

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercício findo em 31 de Dezembro de 2021

NOTA 01: CONTEXTO OPERACIONAL

CALIPSO EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES é uma Sociedade Anônima, de capital fechado, cadastrada no CNPJ sob nº 09.236.856/0001-35, com sede a Avenida São Paulo, nº 1061, Centro, em Maringá, Estado de Paraná, tributada pelo Lucro Presumido, tem como principal operação a atividade de Holdings de Instituições não-financeiras.

NOTA 02: APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2021 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 NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/2009 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1330 de 18 de março de 2011 que trata da Escrituração Contábil.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a empresa está apresentando o **Balanco Patrimonial, a Demonstração do Resultado, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas**.

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. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

NOTA 03: 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 empresa 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 Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanco Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensações 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 reflete a essência da transação.

3.3 Bancos e Equivalentes de Banco

São classificados como banco e equivalentes de banco, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

3.4 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de alugueis.

3.5 Imobilizado

Conforme previsto na Interpretação Técnica ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a empresa concluiu as 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 baseou 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 concomitantemente apuraram o valor justo desses ativos para a determinação do custo atribuído.

O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis, e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar. 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.

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:

Computadores e Periféricos	5 Anos
Móveis e Utensílios	10 Anos
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10 Anos
Software e Sistemas	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.

3.6 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.

3.7 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos pelo valor justo. Quando o prazo de pagamento for superior a 12 meses, estes serão classificados na conta de empréstimos/financiamentos no passivo não circulante.

3.8 Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício são calculados, com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro presumido excedente de R\$ 240.000,00 para Imposto de Renda e, 9% para a Contribuição Social. São aplicados os seguintes percentuais na determinação da base de cálculo, 8% Imposto de Renda e 12% para a Contribuição Social sobre a receita bruta de venda de bens próprios e 32% para o Imposto de Renda e 32% para a Contribuição Social sobre a Receita de Aluguéis.

3.9 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.10 Reconhecimento das Receitas de Aluguéis

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

A receita é reconhecida no momento da entrega física dos bens e quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- a) o cliente assume os riscos e benefícios significativos decorrentes da propriedade dos bens;
- b) o valor da receita pode ser medido com segurança;
- c) o reconhecimento das contas a receber é provável; e
- d) os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser medidos com segurança.

NOTA 04: BANCO E EQUIVALENTES DE BANCO

	31/12/2021	31/12/2020
BANCO BRASIL	216.842,21	58.597,76
BANCO ITAU	25.022,14	424,00
TOTAL	241.864,35	59.021,80

NOTA 05: APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	31/12/2021	31/12/2020
BANCO ITAU	1.806.963,30	-
TOTAL	1.806.963,30	-

NOTA 06: CLIENTES- ALUGUEIS A RECEBER

	31/12/2021	31/12/2020
ALUGUEIS A RECEBER	86.776,00	65.746,33
TOTAL	86.776,00	65.746,33

NOTA 07: CLIENTES

	31/12/2021	31/12/2020
ALUGUEIS VENC.E NÃO QUITADOS	15.401,94	15.401,94
TOTAL	15.401,94	15.401,94

NOTA 08: OUTROS CRÉDITOS

	31/12/2021	31/12/2020
CONTAS A RECEBER	69.580,21	69.553,86
ADIANTAMENTO DE TERCEIROS	262,72	262,72
TRIBUTOS A RECUPERAR	864,06	864,06
TOTAL	70.706,99	70.680,64

NOTA 09: MUTUO COM TERCEIROS

	31/12/2021	31/12/2020
HAUER CONSTRUÇÃO LTDA	2.653.581,41	2.653.581,41
AW ALIMENTOS LTDA	83.191,17	83.191,17
M&E PRESENTES LTDA	241.737,99	241.737,99
TOTAL	2.978.510,57	2.978.510,57

NOTA 10: DEPOSITOS JUDICIAIS

	31/12/2021	31/12/2020
DEPOSITOS JUDICIAIS TRABALHISTAS	108.819,46	223.301,56
DEPOSITOS JUDICIAIS CIVEIS/COMERCIAIS	20.143,07	6.200.623,45
TOTAL	128.962,53	6.423.925,01

