

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS – EM REAIS**

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Visionários Calçados S/A tem como principais atividades gestão de franquias e royalties de marcas e o aluguel de imóveis próprios, atuando no mercado local e na Grande Vitória.

Trata-se de uma sociedade anônima de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Cariacica-ES, constituída em 22 de Novembro de 2010.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 11 de Fevereiro de 2022.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas adiante, aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado outra forma.

2.1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, as normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC para PME's).

A Empresa adotou a NBC TG 1000, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC por meio da resolução nº 1.255/09. Tal norma foi elaborada pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativa e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

2.2. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, ou seja, se a Empresa tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. A empresa não possui contingências nem passivas e nem ativas.

2.3. MOEDA FUNCIONAL E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da sociedade são mensuradas usando a moeda do ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis da sociedade foram elaboradas tendo como moeda funcional e de apresentação o real (R\$).

2.4. AJUSTE A VALOR PRESENTE (AVP) 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 taxas de juros explícitas e, em certos casos, implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base em análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a sociedade conclui que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto e, desta forma, não registrou nenhum ajuste.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor) e saldo em contas garantidas. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

Composição dos Saldos	2021	2020
Caixa Geral	0,00	1.686,14
Bancos c/ Movimento	1.366.449,19	513.207,10

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras a serem mantidas até o seu vencimento são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Registradas primeiramente pelos valores faturados com base na tabela de preços vigentes para os produtos e serviços prestados. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base na análise individual dos valores a receber em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber. As contas a receber não são ajustadas ao valor presente por serem de giro rápido, o que resulta em efeitos irrelevantes nas demonstrações contábeis.

Composição dos Saldos	2021	2020
Clientes Gerais	3.631.686,20	3.098.859,13

6. SEGREGAÇÃO ENTRE CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE DO ATIVO

A classificação entre o circulante e o não circulante é realizada com base no prazo de recebimento dos ativos. Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

Ativo Circulante

Composição dos Saldos	2021	2020
Créditos Tributários	829,41	1.920,87
Adiantamentos a Fornecedores	458.357,37	459.631,35
Emprést. e Adiant. Funcionários	1.888,63	0,00
Contratos de Mútuo a Receber	25.745,48	5.817,88

Ativo não Circulante

Composição dos Saldos	2021	2020
Contratos de Mútuo a Receber	90.041,19	0,00
Participações em Empresas	6.919,90	4.108,96

7. INVESTIMENTOS EM CONTROLADA

Os investimentos da Sociedade em suas controladas são avaliados com base no método da equivalência patrimonial, para fins de demonstrações contábeis da controladora. Com base no método da equivalência patrimonial, os investimentos na controlada são contabilizados no balanço patrimonial da controladora ao custo, adicionado das mudanças após a aquisição da participação societária na controlada.

Composição dos Saldos	2021	2020
Thios Empreend. Imob. Ltda	547.511,90	450.000,00
Aldeia da Barra Empr. Imob. SPE AS	2.232.744,44	2.232.744,44

8. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS

Mantidas para a obtenção de renda da empresa e para valorização do capital e estão demonstradas ao custo de aquisição, combinado com depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens. Estão segregados em classes e taxa de depreciação bem definidas e relacionadas às atividades da Empresa. Os terrenos não são depreciados.

Composição dos Saldos	2021	2020
Terrenos Urbanos	3.120.564,97	3.120.564,97
Edificações Comerciais	1.096.379,71	673.057,33
Edificações Residenciais	619.645,87	359.645,87
Edificações Comerciais em Construção	909.052,36	1.132.661,03
(-) Depreciações Acumuladas	(270.901,96)	(208.121,59)

9. IMOBILIZADO

Demonstrado ao custo de aquisição, combinado com depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens. Estão segregados em classes e taxa de depreciação bem definidas e relacionadas às atividades da Empresa. Os terrenos não são depreciados.

Composição dos Saldos	2021	2020
Máquinas e Equipamentos	60.124,78	45.648,90
Móveis e Utensílios	2.400,00	2.400,00
Benfeit. Imóveis de Terceiros	102.743,95	102.743,95
Veículos	280.000,00	60.000,00
(-) Depreciações Acumuladas	(107.100,12)	(79.024,33)

10. INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis compreendem registros de marcas e patentes e foram capitalizadas com base nos custos necessários para legalizar do registro perante ao INPI.

