

ATRANI INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

CONTEÚDO

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

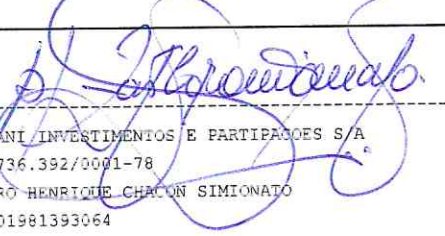
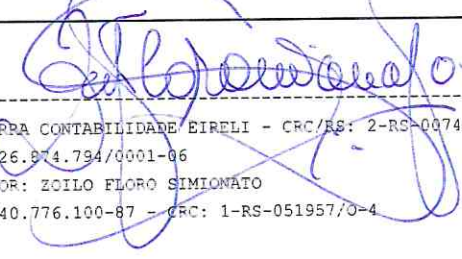
Demonstração do Fluxo de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

SIESCON		BALANÇO PATRIMONIAL		MCS SERRA	
68 - ATRANI INVESTIMENTOS E PARTIPACOES S/A				Data: 09/06/22 - 07h48	
CNPJ: 11.736.392/0001-78 NIRE: 43206587070				Página: 0001	
Reduzido	Nome da conta	Nota	31/12/2021	31/12/2020	
1	A T I V O		25.596.615,42	780.202,43	
2	ATIVO CIRCULANTE		589.356,02	30.408,88	
3	DISPONÍVEL		87.614,91	28.637,50	
4	CAIXA	5.01	7.403,24	36,27	
5	CAIXA		7.403,24	36,27	
14	BANCOS CONTA MOVIMENTO	5.01	79.918,62	28.308,18	
26	BANCO UNICRED		20.750,85	0,00	
29	SICOOB		59.167,77	28.308,18	
72	APLICACOES FINANCEIRAS LIQ. IMEDIATA	5.01	293,05	293,05	
87	SICOOB		293,05	293,05	
141	CRÉDITOS		422,32	1.771,38	
142	CLIENTES A RECEBER		422,32	1.771,38	
143	CLIENTES INTERNOS	5.02	422,32	1.771,38	
189257	NOVA ZELANDIA MODA LTDA		0,00	36,10	
109381	PARTECH WILLPE INCORPORACOES IMOBILIARIA		422,32	0,00	
108002	SIMETALL INDUSTRIA E COMERCIO DE FERRAME		0,00	1.735,28	
225	IMPOSTOS E CONTR. A RECUPERAR		15.219,76	0,00	
226	IMPOSTOS E CONTR. A RECUPERAR	5.03	15.219,76	0,00	
227	COFINS A RECUPERAR		720,93	0,00	
234	IRRF A RECUPERAR		1.665,71	0,00	
241	IRRF S/APLIC. FINANCEIRAS A RECUPERAR		12.676,81	0,00	
238	PIS A RECUPERAR		156,31	0,00	
286	DESPESAS ANTECIPADAS	5.04	486.099,03	0,00	
287	DESPESAS ANTECIPADAS		486.099,03	0,00	
293	DESPESAS A RECUPERAR		482.707,05	0,00	
291	PREMIOS DE SEGUROS		3.391,98	0,00	
443	NAO CIRCULANTE		25.007.259,40	749.793,55	
444	REALIZAVEL A LONGO PRAZO		582.447,98	300,00	
499	APLICACOES FINANCEIRAS LONGO PRAZO	5.05	582.447,98	300,00	
502	BANCO UNICRED CONTA CAPITAL		1.284,14	0,00	
501	SICOOB CONTA CAPITAL		300,00	300,00	
516	SICOOB RDC - LONGO PÓS CDI 2		59.399,56	0,00	
503	UNICRED GOLD 10 TIT.18500000036		10.624,92	0,00	
504	UNICRED GOLD 10 TIT.18500000050		206.275,36	0,00	
505	UNICRED MILION 10 TIT. 18600000150		304.564,00	0,00	
552	INVESTIMENTOS		24.015.884,68	737.740,55	
554	PARTICIPAÇÕES SOC.COLIGADAS/CONTROLADAS	5.06	23.375.448,03	263.286,55	
594	(-) KLN ADM. E PART.S/A. CAPITAL A INTEG		(4.514.170,00)	0,00	
566	KLN ADM. E PARTIC. S/A. EQUIV.PATR.		2.889.618,03	(1.136.713,45)	
563	KLN ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A.		25.000.000,00	1.400.000,00	
555	OUTROS INVESTIMENTOS	5.06	640.436,65	474.454,00	
559	KLN ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A.		0,00	474.454,00	
565	NIX INVEST.E SECURITIZAD. DE CREDITOS		640.436,65	0,00	

Reduzido	Nome da conta	Nota	31/12/2021	31/12/2020
573	IMOBILIZADO TANGIVEL	5.07	408.926,74	11.753,00
574	IMOVEIS		71.373,00	11.353,00
578	BENFEITORIAS EM IMOVEIS TERCEIROS		71.373,00	11.353,00
589	VEICULOS		290.660,31	0,00
593	VEICULOS DE PASSAGEIROS		290.660,31	0,00
603	EQUIPAMENTOS ADMINISTRATIVOS		46.893,43	400,00
605	EQUIPTOS DE INFORMATICA E PERIFERICOS		12.617,70	0,00
604	MOVEIS E UTENSILIOS		34.275,73	400,00
2000	P A S S I V O		25.596.615,42	780.202,43
2001	PASSIVO CIRCULANTE		21.405.402,10	225.490,35
2020	PRO-LABORE A PAGAR	5.08	979,00	930,05
2023	WILLY LUIS CHACON SIMIONATO		979,00	930,05
2029	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E SOCIAIS	5.08	341,00	1.858,14
2030	INSS A RECOLHER		341,00	1.858,14
2039	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.09	6.465,89	35.618,85
2040	COFINS A RECOLHER		11,77	89,18
2041	CSLL A RECOLHER		2.323,66	10.612,97
2050	IRPJ A RECOLHER		4.057,81	22.894,15
2052	ISSQN A RECOLHER		72,48	2.003,23
2054	PIS A RECOLHER		0,17	19,32
2070	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	5.09	4,69	0,00
2073	IRRF RETIDO A RECOLHER		4,69	0,00
2080	IMPOSTOS E CONTRIB. PARCELADOS		0,00	4.212,47
2089	ISSQN PARCELADO A RECOLHER		0,00	3.982,60
2093	TAXA DE LICENCA MUNICIPAL A RECOLHER		0,00	624,02
2129	(-) ENCARGOS A TRANSCORRER		0,00	(394,15)
2130	EMPRESTIMOS INSTITUICOES FINANCEIRAS		0,00	120.282,95
2171	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		0,00	120.282,95
2188	SICOOB 1749097		0,00	9.355,00
2187	SICOOB 1756374		0,00	8.685,00
2189	SICOOB 1915501		0,00	14.774,75
2192	SICOOB 2091049		0,00	13.582,28
2193	SICOOB 2158045		0,00	13.277,71
2194	SICOOB 2368553		0,00	15.839,00
2195	SICOOB 2448508		0,00	8.000,00
2196	SICOOB 2579645		0,00	9.000,00
2197	SICOOB 2814556		0,00	12.880,00
2191	SICOOB 701150		0,00	7.675,29
2190	SICOOB 704718		0,00	7.213,92
2250	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		0,00	32.141,35
2251	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		0,00	32.141,35
2206	CREDORES DIVERSOS		0,00	3.000,00
2207	CHEQUES A COMPENSAR		0,00	3.000,00
2460	OUTROS DÉBITOS	5.10	21.397.611,52	27.446,54
2463	KLN ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES S/A		1.928.196,71	0,00
2462	PARTECH WILLPE INCORPORACOES IMOBILIARIA		18.687.792,81	27.446,54

