

Empresa: COMPANHIA WAG DE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS
CNPJ: 80.159.981/0001-53 IE: 255183984
Endereço: RUA TENENTE ARY RAUEN, 256 - APT 201
Bairro: CENTRO II ALTO DE MAFRA
Cidade: MAFRA - SC

Emp.: 101
Fone: (47) 3642-4277
CEP: 89.300-052

Notas explicativas

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa **COMPANHIA WAG DE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS** está constituída sob a forma de sociedade anônima fechada, com início de atividades em 10/09/1987, possui sede e foro na cidade de Mafra/SC, é optante pelo Lucro Presumido, e tem como objeto social as atividades de holding não financeira.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007, os termos da ITG 1000 (Modelo Contábil para Microempresa e Empresa de Pequeno Porte) aprovada pela Resolução do CFC nº 2012/001418 e a ITG 2000 (Escrituração Contábil) aprovada pela Resolução do CFC nº 2014/ITG2000(R1). Na eventualidade de incorrerem eventos materiais não cobertos pela ITG 1000 conforme orientado em seu item 11, a entidade referencia-se na NBC TG 1000 (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) aprovada pela Resolução do CFC nº 2016/NBCTG1000(R1).

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade pela veracidade, integralidade e procedência dos dados. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração a este profissional.

As demonstrações contábeis do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

3.1 Conversão de Operações em Moeda Estrangeira e Moeda Funcional

Os direitos e obrigações monetários denominados em moedas estrangeiras são convertidos às taxas de câmbio vigentes na data das demonstrações contábeis. As receitas de vendas, custo e despesas denominadas em moeda estrangeira são convertidas pela taxa média de câmbio do mês de suas ocorrências. A moeda funcional da empresa é o Real (R\$)

3.2 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos doze meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a doze meses são classificados como itens não circulantes.

3.3 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflita a essência da transação.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras são avaliadas ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, e marcados a mercado, sendo o ganho ou perda registrado no resultado do exercício.

3.5 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e/ou serviços no decurso normal das atividades da empresa. As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor nominal da fatura. Se o prazo de recebimento for superior a doze meses, ou inferior se relevante, o valor do direito a receber é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de

Empresa: COMPANHIA WAG DE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS
CNPJ: 80.159.981/0001-53 IE: 255183984
Endereço: RUA TENENTE ARY RAUEN, 256 - APT 201
Bairro: CENTRO II ALTO DE MAFRA
Cidade: MAFRA - SC

Emp.: 101
Fone: (47) 3642-4277
CEP: 89.300-052

juros efetiva. Se a administração da sociedade encontrar evidências de perdas estimadas com créditos a receber a entidade reconhece imediatamente uma redução ao valor recuperável no resultado. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

3.6 Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é determinado usando o método do custo médio ponderado e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade operacional normal. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas. Quando aplicável, é constituída uma provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

3.7 Investimentos

Os investimentos são participações em outras sociedades e os ganhos são apurados através da Equivalência Patrimonial. A sociedade poderá possuir também propriedades para investimentos que são terrenos e imóveis adquiridos e mantidos para auferir aluguel ou para valorização do capital ou para ambas, e não para uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços ou para finalidades administrativas.

3.8 Imobilizado

Conforme previsto na Interpretação Técnica ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a administração efetua análises periódicas com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para o cálculo de depreciação.

Para fins dessa análise, a empresa se baseia na expectativa de utilização dos bens, e a estimativa referente à vida útil dos ativos, bem como, a estimativa do seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes, e concomitantemente apura o valor justo desses ativos para a determinação do custo atribuído.

O valor justo apurado é considerado como o custo atribuído destes ativos. Desta forma os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação.

O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis, cuja a contrapartida está registrada em impostos a recuperar (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescido das atualizações monetárias até 1.995) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do mesmo possa ser mensurado com segurança.

O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Ativo	Após 01/01/2014	Até 31/12/2013
Edifícios	25 a 45 anos	25 anos
Máquinas, Equipamentos e Instalações Industriais	2 a 18 anos	10 anos
Máquinas, Equipamentos e Instalações Comerciais	2 a 12 anos	10 anos
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	Prazo Contratual	Até 25 anos
Veículos	4 a 12 anos	4 a 5 anos
Demais componentes	2 a 15 anos	5 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

3.9 Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados em até 10 (dez) anos considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

3.10 Ativos Arrendados

Os ativos arrendados são inicialmente classificados quanto a sua essência. Se transferir substancialmente os riscos e benefícios inerentes à propriedade, o arrendamento é classificado como arrendamento mercantil financeiro. Mas, se não transferir substancialmente os riscos e benefícios inerentes à propriedade o arrendamento é classificado como arrendamento mercantil operacional.

Empresa: COMPANHIA WAG DE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS
CNPJ: 80.159.981/0001-53 IE: 255183984
Endereço: RUA TENENTE ARY RAUEN, 256 - APT 201
Bairro: CENTRO II ALTO DE MAFRA
Cidade: MAFRA - SC

Emp.: 101
Fone: (47) 3642-4277
CEP: 89.300-052

Se o arrendamento for classificado como arrendamento mercantil financeiro, a entidade reconhece inicialmente seus direitos e obrigações do arrendamento mercantil financeiro como ativos e passivos nos seus balanços patrimoniais por valores iguais ao valor justo da propriedade arrendada ou, se inferior, ao valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil. Quaisquer custos diretos iniciais do arrendatário (custos incrementais que são diretamente atribuíveis à negociação e organização do arrendamento mercantil) são adicionados ao valor reconhecido como ativo.

3.11 Impairment de Ativos Não Financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da entidade, que não os ativos biológicos, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. No caso de ativos intangíveis com vida útil indefinida ou ativos intangíveis em desenvolvimento que ainda não estejam disponíveis para uso, o valor recuperável é estimado todo ano na mesma época. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC (unidade geradora de caixa) exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado. As formas mais comuns de desvalorização são: (a) declínio significativo no valor de mercado; (b) obsolescência; e (c) quebra.

3.12 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.13 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se o prazo de pagamento for superior a doze meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação a pagar é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de juros efetiva para ajuste a valor presente.

3.14 Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

3.15 Tributos

A empresa recolhe o IRPJ e a CSSL na modalidade do Lucro Presumido. Os PIS/PASEP e a COFINS são recolhidas na modalidade cumulativa. O ISS é recolhido por apuração mensal.

3.16 Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a sociedade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de a entidade liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

3.17 Provisões para Contingências

Os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recurso para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações financeiras, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e apresentados como dedução do valor do correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate destes depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão da empresa.

3.18 Apuração do Resultado

A empresa tem como prática a adoção de regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como o reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

3.19 Reconhecimento das Receitas de Vendas

A receita da prestação de serviço compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A receita da prestação de serviço é reconhecida quando o resultado de transação envolvendo a prestação de serviços puder ser estimada de forma confiável, ou seja, quando todas as condições a seguir forem satisfeitas:

Empresa: COMPANHIA WAG DE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS
CNPJ: 80.159.981/0001-53 IE: 255183984
Endereço: RUA TENENTE ARY RAUEN, 256 - APT 201
Bairro: CENTRO II ALTO DE MAFRA
Cidade: MAFRA - SC

Emp.: 101
Fone: (47) 3642-4277
CEP: 89.300-052

- a) O valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- b) É provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade;
- c) O estágio de execução da transação ao final do período de referência pode ser mensurado de forma confiável.

3.20 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis requer que a administração da sociedade se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) Impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;
- d) Expectativa de realização dos créditos tributários diferidos do imposto de renda e da contribuição social; e,
- e) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da empresa.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa	2.219,26	17,14
Depósitos Bancários	0,00	0,00
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	190.255,85	278.722,75
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	192.475,11	278.739,89

5. OUTROS CRÉDITOS

Crédito	2021	2020
Adiantamentos de Salários	0,45	0,45
IRPJ a Restituir	231,93	231,93
Seguros a Apropriar	1.313,40	1.420,87
Total	1.653,25	232,38

6. IMOBILIZADO

a) Composição

	2021	2020
Terrenos	530.000,00	530.000,00
Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	3.698,00	3.698,00
(=) Total Bruto	533.698,00	533.698,00
(-) Depreciação Acumulada	(2.841,64)	(2.471,84)
Construções em Andamento	1.140.000,00	1.140.000,00
(=) Total Líquido	1.670.856,36	1.671.226,16

b) Movimentação

	2021	2020
Saldo do Imobilizado Líquido no Início do Exercício	1.671.226,16	1.671.595,98
Aquisições	0,00	0,00
Depreciação do período	(369,80)	(369,85)
Baixas	0,00	0,00
Saldo Imobilizado Líquido no Final do Exercício	1.670.856,36	1.671.226,16

7. INTANGÍVEL

a) Composição

	2021	2020
Marcas	7.317,58	7.317,58
(=) Total Bruto	7.317,58	7.317,58
(-) Amortização Acumulada	(2.197,35)	(1.465,56)
(=) Total Líquido	5.120,23	5.852,02

b) Movimentação

Empresa: COMPANHIA WAG DE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS
CNPJ: 80.159.981/0001-53 IE: 255183984
Endereço: RUA TENENTE ARY RAUEN, 256 - APT 201
Bairro: CENTRO II ALTO DE MAFRA
Cidade: MAFRA - SC

Emp.: 101
Fone: (47) 3642-4277
CEP: 89.300-052

	2021	2020
Saldo Líquido no Início do Exercício	5.852,02	6.583,78
Aquisições	0,00	0,00
Amortização do período	(731,79)	(731,76)
Baixas	0,00	0,00
Saldo Líquido no Final do Exercício	5.120,23	5.852,02

8. BENEFÍCIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	2021	2020
Pró-labore a Pagar	979,00	930,00
Previdência Social a Pagar	341,00	323,95
Total	1.320,00	1.253,95

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
PIS/PASEP a Recolher	205,40	177,50
COFINS a Recolher	948,01	819,22
CSSL a Pagar	920,79	803,25
CSSL - Diferenças Temporárias	307,76	162,54
IRPJ a Pagar	1.527,53	1.338,54
IRPJ - Diferenças Temporárias	1.483,58	868,26
Total	5.393,07	4.169,31

10. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2021	2020
Seguros a Pagar	1.303,61	1.406,46
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	0,00	58.000,00
Total	1.303,61	59.406,46

11. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A empresa não realizou nenhuma provisão para contingências devido a administração considerar que não existem obrigações futuras sobre eventos passados.

12. CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 1.745.000,00 (um milhão, setecentos e quarenta e cinco reais), representadas por 1.745.000 ações nominativas.

13. RESERVA DE LUCROS

A empresa apresenta um saldo de reservas de lucros no valor total de R\$ 115.880,80 (cento e quinze mil, oitocentos e oitenta reais e oitenta centavos). Durante o exercício foram pagos lucros aos acionistas o valor de R\$ 312.000,00 (trezentos e doze mil reais), o que corresponde à R\$ 0,1788 por ação.

14. RECEITA BRUTA

	2021	2020
RECEITA BRUTA	353.397,20	273.899,36
OUTRAS RECEITAS COM VENDAS	353.397,20	273.899,36
Locações de Bens	353.397,20	273.899,36
(-) DEDUÇÕES DA RECEITAS BRUTA	(12.898,96)	(9.997,32)
TRIBUTOS SOBRE A RECEITA	(12.898,96)	(9.997,32)
COFINS	(10.601,89)	(8.216,96)
PIS/PASEP	(2.297,07)	(1.780,36)
(=) RECEITA LÍQUIDA	340.498,24	263.902,04

15. RESULTADO DO EXERCÍCIO

A empresa apresentou no ano de 2021 um lucro líquido de R\$ 281.339,20 (duzentos e oitenta e um mil, trezentos e trinta e nove reais e vinte centavos), o qual transferido para a conta de lucros acumulados.

16. EVENTOS SUBSEQUENTES

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.

17. CONTINUIDADE DOS NEGÓCIOS

Empresa: COMPANHIA WAG DE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS
CNPJ: 80.159.981/0001-53 IE: 255183984
Endereço: RUA TENENTE ARY RAUEN, 256 - APT 201
Bairro: CENTRO II ALTO DE MAFRA
Cidade: MAFRA - SC

Emp.: 101
Fone: (47) 3642-4277
CEP: 89.300-052

A empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos doze meses..

DIRETORA SUPERINTENDENTE: FATIMA REGINA FERREIRA
GRANEMANN
RG: 1.362.194/SESP/SC
CPF: 459.162.929-53

CONTADOR: JOSENILDO STOCK
CPF: 008.623.739-05
CRC: SC02996305 SC
RG: 4.185.833/SESP/SC