	4.999
BARRAPAR PARTICIPAÇÕES LTDA	1
Total Capital Social	5.000

b. LUCROS ACUMULADOS

Saldo a disposição dos sócios para distribuição de lucros e/ou futuros investimentos.

	2022
SALDO LUCROS ACUMULADOS	238.682,63

8. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2022
SERVIÇOS PRESTADOS	294.622,91
Deduções	
PIS S/ RECEITA BRUTA	(1.915,05)
COFINS S/ RECEITA BRUTA	(8.838,68)
ISQN S/SERVIÇOS	(14.194,96)
Total Receita Operacional Líquida	269.674,22

9. DESPESAS OPERACIONAIS

	2022
Administrativas	
Serviços Profissionais-PJ	(14.392,00)
Tributos e Contribuições	(568,28)
	(14.960,28)
Total Despesas Operacionais	(14.960,28)

10. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2022
Despesas Financeiras	
Descontos Concedidos	(2,17)
Multas s/ Impostos	(123,44)
Multas Atraso de Declaração	(200,00)
Tarifas de TED	(23,30)
Atualização Monetária s/ Impostos	(15,05)
Juros s/ Impostos	(30,05)
	(394,01)
Receitas Financeiras	
Receitas com Aplicações Financeiras	8.891,60
	8.891,60
Total Receitas e Despesas Financeiras	8.497,59

11. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto com base no lucro presumido foi determinado por períodos de apuração trimestrais, encerrados aos dias 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro do ano calendário, sendo os percentuais de presunção para a base de cálculo dos impostos 32% sobre o faturamento bruto. Sobre a base cálculo são acrescidas, se houver, receitas financeiras, ganho de capital e demais receitas.

	Alíquotas	2022
Receita Bruta Tributável		294.622,91
LUCRO PRESUMIDO	32%	94.279,33
Receitas Financeiras Tributáveis		6.189,86
BASE CÁLCULO PARA OS IMPOSTOS		100.469,19
IRPJ	15%	(15.070,38)
IRPJ adicional	10%	(416,29)
IRPJ a recolher		(15.486,67)
CSLL a recolher	9%	(9.042,23)
Total Imposto de Renda e Contribuição Social		(24.528,90)