

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS 2022

EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2022

AOFIO HAIR PERFORMANCE LTDA S.A.
CNPJ. 44.776.895/0001-26



HAIR PERFORMANCE

Demonstrações Financeiras
Exercício findo em
31 de dezembro de 2022

Conteúdo

	<u>Página</u>
Balanço Patrimonial	02
Demonstração de Resultado	03
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	04
Demonstração do Fluxo de Caixa	05
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	06

AOFIO HAIR PERFORMANCE LTDA S.A.

CNPJ MF 44.776.895/0001-26

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022.

Valores em Reais (R\$)

A T I V O		P A S S I V O	
	<u>31/12/2022</u>		<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE:		CIRCULANTE:	
Caixa e equivalentes de caixa (5)	917.049,14	Fornecedores	438.738,14
Duplicatas a Receber (6)	1.887.626,77	Empréstimos e financiamentos	-
Estoques (7)	920.878,02	Obrigações trabalhistas (12)	87.943,20
Impostos a recuperar (8)	165,89	Obrigações tributárias (13)	56.031,09
Adtos a fornecedores e despesas (9)	249.788,87	Outras contas a pagar (14)	1.650,00
Despesas antecipadas e outras	-		
Total do ativo circulante	<u>3.975.508,69</u>	Total do passivo circulante	<u>584.362,43</u>
NÃO CIRCULANTE:		NÃO CIRCULANTE:	
Despesas antecipadas e outras	-	Empréstimos e Financiamentos	-
Créditos com Empresas Ligadas (10)	9.003,26	Outros débitos	-
	<u>9.003,26</u>	Total do passivo não circulante	<u>-</u>
Investimentos Societários		PATRIMONIO LIQUIDO:	
Imobilizado (11)	70.331,29	Capital Social	3.138.659,00
Intangível	-	Lucros Retidos	331.821,81
Total do ativo não circulante	<u>79.334,55</u>	Total do patrimônio líquido	<u>3.470.480,81</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>4.054.843,24</u></u>	TOTAL DO PASSIVO	<u><u>4.054.843,24</u></u>

Luiz Felipe Guimarães Stevenson de Oliveira
CPF. 893.445.457-15

Reginaldo Donizete Valentim
CPF. 247.788.178-77
CRC 1SP250287/O-0

AOFIO HAIR PERFORMANCE LTDA S.A.
CNPJ MF 44.776.895/0001-26

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
Período findo em 31 de dezembro de 2022.
Valores em Reais (R\$)

	<u>31/12/2022</u>
Receita Operacional Líquida (17)	7.947.838,59
Custos das Mercadorias Vendidas	(1.815.447,09)
Lucro Bruto	6.132.391,50
(Despesas) Receitas Operacionais:	
Administrativas e gerais	(4.136.692,90)
Comerciais	(1.248.204,94)
Depreciação	(10.528,48)
Tributárias	(33.240,83)
Despesas financeiras (18)	(98.109,74)
Receitas financeiras (18)	12.397,54
Outras Receitas (19)	34,24
Outras Despesas	-
Total de (despesas) receitas operacionais	<u>(5.514.345,11)</u>
Resultado antes do IRPJ e CSLL	618.046,39
Contribuição Social	(106.886,39)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	(179.338,19)
Total do IRPJ/CSLL	<u>(286.224,58)</u>
Lucro líquido do exercício	<u><u>331.821,81</u></u>

Luiz Felipe Guimarães Stevenson de Oliveira
CPF. 893.445.457-15

Reginaldo Donizete Valentim
CPF. 247.788.178-77
CRC 1SP250287/O-0

AOFIO HAIR PERFORMANCE LTDA S.A.

CNPJ MF 44.776.895/0001-26

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Período findo em 31 de dezembro de 2022.

	Capital Social	Reserva de Lucros Retidos	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-	-	-
Capital Social	3.138.659,00	-	-	3.138.659,00
Adiantamento - Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	331.821,81	331.821,81
Dividendos pagos	-	-	-	-
Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Transferência para reserva de lucros retidos	-	331.821,81	(331.821,81)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.138.659,00	331.821,81	-	3.470.480,81

Luiz Felipe Guimarães Stevenson de Oliveira

CPF. 893.445.457-15

Reginaldo Donizete Valentim

CPF. 247.788.178-77

CRC 1SP250287-O/O

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Valores em Reais (R\$)

Período findo em 31 de dezembro de 2022.

31/12/2022

CAIXA PROVENIENTES DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

Lucro do Exercício	331.821,81
Despesas (Receitas) que não afetam o caixa:	
Depreciação	10.528,48
Ajuste de Exercício anterior	-
Perda na Alienação de Bens	-
Variação de ativos e passivos	
Contas a receber de clientes	(1.887.626,77)
Estoques	(920.878,02)
Impostos a recuperar	(165,89)
Adiantamentos a fornecedores e despesas	(249.788,87)
Despesas antecipadas e outras	-
Outros Créditos	(9.003,26)
Fornecedores	438.738,14
Obrigações trabalhistas	87.943,20
Obrigações tributárias	56.031,09
Outras contas a pagar	1.650,00
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.140.750,09)

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Aquisições do Imobilizado	80.859,77
Baixas do Imobilizado	-
Aquisição de investimentos	-
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	80.859,77

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Capital Social	3.138.659,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-
Distribuição de Dividendos	-
CAIXA ORIGINADO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	3.138.659,00

AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

917.049,14

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

(+) Saldo inicial	-
(-) Saldo final	917.049,14
MOVIMENTAÇÃO LÍQUIDA	917.049,14

Luiz Felipe Guimarães Stevenson de Oliveira
CPF. 893.445.457-15

Reginaldo Donizete Valentim
CPF. 247.788.178-77
CRC 1SP250287/O-0

AOFIO HAIR PERFORMANCE S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores em reais)

1. Contexto Operacional

A **AOFIO HAIR PERFORMANCE S.A.** é uma pessoa jurídica de direito privado brasileiro, organizada sob a forma de sociedade por ações de capital fechado, inscrita no CNPJ sob o nº 44.776.895/0001-26, fundada em 2022, tendo sua sede e foro na Rua Paraná, nº 107, sala 41 andar 2, Bairro Chácara do Solar I (Fazendinha), na Cidade de Santana de Parnaíba, Estado de São Paulo, CEP: 06.530-025 e tem como objeto social a importação, exportação, comércio atacadista e varejista de cosméticos, dermocosméticos, produtos de perfumaria e higiene pessoal; importação, exportação, comércio atacadista e varejista de produtos alimentícios com ou sem propriedades funcionais ou nutricionais; importação, exportação, comércio atacadista e varejista de instrumentos e materiais de uso médico, cirúrgico, hospitalar, ortopedista e de laboratórios; importação, exportação e comércio atacadista de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso médico, odontológico e hospitalar; importação, exportação e comércio atacadista de produtos para saúde, médicos, farmacêuticos, hospitalares e outros produtos correlatos ao ramo; importação, exportação e comércio atacadista de máquinas e equipamentos diversos, para uso técnico e profissional; atividades de estéticas e outros serviços de cuidado com a beleza; assessoria e consultoria técnica, profissional e empresarial; e, treinamentos em desenvolvimento profissional e gerencial.

A empresa mantém controles rígidos, exigidos e fiscalizados pelos órgãos competentes de controle sanitário, com as melhores práticas de conformidade.

No processo de consolidação junto ao mercado, atuou em 2022 para o fortalecimento da marca e do produto, e assim, para 2023, visa aumentar a sua participação no segmento, inclusive através de outros nichos, ainda não explorados.

2. Base de preparação

- a)** Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC e CFC): As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira, considerando as alterações promovidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, bem como considerando os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), consolidados nas Normas Brasileiras de Contabilidade, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.
- b)** Base de mensuração: As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico;
- c)** Moeda funcional e moeda de apresentação: Essas Demonstrações Financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a. Apuração do resultado

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência mensal.

b. Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração use o julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem provisão para liquidação de créditos, provisão para ajuste a valor de mercado de ativos e provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes daqueles estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de suas determinações. A Administração revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

c. Ativo circulante e não circulante

Os estoques são demonstrados ao custo de aquisição, usando o método de média ponderada, deduzido dos impostos recuperáveis.

Os impostos a recuperar são representados, principalmente, por ICMS, IPI, PIS e COFINS a recuperar, de conformidade com a legislação tributária federal e estadual.

Os adiantamentos a fornecedores e outras contas a receber são representados por direitos de crédito junto a terceiros, válidos e realizáveis no próximo exercício.

d. Imobilizado

Os bens do imobilizado são registrados ao custo de aquisição deduzindo-se os impostos que são recuperáveis, como o ICMS, PIS e COFINS. A Empresa contabilizou as depreciações do ativo imobilizado calculando-as pelo método linear mediante aplicação de taxas que levam em consideração o tempo de vida útil econômica de cada bem, conforme definido em legislação federal.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e têm seu valor líquido registrado no resultado como outras receitas ou outras despesas.

e. Passivo circulante e não circulante:

São demonstrados por valores conhecidos, calculáveis e com certeza de obrigação. Nesses valores não se verificou a necessidade do cálculo de ajuste a valor presente.

O imposto de renda (IRPJ) e a contribuição social (CSLL) do exercício corrente são calculados com base no regime de Lucro Presumido, com alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre lucros tributáveis excedentes a R\$ 240 mil para o IRPJ e 9% sobre os lucros tributáveis para a CSLL, considerado a presunção de 8% e 12% respectivamente, sobre o faturamento trimestral.

4. Gerenciamento de risco financeiro

A Empresa possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros.

- Risco de crédito
- Risco de liquidez
- Risco operacional

Estrutura do gerenciamento de risco

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes e em títulos de investimento.

A gestão dos riscos é sustentada na avaliação dos clientes. Esta avaliação é criteriosa e leva em consideração o histórico e o relacionamento comercial e financeiro com o cliente. A administração entende que o risco de crédito é monitorado de maneira adequada e frequente, o que minimiza as possibilidades de ocorrências de descumprimento.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da administração, em manter a liquidez saudável, é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa.

Risco operacional

Baseada em indicadores de desempenho e controles operacionais, define as responsabilidades e monitora as diversas áreas, priorizando produtividade, segurança, respeito ao meio ambiente e lucratividade, agregado desenvolvimento de habilidades e capacitação de seus colaboradores.

Este conjunto de valores permite que a gestão operacional da empresa maximize os resultados pretendidos

5. Caixa e Equivalentes de Caixa:

	<u>31/12/2022</u>
Caixa Geral – recursos em espécie	-
Bancos conta movimento	257.002,31
Aplicação de liquidez imediata	660.046,83
Total	<u>917.049,14</u>

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original imediato, os quais não estão sujeitos a alteração do valor justo.

Os depósitos bancários são realizados em instituições de primeira linha, considerados pela Administração da empresa, suficientes para cumprimento de obrigações de curto prazo.

6. Duplicatas a Receber:

	<u>31/12/2022</u>
Clientes	1.887.626,77
Prov. Devedores duvidosos	-
	<u>1.887.626,77</u>

A Administração não espera perdas significativas com relação aos saldos do contas a receber, em virtude do histórico da empresa e da forma de revenda ocorrida em 2022.

7. Estoques

	<u>31/12/2022</u>
Estoque para revenda	920.878,02
Estoque em poder de terceiros	-
Material de Embalagens	-
	<u>920.878,02</u>

Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas.

8. Impostos a Recuperar

	<u>31/12/2022</u>
PIS/COFINS a recuperar	-
IPI a recuperar	-
IRRF sobre aplicações	116,04
IRPJ e CSLL saldo negativo	-
ICMS a recuperar	-
Imposto s/Importação e Recuperar	-
Outros Impostos a recuperar	49,85
Total	<u>165,89</u>

Os Impostos a recuperar, registrados no ativo circulante, referem-se as apurações mensais da operação da empresa

9. Despesas Antecipadas e Outros Créditos

	<u>31/12/2022</u>
Adiantamento de Férias	13.432,84
Adiantamento de viagem	357,45
Adiantamento a Fornecedores	235.998,58
	<u>249.788,87</u>

10. Crédito com empresas ligadas

	<u>31/12/2022</u>
Crédito com a acionista Comfio	9.003,26
Outros créditos com terceiros	-
	<u>9.003,26</u>

Os créditos existens com a acionista Comfio Participações refere-se a algumas despesas da mesma e que foram pagas pela Aofio no ano de 2022 e que serão reembolsadas.

