

SONAX PRECATÓRIOS E DIREITOS CREDITÓRIOS 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
235 - SONAX PRECATORIOS E DIREITOS CREDITORIOS S/A				Folha: 0001
CNPJ: 34.378.162/0001-80 NIRE: 43208497221		Data: 09/06/22 - 09h29		

Reduzido	Nome da conta	Nota	31/12/2021	31/12/2020
1	A T I V O		17.185.771,18	8.243,07
2	ATIVO CIRCULANTE		15.485.771,18	8.243,07
3	DISPONÍVEL		0,00	8.243,07
4	CAIXA		0,00	8.243,07
5	CAIXA		0,00	8.243,07
178	ADIANTAMENTOS DIVERSOS		6.302.119,89	0,00
214	SIERRA MOVEIS/MADERO MOVEIS	5.01	3.930.268,03	0,00
219	SIERRA/MADERO - CT2M/AGRITECH/VTZI		2.070.500,00	0,00
221	SIERRA/MADERO - DARFS		804.805,01	0,00
217	SIERRA/MADERO - DEMAIS PAGAMENTOS		1.054.963,02	0,00
224	MALHARIA STUMPF	5.01	912.647,57	0,00
220	MALHARIA STUMPF - IMPOSTOS		428.636,52	0,00
218	PROCESSO ESTADUAL MALHARIA STUMPF		484.011,05	0,00
250	PROCESSOS FEDERAIS EM ANDAMENTO	5.02	1.459.204,29	0,00
331	NR. 5008108-03.2020.4.02.9388/TRF4		992.839,05	0,00
333	ADTO/CAUCAO - NR. 5008108-03		992.839,05	0,00
334	NR. 5008109-85.2020.4.02.9388/TRF4		274.668,98	0,00
336	ADTO/CAUCAO - NR. 5008109-85		274.668,98	0,00
382	NR. 5022181-86.2021.4.04.9388/TRF4		191.696,26	0,00
384	ADTO/CAUCAO NR. 5022181-86		191.696,26	0,00
244	ESTOQUES		9.183.651,29	0,00
243	ESTOQUES DE PRECATORIOS	5.03	9.183.651,29	0,00
242	PRECATORIOS ESTADUAIS		9.183.651,29	0,00
257	PRECATORIO NR. 110797-8		1.367.035,63	0,00
300	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 110797-8		1.081.392,22	0,00
260	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 110797-8		285.643,41	0,00
301	PRECATORIO NR. 181374-0		150.059,44	0,00
302	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 181374-0		108.225,08	0,00
303	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 181374-0		41.834,36	0,00
304	PRECATORIO NR. 184272-3		820.120,31	0,00
305	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 184272-3		594.638,85	0,00
306	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 184272-3		225.481,46	0,00
307	PRECATORIO NR. 190665-1		595.514,71	0,00
308	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 190665-1		430.795,89	0,00
309	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 190665-1		164.718,82	0,00
310	PRECATORIO NR. 190651-0		1.554.903,58	0,00
311	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 190651-0		1.111.181,68	0,00
312	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 190651-0		443.721,90	0,00
313	PRECATORIO NR. 190658-5		592.844,59	0,00
314	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 190658-5		465.026,93	0,00
315	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 190658-5		127.817,66	0,00

SIESCON		BALANÇO PATRIMONIAL		MCS SERRA	
235 - SONAX PRECATORIOS E DIREITOS CREDITORIOS S/A				Data: 09/06/22 - 09h29	
CNPJ: 34.378.162/0001-80 NIRE: 43208497221				Folha: 0002	