Reduzido	Nome da conta	Nota	31/12/2021	31/12/2020
2464	ZFS CONSULTORIA E CONTROLADORIA LTDA		781.622,00	0,00
2500	NÃO CIRCULANTE		64.881,84	1.133.190,91
2504	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES PARCELADOS		0,00	3.702,04
2514	ISSQN PARCELADO A RECOLHER		0,00	6.456,00
2517	TAXA DE LICENÇA MUNICIPAL A RECOLHER		0,00	789,48
2529	(-) ENCARGOS A TRANSCORRER		0,00	(3.543,44)
2530	EMPRÉSTIMOS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		0,00	1.397,91
2549	SICOOB 701150		0,00	852,81
2548	SICOOB 704718		0,00	545,10
2610	RESULTADOS DE EXERCICIOS FUTUROS		38.185,02	70,00
2660	RECEITAS DIFERIDAS	5.11	38.185,02	70,00
2661	JUROS ATIVOS		0,00	70,00
2662	RECEITAS FINANCEIRAS		38.185,02	0,00
2635	ADIANT. P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	5.11	26.696,82	1.128.020,96
2636	ADIANT. P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		26.696,82	1.128.020,96
2646	ADIANT. P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	34.188,45
2637	MONTEROSSO INCORPORAÇÕES E SERVIÇOS LTDA		0,00	469.123,54
2639	PEDRO HENRIQUE CHACON SIMIONATO		13.348,41	362.633,45
2645	WILLY LUIS CHACON SIMIONATO		13.348,41	262.075,52
2751	PATRIMONIO LIQUIDO		4.126.331,48	(578.478,83)
2752	CAPITAL SOCIAL E/OU PATRIMONIO SOCIAL	6	100.000,00	100.000,00
2554	CAPITAL SOCIAL		100.000,00	100.000,00
2559	PEDRO HENRIQUE CHACON SIMIONATO		50.000,00	50.000,00
2560	WILLY LUIS CHACON SIMIONATO		50.000,00	50.000,00
2809	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		4.026.331,48	(678.478,83)
2810	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		(205.175,65)	1.899.017,52
2812	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS		(205.175,65)	0,00
2811	LUCROS ACUMULADOS		0,00	1.899.017,52
2815	LUCROS E PREJUIZOS DO EXERCICIO		4.231.507,13	(2.577.496,35)
2817	(-) PREJUIZOS DO EXERCICIO		0,00	(2.577.496,35)
2816	LUCROS DO EXERCICIO		4.231.507,13	0,00
900001	CREDITOS/DEBITOS EXTRATO DIGITAL		0,00	0,00

 ATRANI INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S/A 11.736.392/0001-78 PEDRO HENRIQUE CHACON SIMIONATO 00001981393064 ADMINISTRADOR(A)	 MCS SERRA CONTABILIDADE EIRELI - CRC/RS: 2-RS-007437/O-0 CNPJ: 26.874.794/0001-06 CONTADOR: ZOILO FLORO SIMIONATO CPF: 440.776.100-87 - CRC: 1-RS-051957/O-4
--	---