NOTA 11: IMOBILIZADO

a) Composição do Imobilizado

IMOBILIZADO	Taxa anual depr.	31/12/2021		
		Custo	Depr. acum.	Valor líquido
Imóveis-Aspen Park Trade Center		2.065.651,28	0,00	2.065.651,28
Participações em Terceiros		28.408,00	0,00	28.408,00
Outros Investimentos Permanentes		195.000,00	0,00	195.000,00
Computadores e Periféricos	20,00%	13.551,70	12.908,95	642,75
Móveis e Utensílios	10,00%	2.354,95	1.602,94	752,01
Maquinas,Equipamentos e Ferragens	10,00%	95.937,33	95.494,71	442,62
Software e Sistemas	20,00%	985,00	985,00	0,00
Total		2.401.888,26	110.991,60	2.290.896,66

NOTA 12: FORNECEDORES

	31/12/2021	31/12/2020
DIVERSOS	720.618,00	74.347,51
TOTAL	720.618,00	74.347,51

NOTA 13: IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	31/12/2021	31/12/2020
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	22.306,74	196.746,47
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	12.284,32	72.988,73
IRRF S/ SERVIÇOS A RECOLHER	33,00	1.149,54
PIS A RECOLHER	530,13	468,98
COFINS A RECOLHER	2.446,74	2.164,50
IRRF S/FOLHA DE PGTO. A REC	5.942,52	3.597,46
CRF A RECOLHER	102,30	3.563,56
ISS RETIDO A RECOLHER	36,64	16,40
IRRF S/ 130.SALARIO A REC		1.474,80
REVERSAO SALARIAL A RECOLHER	60,00	90,00
TOTAL	43.742,39	282.260,44

NOTA 14: OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

	31/12/2021	31/12/2020
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	10.449,48	9.284,27
RPA A PAGAR	260,01	100,00
TOTAL	10.709,49	9.384,27

NOTA 15: OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS

	31/12/2021	31/12/2020
INSS a Recolher	4.739,63	5.734,45
FGTS a Recolher	1.608,29	1.336,71
TOTAL	6.347,92	7.071,16

NOTA 16: OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2021	31/12/2020
Clientes- Garantia de Aluguel	62.317,02	38.633,95
Espólio Moises Bergerson	53.625,00	53.625,00
Kadima Empreendimentos e Participações	20.248,81	20.248,81
Skipton S/A	27.885,00	27.885,00
TOTAL	164.075,83	140.392,76

NOTA 17: EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

PASSIVO NAO CIRCULANTE	31/12/2021	31/12/2020
Miguel Gellert Krigsner	14.357.357,56	18.573.217,78
TOTAL	14.357.357,56	18.573.217,78

NOTA 18: CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$ 925.262,00 (Novecentos e vinte e cinco mil, duzentos e sessenta e dois reais) dividido em 925.262 ações ordinárias nominativas, com valor nominal de R\$ 1,00 cada.

NOTA 19: RECEITA BRUTA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	31/12/2021	31/12/2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	920.786,43	832.307,86
Receita Bruta de Aluguéis	941.891,68	832.307,86
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL	316.832,21	354.274,93
(-) COFINS	30.514,80	25.395,30
(-) PIS	6.611,53	5.502,32
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	80.392,73	91.952,82
(-) IMPOSTO DE RENDA	199.313,15	231.424,49
(=) RECEITA LIQUIDA	603.954,22	478.032,93

NOTA 20: RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

RECEITAS FINANCEIRAS	566.284,97
Juros Ativos	6.242,97
Variações Monetárias Ativa	560.042,00
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	- 158.906,01
Descontos Concedidos	27.117,15
Juros/Multa de Mora	2,02
Ações	123.634,83
Reversão de Receitas	39,74
Tarifas Bancárias	8.112,27

NOTA 21: RESULTADO DO PERÍODO

O Prejuízo Líquido apurado no período foi de R\$ 500.451,50 (Quinhentos mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e cinquenta centavos).

NOTA 22: DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS

Não houve distribuição de Lucros no Exercício.

NOTA 23: DA CONTINUIDADE DOS NEGÓCIOS

A empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresarias, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos 12 meses.

Maringá-Pr, 31 de Dezembro de 2021

MIGUEL GELLERT KRIGSNER
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF: 051.622.118-34

JOSE
VANDERLEY
SANTANA:327
23377920

Assinado de forma
digital por JOSE
VANDERLEY
SANTANA:32723377920
Dados: 2022.04.13
13:51:27 -03'00'

JOSE VANDERLEY SANTANA
CONTADOR
REG.CRC PR 026.818/O-9
CPF:327.233.779-20