

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **Findas em 31 de Dezembro de 2022 e 2021**

### **Nota 01 – Contexto Operacional**

A empresa Soma S.A. Participações e Investimentos é uma sociedade anônima fechada, cadastrada no CNPJ sob o número 13.288.009/0001-91, tributada pelo Lucro Presumido, tem como principais operações outras sociedades de participação, exceto holdings, aluguel de imóveis próprios e compra e venda de imóveis próprios. Possui sede na cidade de Balneário Camboriu, Estado de Santa Catarina.

### **Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se por base a Norma Brasileira de Contabilidade TG 1001 – Modelo Contábil para Pequenas Empresas, Princípios Contábeis e demais legislações aplicáveis.

Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da entidade, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência.

### **Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis**

#### **a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

A conta caixa e bancos compreende numerário disponível na empresa quando da data de levantamento do balanço e os depósitos bancários disponíveis. Segue abaixo a composição dos valores contidos na rubrica:

<b>Composição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa	4.088,00	161.539,08
Bancos Conta Movimento	2.080,73	394.695,93
Aplicações Financeiras	600.753,07	345.270,80
<b>Total</b>	<b>606.921,80</b>	<b>901.505,81</b>

#### **b) Contas a receber**

Correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de imóveis no decurso normal das atividades da empresa.

#### **c) Estoques**

Os estoques da sociedade são formados por imóveis para revenda, sendo mensurados pelo custo das aquisições mais tributos (com exceção daqueles posteriormente recuperáveis pela sociedade), e outros custos diretamente atribuíveis às aquisições dos bens. O custo dos empreendimentos próprios compreende os custos de materiais empregados, mão de obra direta, outros custos diretos, deduzidos dos descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes.

A composição da conta estoque está demonstrada abaixo:

<b>Casas/Apartamentos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Apto 2001 c/ 03 vagas de garagem	1.030.448,20	1.030.448,20
Apto 2002 c/ 03 vagas de garagem	903.082,13	903.082,13
Apto n° 402 – Edif. Resid. Moradas do Bosque	585.000,00	585.000,00
Vaga de garagem n° 71 - Edif. Resid. Moradas do Bosque	75.000,00	75.000,00
<b>Total</b>	<b>2.593.530,33</b>	<b>2.593.530,33</b>

  

<b>Terrenos/Lotes</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Chácara n° 26	-	4.000,00
Terreno c/ área de 1.414,605 m²	111.500,00	111.500,00
Terreno sito a Rua 1.500 c/ área de 293,40 m²	7.044,00	7.044,00
<b>Total</b>	<b>118.544,00</b>	<b>122.544,00</b>

#### **d) 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.

#### **e) Não Circulante**

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

#### **f) Investimentos – Participações Societárias**

A empresa Soma S.A. Participações e Investimentos tem participação societária na empresa Pinto e Schoenherr Incorporadora Ltda. Em 2022 houve aumento de capital social nesta empresa, mediante aproveitamento de reservas de capital e reservas de lucros, sendo que sua participação societária passou a ser de 715.000,00 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, perfazendo o total de R\$ 715.000,00 (setecentos e quinze mil reais), bem como possui como adiantamento para futuro aumento de capital o valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) no ano de 2022. O Resultado da Equivalência Patrimonial contabilizado no ano de 2022 foi positivo no valor de R\$ 345.363,92 (trezentos e quarenta e cinco mil trezentos e sessenta e três reais e novante e dois centavos).

A participação societária está assim representada:

<b>Participações em Sociedades</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pinto e Schoenherr Incorporadora Imobiliária Ltda	715.000,00	118.000,00
Resultado da Equivalência Patrimonial	569.748,95	224.385,03
Adiantamento para futuro aumento de Capital	200.000,00	595.021,97
<b>Total</b>	<b>1.484.748,95</b>	<b>937.407,00</b>

#### **Nota 04 - Receitas Operacionais**

As receitas operacionais são reconhecidas pelo regime de competência, ou seja, as mesmas

devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, independente do recebimento. Porém, a apuração das receitas para fins de tributação é feita pelo Regime de Caixa.

#### **Nota 05 – Custos e Despesas**

Os custos e despesas são apurados de acordo com o regime de competência, que estabelece que os mesmos devem ser incluídos na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, independente de pagamento.

#### **Nota 06 – Provisão, Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais**

No decorrer do fechamento das demonstrações contábeis, observou-se não haver ativos e passivos contingentes, nem a existência de fatos relevantes que houvesse a necessidade de constituição de provisão.

#### **Nota 07 - Patrimônio Líquido**

O capital social da Sociedade é de R\$ 1.600.968,00 (um milhão seiscentos mil novecentos e sessenta oito reais), dividido em 1.600.968 (um milhão seiscentos mil novecentos e sessenta oito) ações de capital, totalmente integralizados em moeda corrente nacional, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, pertencentes exclusivamente a sócios residentes no País. A composição do quadro societário em 31 de Dezembro de 2022 está demonstrada abaixo:

<b>Acionista</b>	<b>Participação %</b>	<b>Participação R\$</b>
Thiago Felipe Schoenherr	1,11	17.810,00
Lauri Schoenherr	5,00	80.000,00
Talita Marina Schoenherr de Oliveira	2,88	46.114,00
Marina Ines Scur Schoenherr	91,01	1.457.044,00
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>1.600.968,00</b>

#### **Nota 08 – Reservas de Lucros**

A administração mantém a totalidade do lucro líquido apurado, já descontado dos valores eventualmente distribuídos antecipadamente e, dos valores destinados à constituição de eventuais reservas, a fim de que os Sócios deliberem sobre a destinação posteriormente.

	<b><u>31/12/2022</u></b>
Lucro líquido do exercício	593.972,38
Reserva de Lucros a Realizar	345.363,92
Reserva legal 5%	12.331,52
Reserva para Investimento	<u>236.276,94</u>

A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Em relação ao lucro apurado no exercício de 2022, por deliberação dos acionistas não serão destinados valores referente a distribuição de dividendos.

A reserva de lucros para investimento refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios. A mesma é constituída conforme deliberação dos acionistas quando da aprovação das Demonstrações Financeiras.

### **Nota 09 – Declaração de Continuidade**

A entidade declara que as atividades estão sendo desenvolvidas de acordo com o objeto social, estando assim em processo de continuidade.

Balneário Camboriu-SC, 31 de Dezembro de 2022.

---

Marina Ines Scur Schoenherr  
Diretor Presidente  
CPF: 249.433.809-30

---

Clonice Santin Haas  
Contador  
CRC-SC N° SC022885/O-5  
CPF: 016.776.149-86