

Demonstrações Financeiras

São Marcos Comércio e Serviços S/A.

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

São Marcos Comércio e Serviços S/A.

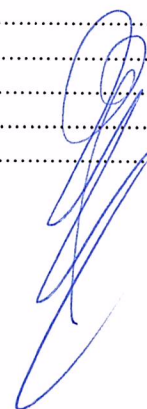
Demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Índice

Demonstrações financeiras

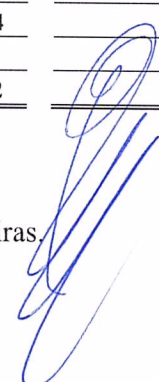
Balanços patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações do fluxo de caixa.....	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8



São Marcos Comércio e Serviços S/A
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	3	961	2
Contas a receber	4	43	33
Outros ativos	5	4	3
Total do Ativo Circulante		<u>1.008</u>	<u>38</u>
Não Circulante			
Consórcio Honda	6	-	152
Imobilizado	7	934	843
Total do Ativo Não Circulante		<u>934</u>	<u>995</u>
Total do Ativo		<u><u>1.942</u></u>	<u><u>1.033</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais)

Passivo	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Circulante			
Fornecedores	8	1	3
Adiantamentos de clientes		4	8
Obrigações trabalhistas	9	88	69
Impostos a recolher	10	107	87
Total do Passivo Circulante		200	167
Patrimônio Líquido			
Capital social	11	20	20
Reserva legal		4	4
Reserva de lucros		1.718	842
Total do Patrimônio Líquido		1.742	866
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.942	1.033

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Demonstrações dos resultados
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais)

	Nota	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas líquidas	12	3.854	2.808
Custos	13	(70)	-
Lucro Bruto		<u>3.784</u>	<u>2.808</u>
Despesas operacionais	14		
Despesas gerais e administrativas		(964)	(831)
		<u>(964)</u>	<u>(831)</u>
Outras receitas(despesas) operacionais			
Alienação de bens		1	(3)
		<u>1</u>	<u>(3)</u>
Resultado operacional		<u>2.821</u>	<u>1.974</u>
Resultado financeiro líquido	15		
Receitas financeiras		20	-
Despesas financeiras		(17)	(6)
		<u>3</u>	<u>(6)</u>
Resultado antes dos impostos		<u>2.824</u>	<u>1.968</u>
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	16	(410)	(300)
Lucro do exercício		<u>2.414</u>	<u>1.668</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro 2020
 (Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 31 de Dezembro de 2019	<u>20</u>	<u>4</u>	<u>777</u>	<u>-</u>	<u>801</u>
Resultado do exercício	-	-	-	1.668	1.668
Distribuição de lucros	-	-	(777)	(826)	(1.603)
Constituição da reserva de lucros	-	-	842	(842)	-
Em 31 de Dezembro de 2020	<u>20</u>	<u>4</u>	<u>842</u>	<u>-</u>	<u>866</u>
Resultado do exercício	-	-	-	2.414	2.414
Distribuição de lucros	-	-	(842)	(696)	(1.538)
Constituição da reserva de lucros	-	-	1.718	(1.718)	-
Em 31 de Dezembro de 2021	<u>20</u>	<u>4</u>	<u>1.718</u>	<u>-</u>	<u>1.742</u>