Reduzido	Nome da conta	Nota	31/12/2021	31/12/2020
319	PRECATORIO NR. 206779-1		305.421,79	0,00
320	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 206779-1		234.301,07	0,00
321	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 206779-1		71.120,72	0,00
337	PRECATORIO NR. 96322-3		314.213,83	0,00
338	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 96322-3		245.166,73	0,00
339	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 96322-3		69.047,10	0,00
340	PRECATORIO NR. 95756		539.729,44	0,00
341	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 95756		425.474,84	0,00
342	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 95756		114.254,60	0,00
343	PRECATORIO NR. 195686-1		1.647.138,13	0,00
344	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 195686-1		1.213.476,61	0,00
345	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 195686-1		433.661,52	0,00
352	PRECATORIO NR. 194981-7		100.610,15	0,00
353	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 194981-7		81.294,96	0,00
354	CUSTO DE AQUISICAO - NR. 194981-7		19.315,19	0,00
355	PRECATORIO NR. 195873-0		135.817,47	0,00
356	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 195873-0		109.641,31	0,00
357	CUSTO NA AQUISICAO - NR. 195873-0		26.176,16	0,00
358	PRECATORIO NR. 195875-0		135.817,47	0,00
359	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 195875-0		109.651,09	0,00
360	CUSTO NA AQUISICAO - NR. 195875-0		26.166,38	0,00
361	PRECATORIO NR. 194987-4		100.610,15	0,00
362	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 194987-4		81.304,39	0,00
363	CUSTO NA AQUISICAO - NR. 194987-4		19.305,76	0,00
364	PRECATORIO NR. 166172-0		129.317,13	0,00
365	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 166172-0		97.443,39	0,00
366	CUSTO NA AQUISICAO - NR. 166172-0		31.873,74	0,00
367	PRECATORIO NR. 166714-6		129.317,03	0,00
368	DESAGIO NA AQUISICAO - NR. 166714-6		97.719,01	0,00
369	CUSTO NA AQUISICAO - NR. 166714-6		31.598,02	0,00
373	PRECATORIO NR. 166715-3		129.317,03	0,00
374	DESAGIO NA AQUISICAO NR. 166715-3		97.443,29	0,00
375	CUSTO NA AQUISICAO NR. 166715-3		31.873,74	0,00
376	PRECATORIO NR. 155668-7		238.035,26	0,00
377	DESAGIO NA AQUISICAO NR. 155668-7		173.078,64	0,00
378	CUSTO NA AQUISICAO NR. 155668-7		64.956,62	0,00
394	PRECATORIO NR. 69590		197.828,15	0,00
395	DESAGIO NA AQUISICAO NR. 69590		153.448,11	0,00
396	CUSTO NA AQUISICAO NR. 69590		44.380,04	0,00
443	NAO CIRCULANTE		1.700.000,00	0,00
444	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	5.04	1.700.000,00	0,00
536	CREDITOS C/ PESSOAS LIGADAS (FIS./JUR.)		1.700.000,00	0,00
537	KLN ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES S/A		1.700.000,00	0,00
2000	PASSIVO		17.185.771,18	8.243,07
2001	PASSIVO CIRCULANTE		28.478,94	0,00

Reduzido	Nome da conta	Nota	31/12/2021	31/12/2020
2002	FORNECEDORES A PAGAR		450,00	0,00
2003	FORNECEDORES INTERNOS	5.05	450,00	0,00
527112	MCS CONTABILIDADE EIRELI		450,00	0,00
2039	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.06	28.028,94	0,00
2041	CSLL A RECOLHER		9.007,66	0,00
2050	IRPJ A RECOLHER		19.021,28	0,00
2500	NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
2751	PATRIMONIO LIQUIDO		17.157.292,24	8.243,07
2752	CAPITAL SOCIAL E/OU PATRIMONIO SOCIAL	6	10.000.000,00	10.000,00
2554	CAPITAL SOCIAL		10.000.000,00	1.250.000,00
2555	FHRS INVEST. E PART. SOCIET. EIRELI		0,00	1.250.000,00
2557	KLN ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES S/A		10.000.000,00	0,00
2754	(-) CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR		0,00	(1.240.000,00)
2766	(-) FHRS INVEST. E PART. SOCIET. EIRELI		0,00	(1.240.000,00)
2789	AJUSTES DE AVALICAO PATRIMONIAL		6.910.704,09	0,00
2790	AJUSTES DE AVALICAO PATRIMONIAL		6.910.704,09	0,00
2809	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		246.588,15	(1.756,93)
2810	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		(1.756,93)	0,00
2812	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS		(1.756,93)	0,00
2815	LUCROS E PREJUIZOS DO EXERCICIO		248.345,08	(1.756,93)
2817	(-) PREJUIZOS DO EXERCICIO		0,00	(1.756,93)
2816	LUCROS DO EXERCICIO		248.345,08	0,00
900001	CREDITOS/DEBITOS EXTRATO DIGITAL		0,00	0,00

