

NAXOS ADMINISTRAÇÃO 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	
168 - NAXOS ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES S/A * CONSOLIDADA				Data: 09/06/22 - 08h28	
CNPJ: 31.776.613/0001-49 NIRE: 43300062708				Folha: 0001	
Reduzido	Nome da conta	Nota	31/12/2021	31/12/2020	
1	A T I V O		398.060,75	496.297,07	
2	ATIVO CIRCULANTE		669,32	619,48	
3	DISPONÍVEL		669,32	619,48	
4	CAIXA		0,00	426,90	
5	CAIXA		0,00	426,90	
14	BANCOS CONTA MOVIMENTO	5.01	669,32	192,58	
29	BANCO SICOOB		669,32	192,58	
443	NAO CIRCULANTE		397.391,43	495.677,59	
444	REALIZAVEL A LONGO PRAZO		0,00	92.890,37	
536	CREDITOS C/ PESSOAS LIGADAS (FIS./JUR.)		0,00	92.890,37	
538	NAXOS ADMIN. E PARTICIPACOES S/A - FL.01		0,00	89.790,37	
537	NAXOS ADMIN. E PARTICIPACOES S/A - FL.02		0,00	3.100,00	
552	INVESTIMENTOS		397.315,70	402.711,49	
553	PARTICIPAÇÕES PERM. OUTRAS SOCIEDADES	5.02	300,00	5.695,79	
570	BANCO SICOOB - CONTA CAPITAL		300,00	900,00	
597	DUONUP CONSULTORIA EM TEC. DA INF. LTDA		0,00	4.999,00	
598	(-) DUONUP CONSULTORIA - EQ. PATRIM.		0,00	(203,21)	
800	PROJETOS E CONTRUCOES EM ANDAMENTO		397.015,70	397.015,70	
840	PROJETOS EM ANDAMENTO	5.02	397.015,70	397.015,70	
844	ESTRUT. SOCIETARIA/SERVICOS JURIDICOS		145.399,60	145.399,60	
842	EXECUCAO E FORMATACAO DOS PROJETOS		251.616,10	251.616,10	
687	IMOBILIZADO INTANGIVEL		75,73	75,73	
629	BENS INTANGIVEIS	5.03	75,73	75,73	
631	MARCAS E PATENTES		75,73	75,73	
2000	P A S S I V O		398.060,75	496.297,07	
2001	PASSIVO CIRCULANTE		13.467,44	71.806,66	
2029	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E SOCIAIS		0,00	6.242,16	
2030	INSS A RECOLHER		0,00	6.242,16	
2039	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.04	327,61	0,00	
2041	CSLL A RECOLHER		67,09	0,00	
2050	IRPJ A RECOLHER		117,77	0,00	
2052	ISSQN A RECOLHER		142,75	0,00	
2070	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	5.04	7.378,95	7.378,95	
2071	CSRF RETIDO A RECOLHER		5.579,21	5.579,21	
2073	IRRF RETIDO A RECOLHER		1.799,74	1.799,74	
2080	IMPOSTOS E CONTRIB. PARCELADOS	5.04	5.760,88	0,00	
2086	INSS PARCELADO - 4114938		5.760,88	0,00	
2130	EMPRESTIMOS INSTITUICOES FINANCEIRAS		0,00	58.185,55	
2171	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		0,00	58.185,55	
2188	BANCO SICOOB - CONTA 37.827-5		0,00	17.898,61	

SIESCON	DEMONSTRACAO DO RESULTADO DO EXERCICIO - 01/01 A 31/12	MCS SERRA
168 - NAXOS ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES S/A * CONSOLIDADA		
CNPJ: 31.776.613/0001-49 NIRE: 43300062708	Data: 09/06/22 - 08h28	Folha: 0001

Reduzido	Nome da conta	31/12/2021	31/12/2020
4122	CUSTO DOS BENS E SERVICOS VENDIDOS	812,68	(450,00)
4445	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS - CSP	812,68	(450,00)
4576	UTILIDADES E SERVICOS - SERV	0,00	(450,00)
4577	AGUA E ESGOTO - SERV	0,00	(450,00)
7000	SP2021	812,68	0,00
7003	COMISSÃO	3.568,79	0,00
7004	HONORARIOS CONTABILIDADE	(450,00)	0,00
7005	IMPOSTOS S/ FATURAMENTO	(547,09)	0,00
7002	MULTAS DE TRANSITO	(332,15)	0,00
7001	TAXAS DETRAN	(1.426,87)	0,00
4003	RESULTADO BRUTO	812,68	(450,00)
4651	DESPESES OPERACIONAIS	(151,79)	528.649,88
4652	DESPESES GERAIS E ADMINISTRATIVAS	0,00	7.874,01
4653	DESPESES TRABALHISTAS - ADM	0,00	5.003,24
4654	REMUNERAÇÃO A DIRIGENTES - ADM	0,00	4.169,64
4655	PRO-LABORES - ADM	0,00	4.169,64
4740	ENCARGOS SOCIAIS - ADM	0,00	833,60
4796	INSS - ADM	0,00	833,60
4749	SERV. PREST. P/ TERCEIROS - ADM	0,00	2.870,77
4750	ADVOCACIA (PJ) - ADM	0,00	545,00
4753	CARTORIAL (PJ) - ADM	0,00	93,77
4755	CONTABILIDADE, AUD. E PER. (PJ) - ADM	0,00	2.232,00
5012	DESPESES COM VENDAS	0,00	(188,14)
5109	SERV. PREST. P/ TERCEIROS - VEND	0,00	(188,14)
5111	AGENC., ORGANIZACAO E PROM. (PJ) - VEND	0,00	(188,14)
5335	DESPESES TRIBUTARIAS	0,00	373,26
5336	TRIBUTOS E CONTRIBUICOES	0,00	373,26
5339	IOF/IOC	0,00	373,26
5592	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	(151,79)	(25.473,86)
5500	RECEITAS DIVERSAS	(151,79)	(25.473,86)
5511	DISTRIBUICAO DE SOBRAS	(151,79)	(356,64)
5507	EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	0,00	(25.117,22)
5667	OUTRAS DESPESES OPERACIONAIS	0,00	546.064,61
5543	DESPESES DIVERSAS	0,00	546.064,61
5674	EQUIVALENCIA PATRIMONIAL NEGATIVA	0,00	544.064,61
5570	PROCESSOS CIVEIS	0,00	2.000,00
5260	RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	964,47	(529.099,88)
5262	RESULTADO FINANCEIRO	0,00	27.379,39
5334	DESPESES FINANCEIRAS	0,00	27.379,39

NOTAS EXPLICATIVAS

1 ATIVIDADES OPERACIONAIS

A empresa NAXOS Administração e Participações S/A foi constituída em 16/10/2018 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 43300062708 em Caxias do Sul, tendo como principal objeto social explorar o ramo de: o controle e a administração de sociedades e empresas através de participações societárias, holding societário pura, gestão de ativos intangíveis e aluguel de imóveis próprios ou de terceiros.

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 DISPONÍVEL E EQUIVALENTES DE CAIXA

Grupo patrimonial composto pelas seguintes contas contábeis:

