

Basteck Alimentos S/A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores Expressos em Reais - R\$)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Basteck Alimentos S/A, sociedade anônima de capital fechado, com sede na Rua Alzino Carazzai, 3585, Guarapuava, Estado do Paraná, tem como objeto social a industrialização e o comércio de produtos alimentícios, inclusive sob a forma de consignação, representação comercial e distribuição, podendo, ainda, participar de outras sociedades.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis comparativas, encerradas em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021, aqui compreendidas: BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO, DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA E DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da legislação Comercial, Lei 10.406/2002 e demais legislações e aos princípios e práticas contábeis adotados no Brasil (BRGAAP).

Para efeito de comparação as Demonstrações Contábeis foram elaboradas de maneira uniforme entre os períodos (2022 e 2021), facilitando a leitura das informações, qualquer discrepância será objeto de adendo específico nestas Notas Explicativas.

O Resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na Apuração dos resultados dos períodos em que ocorrem, sempre quando se correlacionarem independentemente de recebimento ou pagamento.

As principais práticas contábeis na elaboração das Demonstrações Contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 (Res. Do CFC 1255/09), compreensibilidade, competência, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, estando assim alinhadas com as Normas Internacionais de Contabilidade.

3) SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) Estoques - Os estoques de matérias-primas e embalagens são avaliados pelo custo médio de aquisição, líquido dos impostos compensáveis quando aplicáveis. Os estoques de produtos acabados são valorizados pelo custo de produção, ajustados ao valor realizável líquido. Os estoques são compostos por matérias-primas nacionais e importadas, produtos acabados e em elaboração e materiais essencialmente para reposição em manutenções de máquinas e equipamentos de produção de forma emergencial.
- b) Impostos a Recuperar - Representados por créditos tributários oriundos de compras de mercadorias e equipamentos.
- c) Imobilizado -
 - i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, formação ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment), quando aplicável.

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

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 são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

ii) Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

iii) Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo dos itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e ajustados caso seja apropriado.

- d) Imposto de renda e contribuição social - O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos renda e contribuição social correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

i) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de elaboração das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

- e) Ativos e Passivos Vinculados à Moeda Estrangeira ou Sujeitos a Atualização Monetária - São convertidos ou atualizados com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas dos balanços e em índices oficiais de atualização monetária.
- f) Passivos Contingentes - Atualizada até a data do balanço pelo montante estimado de perda provável, observada a natureza de cada processo e apoiada na opinião de consultores jurídicos da Empresa.
- g) Reconhecimento da receita - A receita operacional da venda de bens no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia, de que os custos associados e a possível devolução de mercadorias podem ser estimados de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas.

O momento correto da transferência de riscos e benefícios varia dependendo das condições individuais do contrato de venda.

4) ESTOQUES

São compostos como segue:

	2022	2021
ESTOQUES	7.082.703,15	4.100.571,82
Matérias primas	6.443.358,43	3.556.595,20
Produtos acabados	191.602,15	235.711,57
Almoxarifado	447.742,57	308.265,05

5) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

São compostos como segue:

	2022	2021
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.399.634,51	2.767.868,88
ICMS	228.132,02	25,14
PIS E COFINS	158.701,04	-
Imposto de renda retido na fonte sobre folha	20.316,66	12.622,77
Impostos retidos a recolher	65.246,05	6.471,64
Outros impostos a recolher	732,00	-
Parcelamento ICMS	1.926.506,74	2.748.749,33

6) OUTROS IMPOSTOS A RECUPERAR

São compostos como segue:

	2022	2021
OUTROS IMPOSTOS A RECUPERAR	480.355,13	1.698.517,32
ICMS	-	303.670,10
IPI	1.073,08	-
PIS e COFINS	-	960.833,75
Crédito extemporâneo de impostos federais	479.197,53	434.013,47
Outros	84,52	-

6) IMOBILIZADO

São compostos líquidos de depreciação acumulada como segue:

	2022	2021
Terrenos	140.000,00	140.000,00
Edificações e benfeitorias	17.096.669,24	17.295.959,20
Maquinas e equipamentos	23.250.846,36	11.602.689,40
Moveis e utensílios	505.783,16	290.128,96
Instalações industriais	6.550.936,40	-
Veículos	-	-
Equipamentos de informatica	76.232,46	84.807,15
Imobilizado em andamento	-	448.909,49
Total	47.620.467,62	29.862.494,20

7) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

São compostos como segue:

Descrição	2022	2021
Empréstimos e Financiamentos (Curto prazo)	4.596.108,06	1.071.563,92
Empréstimos e Financiamentos (Longo prazo)	12.750.000,00	17.250.000,00
Total	17.346.108,06	18.321.563,92

8) CONTINGÊNCIAS

Na avaliação da administração não há passivos contingentes com possibilidade de perda provável assim como não há conhecimento de ativos contingentes e obrigações legais que devessem ser divulgados e/ou provisionados.

9) SEGUROS

A Empresa adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos por cada unidade (local) e sua relevância, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros e boas práticas de mercado.

10) OPERAÇÕES NÃO CONTINUADAS

Na avaliação da administração todas as operações não são descontinuadas no resultado da empresa. Assim como há conhecimento de operações descontinuadas, não existe a necessidade de elaboração da Demonstração de Operações Descontinuadas.

11) CAPITAL SOCIAL

O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, no montante de R\$95.394, é representado por 91.170 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

12) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Referente Demonstração do resultado Abrangente (DRA), não houve mutação no patrimônio líquido durante os exercícios comparados, resultante de transações e outros eventos que não são derivados de transação com os sócios.

13) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Optamos pela transcrição da Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método Indireto.

14) EVENTOS SUBSEQUENTES

A empresa não incorreu em eventos subsequentes favoráveis e desfavoráveis entre o final do período contábil e a data da aprovação das demonstrações contábeis.

15) CONTINUIDADE DOS NEGÓCIOS

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 12 meses.

DocuSigned by:

Pedro Henrique Torres Wickbold

3662107D2F3648C...

PEDRO HENRIQUE TORRES WICKBOLD
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 229.840.698-70

DocuSigned by:

Luciano Antunes de Castro

E9909097B6E64AA...

LUCIANO ANTUNES DE CASTRO
CONTADOR
CPF: 032.620.428-89
CRC-1SP 160786/O-1