Reduzido	Nome da conta	31/12/2021	31/12/2020
4005	RECEITA BRUTA DOS BENS E SERVICOS	331.482,55	33.256,39
4031	PRESTACAO DE SERVICOS	331.482,55	33.256,39
4033	PRESTACAO DE SERVICOS A PRAZO	331.482,55	33.256,39
4073	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	(23.388,90)	(2.544,13)
4097	(-) IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	(23.388,90)	(2.544,13)
4098	(-) COFINS S/ VENDAS E SERVICOS	(9.227,03)	(997,70)
4099	(-) PIS S/ VENDAS E SERVICOS	(1.999,18)	(216,18)
4102	(-) ISSQN S/ SERVICOS	(12.162,69)	(1.330,25)
4004	RECEITA LIQUIDA	308.093,65	30.712,26
4122	CUSTO DOS BENS E SERVICOS VENDIDOS	(41.890,69)	(143.580,50)
4445	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS - CSP	(41.890,69)	(143.580,50)
4457	REMUNERACAO A DIRIGENTES - SERV	(24.201,86)	(12.716,51)
4458	PRO-LABORES - SERV	(13.200,00)	(12.534,00)
4464	ALIMENTACAO - SERV	(4.542,04)	(182,51)
4462	ASSISTENCIA MEDICA - SERV	(5.550,96)	0,00
4465	MEDICAMENTOS/FARMACIA - SERV	(779,80)	0,00
4461	PREVIDENCIA PRIVADA A DIR. - SERV (**)	(129,06)	0,00
4500	ENCARGOS SOCIAIS - SERV	(2.640,00)	(2.506,80)
4533	INSS - SERV	(2.640,00)	(2.506,80)
4519	SERV. PREST. P/ TERCEIROS - SERV	(8.949,43)	(96.787,87)
4558	COPA E COZINHA - SERV	(2.537,43)	0,00
4537	CURSOS,PAL. E TREINAMENTOS (PJ) - SERV	(2.000,00)	(96.397,87)
4590	PROPAGANDA E PUBLICIDADE - SERV	(3.875,00)	0,00
4524	SERVICOS DE LAVANDERIA - SERV	(204,00)	0,00
4535	SERVICOS MANUTENCAO - SERV	0,00	(390,00)
4522	VIGILANCIA E SEGURANCA - SERV	(333,00)	0,00
4543	MATERIAIS E SUPRIMENTOS - SERV	(2.354,14)	(1.593,29)
4545	BRINDES - SERV (**)	0,00	(288,90)
4546	COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTE - SERV	(918,85)	0,00
4547	LIVROS, PERIODICOS E MATL. DIDAT. - SERV	(261,59)	0,00
4549	MATL. DE CONserto E REPARACAO - SERV	(1.123,80)	0,00
4550	MATL. DE EXPEDIENTE - SERV	0,00	(1.102,89)
4552	MATL. DE PAISAGISMO, JARD. E DEC. - SERV	(49,90)	0,00
4555	MATL. DE VIGILANCIA E SEGURANCA - SERV	0,00	(201,50)
4576	UTILIDADES E SERVICOS - SERV	(3.603,41)	(8.630,87)
4578	ALUGUEL E CONDOMINIO - SERV	0,00	(6.600,00)
4580	CORREIO - SERV	(163,10)	0,00
4581	ENERGIA ELETRICA - SERV	(3.440,31)	(978,00)
4583	TELEFONE - SERV	0,00	(1.052,87)
4594	VIAGENS, ESTADAS E REPRESENTACOES - SERV	(141,85)	(21.345,16)
4595	VIAGENS E ESTADAS - SERV	0,00	(21.338,66)
4596	PEDAGIOS - SERV	(2,50)	(6,50)
4598	ESTACIONAMENTO - SERV	(139,35)	0,00
4003	RESULTADO BRUTO	266.202,96	(112.868,24)
4651	DESPESAS OPERACIONAIS	(3.988.198,16)	2.402.272,58
4652	DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	10.167,15	7.474,95