São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Demonstração do Fluxo de Caixa
 Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Atividades operacionais:		
Resultado antes dos impostos	2.824	1.968
Ajustes por:		
Depreciação	1	4
Lucro na venda do imobilizado	(1)	3
Lucro Ajustado	<u>2.824</u>	<u>1.975</u>
Variações em ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	(10)	45
Adiantamento de férias	(1)	3
Adiantamento a fornecedores	-	2
Impostos a recuperar	1	(1)
Subtotal	<u>(10)</u>	<u>49</u>
Variações em passivos operacionais		
Fornecedores	(2)	(95)
Adiantamento de cliente	19	(41)
Salários, encargos e provisões	20	(63)
Impostos e contribuições	(4)	(8)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(410)	(300)
Subtotal	<u>(377)</u>	<u>(507)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>2.437</u>	<u>1.517</u>
Atividades de investimento		
Aquisição de ativos	(712)	(1.039)
Recebimento pela venda do imobilizado	621	1.100
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	<u>(91)</u>	<u>61</u>
Atividades de financiamento		
Recebimento(Pagamento) empréstimos/financiamentos	-	(4)
Distribuição de lucros	(1.539)	(1.603)
Consórcio Honda	152	(19)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	<u>(1.387)</u>	<u>(1.626)</u>
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>959</u>	<u>(48)</u>
Disponibilidades		
No início do exercício	2	50
No fim do exercício	961	2
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>959</u>	<u>(48)</u>

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto Operacional

A São Marcos Comércio e Serviços S/A, com sede social localizada na Estrada da Aldeinha, nº 525– Alphaville – CEP 06465-100, Barueri– SP, tem como objetivos principais, a intermediação e agenciamento de serviços e negócios, publicidade e locação de veículos.

A Companhia foi constituída em 13 de julho de 1.990 sob a denominação de São Marcos Comércio e Serviços Ltda. No ano de 2018 houve a transformação da sociedade empresária limitada para sociedade anônima de capital fechado, denominada São Marcos Comércio e Serviços S/A, com prazo de duração indeterminado.

As receitas da Companhia advêm substancialmente da intermediação de negócios.

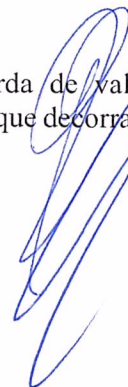
1.1. Impactos do COVID-19

Em 11 de março de 2020 a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou a pandemia da COVID-19, doença causada pelo novo coronavírus (Sars-Cov-2). A crise mundial de saúde desencadeou ações de governos e entidades do setor privado, que somadas ao potencial da doença aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e alcançaram a capacidade de impactar significativamente as demonstrações financeiras.

No Brasil, foram publicados diversos atos normativos para prevenir e conter a pandemia - com destaque para o Decreto Legislativo nº 6, publicado em 20 de março de 2020, que declara o estado de calamidade pública. Inúmeros decretos e leis trataram de recomendações e determinações sobre a circulação de pessoas e sobre o funcionamento das atividades econômicas, além da viabilização de investimentos emergenciais na área da saúde e subsídios.

A Administração avalia de forma constante o impacto da pandemia em todas as áreas da Companhia, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para minimizar os riscos à saúde de colaboradores, fornecedores e clientes e também de mitigar os impactos negativos nas operações. Até a data da autorização para emissão dessas informações contábeis intermediárias, diversas medidas já haviam sido tomadas.

Vale destacar que a Administração não identificou ajustes relevantes, como perda de valor recuperável de ativos ou surgimento de provisões, sobre as Demonstrações Financeiras que decorram dos impactos da Covid-19.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e resumo das principais políticas contábeis

2.1. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

(i) Declaração de conformidade (com relação às normas NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias).

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, em observação à norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos.

As demonstrações financeiras da Companhia, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e a respectiva demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas, foram autorizadas para emissão e divulgação pela Diretoria em 20 de abril de 2022.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras da Companhia foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas respectivas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas foram descritos na Nota 3.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas periodicamente.

(ii) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros, mensurado pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

(iii) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o Real, e as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em milhares de reais. O arredondamento é realizado somente após a totalização dos valores. Desta forma, os valores em milhares apresentados quando somados podem não coincidir com os respectivos totais já arredondados.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.1.1. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis, bem como as incertezas sobre premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2021 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Provisão para perdas de crédito esperadas (2.2.2);
- Estimativa de vida útil do bem (2.2.3).

2.2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis utilizadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados, com exceção dos novos pronunciamentos e interpretações contábeis adotadas pela Companhia em 1º de janeiro de 2021.

2.2.1. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Caixa e equivalentes de caixa são ativos mantidos para pagamento de obrigações de curto prazo e não para fins de investimento ou outros propósitos.

Para que um investimento seja qualificado como equivalentes de caixa ele deve ser prontamente conversível em um valor conhecido de caixa, ou seja, ser de alta liquidez, e sujeito a um baixo risco (que seja insignificante) de variação no valor justo de mercado.

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em espécie, contas bancárias, depósitos à vista, aplicações financeiras e outros ativos de curto prazo como títulos e valores mobiliários com vencimento original de 90 dias da data de contratação ou período menor (quando aplicável). São registrados ao valor de custo, acrescidos dos rendimentos reconhecidos no resultado do exercício.

2.2.2. Contas a receber e provisão para perdas de crédito esperadas

Corresponde aos valores a receber de clientes pelos serviços prestados e são registrados e mantidos pelo valor nominal dos títulos decorrentes da prestação de serviço. No exercício não foram constituídas provisões para perdas de crédito esperadas.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.3. Imobilizado

O imobilizado é contabilizado ao custo, que inclui todos os gastos incorridos na aquisição ou elaboração dos ativos, reduzido de depreciação. A depreciação é apurada e reconhecida pelo método linear, de acordo com a vida útil econômica estimada e valor residual projetado de cada item.

De acordo com as tabelas da Receita Federal, a estimativa de vida útil é de 25 anos no caso de bens móveis, de 5 anos no caso dos veículos e dos computadores e de 10 anos para a maioria das máquinas, equipamentos, móveis e utensílios.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Para todos os exercícios apresentados, a Companhia avaliou eventuais indicativos que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor de recuperação. Tal avaliação foi baseada em fontes externas e internas de informação, levando-se em consideração variações em taxas de juros, mudanças em condições de mercado, dentre outros.

Para os exercícios apresentados, a Companhia não identificou eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos operacionais que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor recuperável dos mesmos.

2.2.4. Apuração de resultado e reconhecimento da receita

A receita operacional do curso normal das atividades da Companhia é medida pela contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando representar a transferência (ou promessa) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir a consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços.

O reconhecimento da receita estabelece considera cinco etapas:

(i) identificação do contrato com o cliente; (ii) identificação da obrigação de desempenho definida no contrato; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho do contrato e (v) reconhecimento da receita se e quando a Companhia cumprir as obrigações de desempenho.

Desta forma, a receita é reconhecida somente quando (ou se) a obrigação de desempenho for cumprida, ou seja, quando o “controle” dos bens ou serviços de uma determinada operação é efetivamente transferido ao cliente.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.5. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação circulante/não circulante.

Um ativo é classificado no circulante quando:

- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

Um passivo é classificado no circulante quando:

- Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Companhia classifica todos os demais passivos no não circulante.

2.2.6. Benefícios a empregados

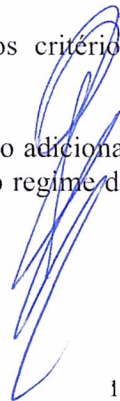
Os salários e benefícios concedidos a empregados e administradores da Companhia incluem as remunerações fixas (salários, INSS, FGTS, férias, 13º salário, entre outros) e as remunerações variáveis, tais como bônus. Esses benefícios são registrados no resultado do exercício, à medida que são incorridos.

A Companhia não mantém planos de previdência privada ou aposentadoria ou outro benefício pós-emprego.

2.2.7. Imposto de renda e contribuição social – correntes

A Companhia é optante pelo regime tributário de lucro presumido, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente.

Sobre a base de cálculo apurada, se aplicam as alíquotas regulares de 15%, acrescida do adicional de 10%, para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social calculados sobre o regime de lucro presumido, o qual prevê uma presunção de 32% sobre o rendimento auferido.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.8. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado.

A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

Passivos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os passivos financeiros da Companhia são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado e empréstimos e financiamentos (quando aplicável). A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, sujeitos a juros, são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Os passivos financeiros da Companhia incluem contas a pagar a fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos.

2.2.9. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às Demonstrações Contábeis Societárias tomadas em conjunto.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3. Caixa e equivalente de caixa

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Bancos conta movimento	57	2
Aplicação financeira	904	-
	<u>961</u>	<u>2</u>

As contas do Disponível são registradas pelo valor nominal constante dos documentos, correspondentes às respectivas transações, tais como dinheiro, cheques, avisos bancários, recibos de depósitos etc.

As aplicações em títulos de liquidez imediata e aplicações financeiras resgatáveis aproximadamente no prazo de 90 dias da data do balanço, são também classificáveis como equivalentes de caixa, todavia, mostradas em conta à parte.

4. Contas a receber

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Contas a Receber	43	33
	<u>43</u>	<u>33</u>

No contas a receber, compreendem os valores de notas fiscais faturados a clientes e não liquidados, normalmente com período de vencimento em 30 dias.

5. Outros ativos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamentos de férias	4	3
	<u>4</u>	<u>3</u>

Os adiantamentos de férias ocorrem antes do fechamento da folha de pagamento e são compensados na folha de pagamento mensal.

A conta ressarcimento de multas representa a cobrança com pendências existentes após negociação de vendas diretas, sendo liquidadas num curto prazo.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

6. Consórcio Honda

	31/12/2021	31/12/2020
Consórcio Honda	-	152
	-	152

Refere-se aos pagamentos de cotas de consórcio contemplado em 2021.

7. Imobilizado

	Saldo líquido 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação acumulada	Saldo líquido 31/12/2021	%anual de depreciação
<i>Imobilizado em operação</i>						
Ferramentas	8	-	-	(1)	7	15%
Veículos	835	712	(620)	-	927	20%
	843	712	(620)	(1)	934	

A Companhia segue a legislação do imposto de renda que fixa limites máximos de depreciação para os bens, estimando a sua vida útil.

8. Fornecedores

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores	1	3
	1	3

O saldo de fornecedores é constituído por títulos que serão liquidados no período seguinte, refletindo o efetivo saldo em aberto na data base das demonstrações.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

9. Obrigações trabalhistas


	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Salários a pagar	18	22
Provisão de férias	38	17
Encargos sobre férias	13	6
Rescisões trabalhistas	-	-
INSS a recolher	13	17
FGTS a recolher	4	5
IRRF assalariado a recolher	2	2
	<u>88</u>	<u>69</u>

Os saldos das obrigações trabalhistas correspondem às transações inerentes ao último mês do período de 2021, devendo ser pagos e/ou recolhidos no início de 2022.

10. Impostos a recolher

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
PIS a recolher	2	2
COFINS a recolher	10	7
ISS a recolher	6	4
IRPJ a recolher	60	50
CSLL a recolher	29	24
	<u>107</u>	<u>87</u>

Os saldos dos tributos referem-se ao último mês do período de 2021 e serão pagos e/ou recolhidos conforme determinado pelas esferas públicas nos respectivos vencimentos que ocorrerão no período seguinte.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

O capital Social, devidamente integralizado, constante do estatuto social, corresponde 20.000 em ações ordinárias nominativas, sendo cada uma no valor de R\$ 1,00 (Um real), e com direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia.