Composição dos Saldos	2021	2020
Marcas e Patentes	7.235,00	7.235,00

11. FORNECEDORES

As contas a pagar de fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo custo de aquisição até o vencimento da obrigação.

Composição dos Saldos	2021	2020
Fornecedores Gerais	6.039,88	30.664,71

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os recursos financeiros tomados, sejam eles empréstimos ou financiamentos, são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação, e são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido até a data do balanço.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras, e os empréstimos são classificados como passivo circulante ou não circulante, devido sua característica e de acordo com contrato efetuado junto à instituição financeira.

13. PROVISÕES

Reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas dos balanços, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

14. SEGREGAÇÃO ENTRE CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE DO PASSIVO

A classificação entre o circulante e o não circulante é realizada com base no prazo de pagamento das obrigações. As obrigações com vencimento após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes.

Passivo Circulante

Composição dos Saldos	2021	2020
Credores Diversos	6.791,23	0,00
Obrigações Trabalhistas	32.619,61	61.621,95
Obrigações Tributárias	671.922,97	581.117,71
Outras Obrigações	307.361,99	315.960,33

Passivo não Circulante

Composição dos Saldos	2021	2020
Emprest. C/ Sócios e Acionistas	50.000,00	0,00
Caução	10.500,00	0,00

15. DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS

Os demais ativos e passivos são apresentados ao valor de custo ou de realização (ativos), ou para valores conhecidos ou calculáveis (passivos), acrescidos, quando aplicável, os rendimentos e encargos financeiros incorridos.

16. DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS

A proposta de distribuição de lucros efetuada pela Administração da Empresa levou em consideração os lucros acumulados existentes e os recursos financeiros disponíveis. A empresa distribuiu em 2021, lucros no valor de R\$ 1.890.718,68.

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido está composto pelo Capital Social, Reserva Legal e Reservas de Lucros.

18. RECEITAS DE VENDAS

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	2021	2020
Receita Bruta de Vendas	5.636.127,93	3.941.617,99
Aluguéis de Imóveis	1.512.474,42	1.053.723,01
Royalties de Marcas	4.123.653,51	2.887.894,98
Impostos e Devoluções	(205.718,67)	(143.869,08)
Receita Líquida de Vendas	5.430.409,26	3.797.748,91

19. REGIME DE TRIBUTAÇÃO

Com base na legislação tributária, a Empresa optou pelo regime de apuração no Lucro Presumido para o ano 2021, tributando suas receitas operacionais, excluídas as devoluções de vendas, com base no regime de caixa.

	2021	2020
IRPJ	459.777,91	291.807,19
CSLL	174.160,04	113.690,57
Total	633.937,95	405.497,76

20. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE AS RECEITAS

	2021	2020
PIS	36.634,83	25.620,53
COFINS	169.083,84	118.248,55
Total	205.718,67	143.869,08

21. TRIBUTOS DIFERIDOS SOBRE AS RECEITAS OPERACIONAIS

A empresa contabiliza a provisão da possível obrigação do recolhimento tributos e impostos incidentes sobre as receitas operacionais no passivo diferido no momento do efetivo faturamento de suas receitas, recolhendo aos cofres públicos os referidos impostos no momento do recebimento, já deduzidos das retenções federais sofridas.

VISIONÁRIOS CALÇADOS S/A

CNPJ: 12.913.333/0001-90

NIRE: 32300031722

Composição dos Saldos	2021	2020
PIS	23.615,11	20.151,22
COFINS	108.992,80	93.005,88
IRPJ	284.647,48	242.015,76
CSLL	104.633,09	89.285,67

22. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro é constituído das seguintes receitas e despesas financeiras:

	2021	2020
Receitas Financeiras		
Juros Ativos	133.832,09	1.942,75
Rend. de aplicação financeira	0,00	0,00
Descontos Obtidos	1.325,36	0,00
Total das receitas financeiras	135.157,45	1.942,75
Despesas Financeiras		
Juros passivos	4.620,79	1.308,53
Descontos concedidos	237,84	205,10
IOF	0,00	0,00
Despesas bancárias	5.163,60	7.793,75
Total das despesas financeiras	(10.022,23)	(9.307,38)
Resultado financeiro líquido	125.135,22	(7.364,63)

Cariacica - ES, 09 de Março de 2022.

VISIONÁRIOS CALÇADOS S/A

Francisco Neto
Presidente
CPF 001.819.317-02

VISIONÁRIOS CALÇADOS S/A

Glaciomar Grassi
Contador
CRC-ES 5.796/O-2