Reduzido	Nome da conta	31/12/2021	31/12/2020
4653	DESPESAS TRABALHISTAS - ADM	0,00	236,81
4654	REMUNERAÇÃO A DIRIGENTES - ADM	0,00	236,81
4661	UNIFORMES - ADM	0,00	236,81
4749	SERV. PREST. P/ TERCEIROS - ADM	0,00	4.648,06
4753	CARTORIAL (PJ) - ADM	0,00	87,17
4755	CONTABILIDADE, AUD. E PER. (PJ) - ADM	0,00	3.456,00
4760	INFORMATICA E INTERNET (PJ) - ADM	0,00	1.074,69
4770	TRANSPORTE DE PESSOAS (PJ) - ADM	0,00	30,20
4806	MATERIAIS E SUPRIMENTOS - ADM	3.858,60	270,55
4808	BRINDES - ADM (**)	3.858,60	0,00
4822	COPA E COZINHA - ADM	0,00	270,55
4839	UTILIDADES E SERVICOS - ADM	3.722,55	1.506,53
4848	ASSINAT.DE LIVROS,TV E JORNAIS E REV-ADM	404,55	176,63
4847	ASSOC. E ENTIDADES DE CLASSE - ADM	2.948,00	1.027,00
4852	CONFRATERNIZACOES E PRESENTES - ADM	370,00	0,00
4845	SEGURO - ADM	0,00	302,90
4870	DESPESAS C/ DOACOES - ADM	2.586,00	813,00
4886	NAO INCENTIVADAS - ADM	2.586,00	813,00
4990	OUTRAS DOACOES (**)	2.586,00	813,00
5012	DESPESAS COM VENDAS	2.890,00	0,00
5109	SERV. PREST. P/ TERCEIROS - VEND	2.890,00	0,00
5132	FEIRAS E EXPOSICOES (PJ) - VEND	2.890,00	0,00
5335	DESPESAS TRIBUTARIAS	25.439,21	2.897,38
5336	TRIBUTOS E CONTRIBUICOES	9.772,10	1.319,06
5339	IOF/IOC	767,59	1.117,51
5363	TAXAS FEDERAIS DIVERSAS	28,35	29,10
5390	IPTU	100,00	0,00
5367	IPVA	7.691,70	0,00
5388	TAXAS ESTADUAIS DIVERSAS	31,20	0,00
5412	TAXAS MUNICIPAIS DIVERSAS	1.153,26	172,45
5413	ACRESCIMOS TRIBUTARIOS	15.667,11	1.578,32
5414	JUROS E MULTAS S/ TRIB. E CONTR.	15.667,11	1.578,32
5592	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(4.026.694,52)	(199.997,68)
5500	RECEITAS DIVERSAS	(4.026.694,52)	(199.997,68)
5511	DISTRIBUICAO DE SOBRAS	(363,04)	(97,68)
5507	EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	(4.026.331,48)	0,00
5512	OUTRAS RECEITAS	0,00	(199.900,00)
5667	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	2.591.897,93
5643	DESPESAS DIVERSAS	0,00	2.591.897,93
5674	EQUIVALENCIA PATRIMONIAL NEGATIVA	0,00	2.591.897,93
5260	RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	4.254.401,12	(2.515.140,82)
5262	RESULTADO FINANCEIRO	(3.210,01)	59.784,65
5263	RECEITAS FINANCEIRAS	(13.838,24)	0,00

Nome da conta	31/12/2021	31/12/2020
---------------	------------	------------

DEMONSTR. DE FLUXO DE CAIXA

ATIVIDADES OPERACIONAIS	24.961.002,32	(2.576.724,54)
RESULTADO LIQUIDO ANTES DO IR/CSLL	4.257.611,13	(2.574.925,47)
AJUSTES PARA RECONCILIAR O LUCRO LIQUIDO	447.199,18	(2.570,88)
PROVISAO PARA IR E CSLL	(26.104,00)	(2.570,88)
APORTE PARA ABSORCAO DE RESULTADO	473.303,18	0,00
VARIACAO DOS ATIVOS OPERACIONAIS	(1.082.117,71)	(2.071,38)
CLIENTES EM GERAL	1.349,06	(1.771,38)
DESPESAS ANTECIPADAS	(486.099,03)	0,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	(15.219,76)	0,00
REALIZAVEL LP	(582.147,98)	(300,00)
VARIACAO DOS PASSIVOS OPERACIONAIS	21.338.309,72	2.843,19
SALARIOS E ENCARGOS	(1.468,19)	689,73
TRIBUTOS E CONTRIBUICOES	(33.360,74)	3.565,57
OUTROS PASSIVOS	21.373.138,65	(1.412,11)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(1.226.707,04)	(24.046,70)
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(120.282,95)	120.282,95
OUTRAS OBRIGACOES DO NAO CIRCULANTE	(1.105.026,18)	(145.727,56)
EMPRESTIMO E FINANCIAMENTOS NAO CIRCUL.	(1.397,91)	1.397,91
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(23.675.317,87)	2.624.849,96
AQUISICOES DE IMOBILIZADO	(397.173,74)	0,00
INVESTIMENTOS	(23.278.144,13)	2.624.849,96
FECHAMENTO FLUXO DE CAIXA	58.977,41	24.078,72
VARIACAO DE CAIXA E EQUIVALENTE	58.977,41	24.078,72
CAIXA E EQUIVALENTE NO INICIO DO PERIODO	28.637,50	4.558,78
CAIXA E EQUIVALENTE NO FIM DO PERIODO	87.614,91	28.637,50