11. Imobilizado

a. Composição dos saldos

	Taxa de Depreciação Anual (%)	31/12/2022		
		Custo	Depreciação	Líquido
Máquinas/Equipamentos	10	-	-	-
Móveis e utensílios	10	-	-	-
Equip. de Informática	20	80.859,77	(10.528,48)	70.331,29
Veículos	20	-	-	-
Imóveis	04	-	-	-
Total		80.859,77	(10.528,48)	70.331,29

b. Movimentação do custo

	31/12/2021	31/12/2022		Custo
	Custo	Adições	Baixas	
Máquinas/Equipamentos	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-
Equip. de Informática	-	80.859,77	-	80.859,77
Veículos	-	-	-	-
Imóveis	-	-	-	-
Total	-	80.859,77	-	80.859,77

12. Obrigações Trabalhistas

	31/12/2022
Salários a pagar	-
Obrigações a Recolher (INSS/FGTS)	39.692,09
Férias e 13º a pagar	48.251,11
	87.943,20

13. Obrigações Tributárias

	31/12/2022
IRPF s/salários a recolher	12.799,29
PIS/COFINS a recolher	4.139,64
ICMS/ICMS DIFAL/ICMS ST a recolher	14.769,74
IRPJ/CSLL a recolher	22.694,22
IRRF a recolher	391,99
Outras Retenções Federais a recolher	1.236,21
	56.031,09

14. Outras Contas a Pagar

	31/12/2022
Aluguel a pagar	1.650,00
Despachante aduaneiro a pagar	-
Seguros a pagar	-
	1.650,00

15. Provisão para Contingências

A Empresa não é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões cíveis, tributárias e trabalhistas. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, entende não haver necessidade de provisão para fazer face de eventuais perdas estimadas.

16. Patrimônio Líquido

a) Capital Social

Na sua abertura, a empresa iniciou com Capital Social no valor de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), representado por 50.000 (cinquenta mil) quotas, totalmente integralizado em moeda corrente nacional.

Em maio de 2022 ocorreu alteração societária na empresa, onde a mesma passou de "sociedade empresária limitada" para "sociedade em ações", sendo aprovado a conversão da totalidade das 50.000 (cinquenta mil) quotas sociais com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, que perfazem um valor total de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) em 50.000 (cinquenta mil) ações ordinárias. Ainda assim foi aprovado o aumento de capital mediante a emissão de 1 (uma) ação ordinária pelo preço de emissão de R\$ 1,00 (um real), totalizando um Capital de R\$ 50.001,00 (cinquenta mil e um reais) totalmente integralizado.

Posteriormente, através de adiantamentos para futuro aumento de capital, foi lavrado em 31 de outubro de 2022, ATA para aumento do Capital Social para o valor de R\$ 3.138.659,00 (três milhões cento e trinta e oito mil e seicentos e cinquenta e nove reais), representado por 69.305 (sessenta e nove mil, trezentos e cinco) ações ordinárias, perfazendo portanto um aumento de 19.304 (dezenove mil, trezentas e quatro) ações ordinárias pelo preço de emissão total de R\$ 3.088.658,00 (três milhões, oitenta e oito mil e seicentos e cinquenta e oito reais), as quais foram integralmente subscritas.

17. Receitas de Revendas de Mercadorias

	<u>31/12/2022</u>
Receita Bruta	10.162.329,74
(-) Deduções da Receita	
PIS	(36.230,98)
COFINS	(167.219,86)
ICMS	(1.104.625,07)
ICMS Difal Fora do Estado	(642.314,40)
Devolução de Vendas	(264.100,84)
	<u>7.947.838,59</u>
Receita Líquida	

18. Resultado Financeiro

	31/12/2022
Juros ativos	1.707,63
Receita de Aplicações Financeiras	10.465,82
Descontos Obtidos	224,09
Varição cambial ativa	-
Total das Receitas Financeiras	<u>12.397,54</u>
Juros passivos	1.512,14
Multas passivas	7.293,18
Comissões de cartão	86.656,22
Descontos concedidos	-
IOF sobre operações financeiras	1.141,15
Juros sobre empréstimos	-
Ajuste de arredondamento	0,43
Tarifas Bancárias	1.506,62
Total das Despesas Financeiras	<u>98.109,74</u>

19. Outras Receitas

	31/12/2022
Recuperação de Despesas	<u>34,24</u>
Total	<u>34,24</u>

Santana de Parnaíba, 31 de dezembro de 2022.

Luiz Felipe Guimarães Stevenson de Oliveira
CPF. 893.445.457-15

Reginaldo Donizete Valentim
CPF. 247.788.178-77
CRC 1SP250287/O-0