SONEX PRECATORIOS E DIREITOS CREDITORIOS S/A 34.378.162/0001-80 GABRIEL COSTA SACHETT 00092487343087 ADMINISTRADOR(A)	MCS SERRA CONTABILIDADE EIRELI - CRO/RS: 2-RS-007437/O-0 CNPJ: 26.874.794/0001-06 CONTADOR: ZOILO FLORE 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	312.766,03	0,00
4031	PRESTACAO DE SERVICOS	312.766,03	0,00
4033	INTERMEDIACAO DE PRECATORIOS	312.766,03	0,00
4073	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	(11.415,96)	0,00
4097	(-) IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	(11.415,96)	0,00
4098	(-) COFINS S/ VENDAS E SERVICOS	(9.382,98)	0,00
4099	(-) PIS S/ VENDAS E SERVICOS	(2.032,98)	0,00
4004	RECEITA LIQUIDA	301.350,07	0,00
4003	RESULTADO BRUTO	301.350,07	0,00
4650	DESPEAS OPERACIONAIS	24.976,05	1.756,93
4651	DESPEAS OPERACIONAIS	24.976,05	1.760,28
4652	DESPEAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	23.630,77	1.246,80
4653	DESPEAS TRABALHISTAS - ADM	0,00	1.246,80
4654	REMUNERACAO A DIRIGENTES - ADM	0,00	1.039,00
4655	PRO-LABORES - ADM	0,00	1.039,00
4740	ENCARGOS SOCIAIS - ADM	0,00	207,80
4796	INSS - ADM	0,00	207,80
4749	SERV. PREST. P/ TERCEIROS - ADM	23.630,77	0,00
4750	ADVOCACIA (PJ) - ADM	10.488,56	0,00
4755	CONTABILIDADE, AUD. E PER. (PJ) - ADM	5.090,00	0,00
4791	OUTROS SERVICOS (PJ) - ADM	8.052,21	0,00
5335	DESPEAS TRIBUTARIAS	1.345,28	513,48
5336	TRIBUTOS E CONTRIBUICOES	1.323,98	346,00
5673	MULTAS POR AUTO DE INFRACAO	723,40	250,00
5388	TAXAS ESTADUAIS DIVERSAS	141,78	96,00
5412	TAXAS MUNICIPAIS DIVERSAS	458,80	0,00
5413	ACRESCIMOS TRIBUTARIOS	21,30	167,48
5414	JUROS E MULTAS S/ TRIB. E CONTR.	21,30	167,48
5592	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	(0,02)
5500	RECEITAS DIVERSAS	0,00	(0,02)
5512	OUTRAS RECEITAS	0,00	(0,02)
5667	OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	0,00	0,02
5543	DESPEAS DIVERSAS	0,00	0,02
5571	OUTRAS DESPEAS	0,00	0,02
5260	RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	276.374,02	(1.760,28)
5262	RESULTADO FINANCEIRO	0,00	(3,35)
5263	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	(3,35)
5312	VARIACOES MONETARIAS ATIVAS	0,00	(3,35)

NOTAS EXPLICATIVAS

1 ATIVIDADES OPERACIONAIS

A empresa SONAX PRECATORIOS E DIREITOS CREDITÓRIOS S/A foi constituída em 31/07/2019 com seu contrato constitutivo registrado na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul do Estado do Rio Grande do Sul, sob. n.º 43208497221 em Caxias do Sul, tendo como principal objeto social explorar o ramo de: participação em sociedades simples e/ou empresárias, personificadas ou não, consórcios, grupos de sociedade na condição de holding, controladora ou não, o serviços de compra e venda de precatórios estaduais, municipais e federais e a negociação de débitos de terceiros de pessoas físicas ou jurídicas nos órgãos municipais, estaduais e federais, sempre na forma de procedimentos administrativos junto aos órgãos responsáveis.

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 as 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) 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.

4.4.2) 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) 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) 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 e para locação de imóveis.

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 e para locação de imóveis.

4.8) 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.

4.9) Destinação dos Lucros

Empresa não possui distribuição de lucros no exercício atual.

5 CONTAS PATRIMONIAIS

5.01 ADIANTAMENTOS DIVERSOS

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

- Sierra Móveis/Madero Móveis: 214
- Malharia Stumpf: 224

5.02 PROCESSOS FEDERAIS EM ANDAMENTO

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

- NR. 5008108-03.2020.4.02.9388/TRF4: 331
- NR. 5008109-85.2020.4.04.9388/TRF4: 334
- NR. 5022181-86.2021.4.04.9388/TRF4: 362

5.03 ESTOQUES

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

- Precatórios Estaduais: 242

5.04 ATIVO NÃO CIRCULANTE

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

- Créditos c/pessoas ligadas (fis./jur.): 536

5.05 FORNECEDORES A PAGAR

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

- Fornecedores internos: 2003

5.06 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

- Impostos e contribuições a recolher: 2039

6 CAPITAL SOCIAL

O capital social integralizado é de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais).

7 AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

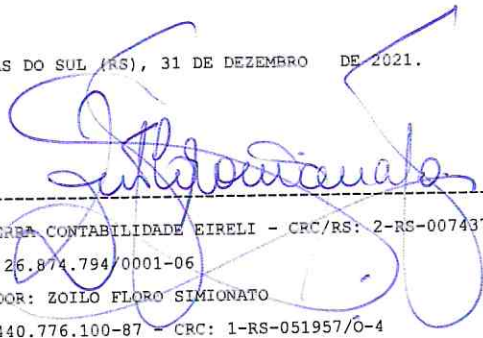
Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

- Ajustes de avaliação patrimonial: 2790

8 DESTINAÇÃO DOS RESULTADOS

A empresa não teve distribuição de lucros no exercício.

CAXIAS DO SUL (RS), 31 DE DEZEMBRO DE 2021.



SONAX PRECATORIOS E DIREITOS CREDITORIOS S/A
 34.378.162/0001-80
 GABRIEL COSTA SACHETT
 00092487343087
 ADMINISTRADOR(A)

MCS SERA 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

*
*
*
*
*
*
*