ATRANI INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S/A
11.736.392/0001-78
PEDRO HENRIQUE CHACON SIMIONATO
00001981393064
ADMINISTRADOR (A)

MCS SERRA CONTABILIDADE EIRELI - CRC/RS: 2-RS-007437/O-0
CNPJ: 26.874.794/0001-06
CONTADOR: ZOILO ELORO SIMIONATO
CPF: 440.776.100-87 - CRC: 1-RS-051957/O-4

*
*
*
*
*
*
*

NOTAS EXPLICATIVAS

1 ATIVIDADES OPERACIONAIS

A empresa Atrani Investimentos e Participações Ltda. foi constituída em 04/03/2010, e alterado conforme registro sob o nº 8027637 em 29/12/2021, registrado na Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Sul, tendo como objeto social: participação em outras sociedades, holdings ou não, a incorporação de empreendimentos imobiliários, a construção, compra, venda aluguel e a gestão de imóveis próprios, as atividades de consultoria e gestão empresarial, as atividades de intermediação e agenciamento, a gestão de ativos intangíveis não financeiros e as atividades de cobrança judicial e informações cadastrais de forma administrativa."

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas, em seus efeitos relevantes, de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária, com as alterações introduzidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, as quais modificam a Lei 6.404/76.

2.1 BASE DE PREPARAÇÃO

A administração, através de seu representante legal, declara que as informações relativas aos períodos base encerrados em 31 de dezembro de 2021, disponibilizadas para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de impostos e arquivos eletrônicos exigidos pela legislação federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declara a administração que: a) os controles internos adotados pela empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações; b) que não realizou nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente; c) que todos os documentos que a empresa gerou e recebeu de seus fornecedores estão revestidos de total idoneidade; d) que os estoques registrados em conta própria foram avaliados, contados e levantados fisicamente e perfazem a realidade dos períodos encerrados em 31 de dezembro de 2021; e) que a documentação suporte adequada, sendo de sua inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivo eletrônicos gerados; f) a administração declarada, ainda, que não tem conhecimento de quaisquer fatos ocorridos no período base que possam afetar as demonstrações contábeis ou que possam afetar a continuidade das operações da empresa; g) que não houve fraude envolvendo a administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança; h) que não houve fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis; i) que não houve violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para a divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas; e j) que autorizamos o escritório contábil a encaminhar todas as declarações e/ou efetuar registros na Junta Comercial, Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas e/ou Ordem dos Advogados do Brasil (OAB), pertinentes a esse exercício, de forma eletrônica, inclusive assiná-las através do certificado digital da empresa e/ou do responsável legal.

Administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade.

3 EXERCÍCIO VIGENTE

O exercício a que se refere as notas explicativas tem início em 01/01/2021 e seu término em 31/12/2021.

4 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

4.1) Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para a apropriação de receitas, custos e despesas correspondentes.

4.2) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento a determinação e registro de estimativas contábeis. As demonstrações contábeis da empresa incluem certas estimativas referentes às provisões de natureza trabalhista, provisão para contingências, provisão para devedores duvidosos, provisões operacionais e outras avaliações similares. Os resultados das transações podem apresentar variações em relação às estimativas quando de sua realização no futuro, devido a imprecisões inerentes ao

processo de sua determinação. A empresa revisa as estimativas e premissas periodicamente, ajustando-se, quando aplicável.

4.3) Moeda Estrangeira

A administração da empresa definiu que sua moeda funcional é o real. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários são reconhecidos nas demonstrações de resultados.

4.4) Ativo Circulante

4.4.1) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão avaliadas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

4.4.2) Estoques

Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição ou de produção, que não excede o valor de mercado. O custo dos estoques inclui gastos incorridos na aquisição, transporte e armazenagem. No caso de estoques de produtos acabados e em elaboração, o custo inclui as despesas gerais de fabricação baseadas na capacidade normal de operação.

4.4.3) Demais Ativos

Os demais ativos realizáveis no curso do exercício social subsequente são apresentados pelo valor de custo de aquisição ou valor de emissão, atualizados conforme disposições legais ou contratuais, ajustados ao valor provável de realização, quando for inferior, no caso das demais aplicações e os direitos e títulos de crédito.

4.5) Ativo Não Circulante

4.5.1) Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis após o término do exercício seguinte são apresentados pelo custo de aquisição ou valor de emissão, e ajustados ao valor provável de realização, quando este for inferior.

4.5.2) Imobilizado

Os bens do imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição, construção e atribuído. A depreciação é calculada pelo método linear sobre o custo atribuído, com base na vida útil determinada na legislação vigente. O ativo imobilizado não supera o valor de mercado.

4.6) Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos, em base "pro - rata dia".

4.7) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

a) Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado;

b) Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas com prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poder a ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

4.8) Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e contribuição social são registrados com base no lucro presumido e alíquotas vigentes de acordo com o RIR - Regulamento do Imposto de Renda, sendo para o IRPJ 15%, além de adicional de 10% aplicável sobre o lucro excedente ao limite estabelecido pela legislação e para a Contribuição Social 9%. A forma atribuída pelo Lucro Presumido está estabelecida em legislação própria, com a utilização das seguintes bases de cálculo:

Imposto de Renda (IRPJ): Base de cálculo de 8% (o percentual utilizado pela empresa) sobre o faturamento bruto para venda de imóveis, e base de cálculo de 32% para prestações de serviços.

Contribuição Social (CSLL): Base de cálculo de 12% (o percentual utilizado pela empresa) sobre o faturamento bruto para venda de imóveis, e base de cálculo de 32% para prestações de serviços.

4.9) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social(COFINS) e Programa de Integração Social(PIS)

O PIS e o COFINS são calculados com base no faturamento bruto, descontado as deduções previstas na legislação em vigor, nos seguintes percentuais:

PIS: Percentual de 0,65% sobre o faturamento.

COFINS: Percentual de 3% sobre o faturamento.

4.10) Destinação dos Lucros

A empresa não distribuiu lucros no exercício.

5 CONTAS PATRIMONIAIS

5.01 DISPONÍVEL E EQUIVALENTE DE CAIXA

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Caixa: 4

Bancos Conta Movimento: 14

Aplicações Financeiras Liq. Imediata: 72

5.02 CRÉDITOS

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Cientes a Receber: 142

5.03 IMPOSTOS A RECUPERAR

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Impostos a Recuperar: 226

5.04 DESPESAS ANTECIPADAS

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Despesas antecipadas: 287

5.05 ATIVO NÃO CIRCULANTE

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Aplicações financeiras longo prazo

5.06 INVESTIMENTOS

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Participações Soc. Coligadas/Controladas: 554

Outros Investimentos: 555

5.07 IMOBILIZADO TANGÍVEL

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Imobilizado Tangível: 573

5.08 REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Pró-labore a Pagar: 2020

Obrigações Previdenciárias e Sociais: 2029

5.09 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Impostos e Contribuições a Recolher: 2039

Impostos retidos a recolher: 2070

5.10 OUTROS DÉBITOS

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Outros Débitos: 2460

5.11 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

Receitas diferidas: 2660

Adiant. p/ Futuro Aumento de Capital: 2635

6 CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e integralizado é de R\$ 100.000,00 (cem mil reais).

7 DESTINAÇÃO DOS LUCROS