Em 4 de junho 2020, a São Marcos Comércio e Serviços S/A em busca de cumprir o seu planejamento estratégico, a composição acionária passa a ser a seguinte:

Acionista	31/12/2021		31/12/2020	
	Ordinárias	% Participação	Ordinárias	% Participação
Sergio Marcos de Souza Grassi	15.200	76,00%	15.200	76,00%
Eduardo Timóteo de Souza Grassi	2.400	12,00%	2.400	12,00%
Pedro Ricardo de Souza Grassi	2.400	12,00%	2.400	12,00%
	20.000	100%	20.000	100%

12. Receitas líquidas

	2021	2020
Receitas de serviços		
Receita de comissão e intermediação de negócios	3.020	2.611
Receita de aluguel	480	357
Receita de vendas de veículos seminovos	150	-
Receita de serviços de marketing	425	-
Impostos incidentes sobre intermediação de negócios	(171)	(147)
Impostos incidentes sobre as receitas de aluguel	(17)	(13)
Impostos incidentes sobre as vendas de veículos seminovos	(9)	-
Impostos incidentes sobre serviços	(24)	-
Receitas líquidas	3.854	2.808

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Custos por natureza

A Companhia apresenta a demonstração do resultado por função, a seguir apresenta os custos das mercadorias vendidas e dos serviços prestados:

	2021	2020
Custos de veículos seminovos	(70)	-
	(70)	-

14. Despesas por natureza

A Companhia apresenta a demonstração do resultado por função, a seguir apresenta as despesas por natureza:

	2021	2020
Despesas com vendas	(115)	-
Despesas com pessoal	(784)	(778)
Despesas de funcionamento	(30)	(15)
Despesas com aluguéis e condomínios	(34)	(34)
Depreciação	(1)	(4)
	(964)	(831)

15. Resultado financeiro

	2021	2020
Receitas financeiras:		
Rendimentos com aplicações financeiras	20	-
	20	-
Despesas financeiras:		
Juros e encargos com financiamentos	-	(2)
Descontos concedidos	(1)	-
Despesas bancárias	(16)	(4)
	(17)	(6)

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

16. Imposto de renda e contribuição social

Descrição	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(410)	(300)
Total da despesa com tributos	<u>(410)</u>	<u>(300)</u>

A Companhia está enquadrada no regime de tributação de apuração de lucro presumido. Observados os critérios da legislação fiscal, determinando ao final do período os valores para o IRPJ – Imposto de Renda Pessoa Jurídica e CSLL – Contribuição sobre o Lucro Líquido.

17. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Companhia estão substancialmente representados pelas aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores nacionais, efetuados em condições normais de mercado, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 2. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2021 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- Caixa, bancos e aplicações financeiras: os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis;
- Contas a receber de clientes: as contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa;
- Fornecedores: os valores reconhecidos representam a parcela em reais dos valores de aquisição das mercadorias e adiantamento de clientes;

Risco de crédito

A Companhia não possui concentração de risco de crédito de clientes, em decorrência da diversificação da carteira de clientes, além do contínuo acompanhamento dos prazos de financiamento das vendas.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos.

Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Risco de taxas de câmbio

Não há instrumentos financeiros de proteção vinculados com operações de compras de insumos, sendo as variações das taxas de câmbio suportadas pela Companhia.

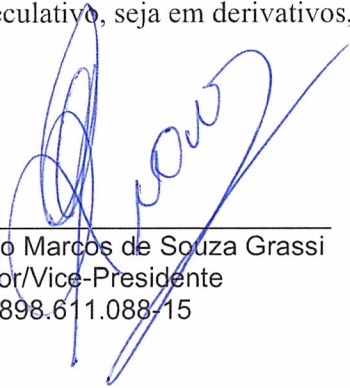
Operações com instrumentos derivativos

A Companhia não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco.

**SERGIO HENRIQUE
DA SILVA MACEDO**
07486217848

Sergio Henrique da Silva Macedo
Contador
CRC: 1SP185764/O-4

Assinado digitalmente por SERGIO HENRIQUE DA SILVA
MACEDO 07486217848
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal
do Brasil, RFB, OU=RFB e CPF A3, OU=(EM BRANCO),
OU=08593052000120, OU=presencial, CN=SERGIO
HENRIQUE DA SILVA MACEDO 07486217848
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2022-04-25 17:11:43
Foxit Reader Versão: 9.6.0


Sergio Marcos de Souza Grassi
Diretor/Vice-Presidente
CPF 898.611.088-15