

SPERAFICO PET FOODS S/A
CNPJ: 38.615.029/0001-50
PERÍODO DE 01/01/2021 A 31/12/2021
NÚMERO DO LIVRO: 2

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 . CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa SPERAFICO PET FOODS S/A, inscrita no CNPJ n. 38.615.029/0001-50, situada a rua Rua Felipe João Anacleto , 2900, N Sra Fatima, Penha, Santa Catarina tem como atividade preponderante Comércio atacadista de alimentos para animais - CNAE – 4623-1/09.

2 . APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76, pelas alterações introduzidas pela lei 11.638/2007 e pela Resolução do CFC – Conselho Federal de Contabilidade 1.418/2012.

3 . PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Efeitos da Lei 11.638/2007

Houve adequação da estrutura do balanço patrimonial conforme os critérios normatizados no CPC n. 13 aprovado pela CVM n. 565/08 e pelo CFC n. 1152/09.

Não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, nos termos da ITG 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.

4 . ATIVOS CIRCULANTES

Os direitos realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

5 . CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A sociedade opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades.

DESCRIÇÃO	2021
CAIXA GERAL	R\$ 22.290,86
SICREDI	R\$ 6.711,89
Total	R\$ 29.002,75

*Valores expressos em Reais (R\$)

6 . CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

A composição do saldo de duplicatas a receber é representado pelas vendas de imóveis e aluguéis. Onde estão registradas e mantidas pelo valor original de emissão do documento fiscal, acrescidos das variações monetárias, quando aplicável. A empresa não constituiu a provisão para créditos de liquidação duvidosa, por não ter expectativa de perdas de créditos a receber.

DESCRIÇÃO	2021
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ 650.456,23
Total	R\$ 650.456,23

*Valores expressos em Reais (R\$)

7 . ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

8 . IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base na vida útil estimada pela administração da empresa.

DESCRIÇÃO	2021
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 1.000,00
COMPUTADORES E SISTEMAS	R\$ 2.500,00
(-) DEPRECIACÕES ACUMULADAS	-R\$ 8,30
Total	R\$ 3.491,70

*Valores expressos em Reais (R\$)

9 . PASSIVO CIRCULANTE

As obrigações realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

10 . FORNECEDORES A PAGAR

A composição do saldo de fornecedores a pagar refere-se as obrigações decorrentes de compras a prazo de materiais de insumos, consumo e serviços, na prestação de serviços ou setor administrativo da entidade. Encontra-se devidamente conciliado e registrado em conformidade ao documento fiscal escriturado.

DESCRIÇÃO	2021
FORNECEDORES EM ABERTO	R\$ 13.576,50
Total	R\$ 13.576,50

*Valores expressos em Reais (R\$)

11 . OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Os pagamentos de benefícios trabalhistas como ordenados e os respectivos encargos incidentes sobre estes benefício, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

DESCRIÇÃO	2021
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	R\$ 3.433,66
I.N.S.S. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 3.219,35
F.G.T.S. A RECOLHER	R\$ 488,66
I.R.R.F. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 715,22
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 8.907,03
Total	R\$ 16.763,92

*Valores expressos em Reais (R\$)

12 . OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais e estaduais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Real.

DESCRIÇÃO	2021
I.C.M.S. A RECOLHER	R\$ 5.469,19
Total	R\$ 5.469,19

*Valores expressos em Reais (R\$)

13 . EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS

Os empréstimos bancários registram as obrigações da entidade junto a instituições financeiras, cujos os recursos são destinados ao capital de giro. A composição saldo devedor referente ao recursos captados a curto prazo estão representados no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021
SICREDI	R\$ 604.283,43
Total	R\$ 604.283,43

*Valores expressos em Reais (R\$)

14 . PASSIVO NÃO CIRCULANTE

As obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

15 . PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Capital Social é de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) dividido em 200.000,00 (duzentos mil) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma, já totalmente integralizadas e subscritas.

Não houve distribuição de lucros no ano calendário 2021.

Os prejuízos acumulados no valor de R\$157.142,36 (cento e cinquenta e sete mil, cento e quarenta e dois reais e trinta e seis centavos) são correspondentes aos resultados apurados em cada exercício.

16 . RECEITAS

A Receita Operacional Bruta da empresa no exercício de 2021 é composta 100% pela venda de mercadorias.

DESCRIÇÃO	2021
VENDA DE MERCADORIAS	R\$ 3.104.846,81
Total	R\$ 3.104.846,81

*Valores expressos em Reais (R\$)

17 . CUSTOS E DESPESAS

As deduções das receitas operacionais, custos e demais despesas estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2021
DEDUÇÕES	R\$ 847.325,75
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	R\$ 2.016.519,43
DESPESAS COM VENDAS	R\$ 101.424,54
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 183.619,88
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 65.812,89
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ 1.969,72
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 34.767,34
Total	R\$ 3.251.439,55

*Valores expressos em Reais (R\$)

17.1 - As deduções da Receita Operacional correspondem ao valor dos impostos federais, estaduais e municipais incidentes sobre as vendas de mercadorias.

17.2 - Os custos das mercadorias definem os gastos necessários para a aquisição de mercadorias para revenda.

17.3 - As despesas com vendas abrangem as comissões, amostrar grátis e brindes, despesas com embalagens e propagandas.

17.4 - As despesas administrativas e com pessoal envolvem gastos com salários e encargos sociais, manutenção e reparos, material de expediente, impressos, despesas com veículos, despesas com software, serviços de terceiros e assistência contábil.

17.5 - As despesas tributárias se referem aos outros impostos e taxas.

17.6 - As despesas financeiras estão relacionadas a despesas bancárias, juros e multas sobre impostos e juros sobre pagamentos a fornecedores.

18 . OUTRAS RECEITAS

As outras receitas se referem as bonificações recebidas conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021
OUTRAS RECEITAS	R\$ 3.849,75
Total	R\$ 3.849,75

*Valores expressos em Reais (R\$)

19 . APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício foi apurado baseado no Regime de Competência.

20 . REGIME TRIBUTÁRIO

Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social foram apurados em conformidade com a legislação vigente.

21 . PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Penha, 31 de Dezembro de 2021.

EDSON ROSA DA SILVA
Contador SC-023002/O-3
CPF: 586.946.929-53