

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1. Contexto Operacional

Móveis Seiva S.A., pessoa jurídica de direito privado, com sede na Rua Emílio Engel, 515 – Bairro Rio Vermelho Estação, CEP 89.292-600, Município de São Bento do Sul/SC, inscrita no CNPJ sob nº 79.894.614/0001-14, Inscrição Estadual nº 251473350 e Municipal nº 4030, com início de suas atividades em 06/02/1987, que tem como sua principal atividade à fabricação de móveis com predominância de madeira.

2. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando a legislação societária e tributária vigente e estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS), aplicadas às Pequenas e Médias Empresas, nos termos da NBC TG 1.000 (Resolução CFC 1.255/09).

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

3. Política Adotada

As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência aos preceitos dos Princípios Contábeis. As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas de informações, nos termos da NBC TG 1.000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade.

4. Práticas Contábeis:

4.1. Regime de Escrituração: A entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

4.2. Aplicações Financeiras: Estão demonstradas pelo custo de aplicação acrescida dos rendimentos (líquidos de IRRF quando aplicável) auferidos em 31/12/2022, seguindo a apropriação pro rata das taxas contratadas.

4.3. Contas a Receber de Clientes: São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

4.4. Imobilizado e Intangível: São demonstrados pelo custo de aquisição, em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 37 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, com base em avaliações efetuadas por responsáveis técnicos, deduzida a subseqüente depreciação e amortização. Os bens que não foram identificadas diferenças significativas na vida útil-econômica são demonstrados pelo custo de aquisição deduzida a subseqüente depreciação e amortização. O bem é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico-futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

4.5. Depreciações e Amortizações: As depreciações e amortizações foram calculadas pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens.

4.6. Provisões de Férias e Encargos Sociais: Os direitos adquiridos relativos a férias e seus encargos sociais estão provisionados, cujo montante está registrado no passivo circulante.

4.7. Empréstimos e Financiamentos: Foram atualizados pelas taxas exigidas nos contratos e os juros foram apropriados proporcionalmente pelo período exigido. As parcelas com vencimentos inferiores a 360 dias foram alocadas no curto prazo.

4.8. Imposto de Renda e Contribuição Social: São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente. O IRPJ incide sobre o resultado tributável à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% quando os lucros excederem R\$ 240 mil no período de 12 meses, enquanto a CSLL é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

4.9. Direitos e Obrigações: Os direitos e obrigações são apresentados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos auferidos ou incorridos.

4.10. Apuração do Resultado: O resultado foi apurado em 31/12/2022 e está em obediência ao regime de competência. As informações foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com a legislação societária, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (NBC TG 1.000).

5. Aplicação a Curto Prazo

A empresa apresenta R\$ 811.307,39 (Oitocentos e onze mil trezentos e sete reais e trinta e nove centavos), estando todos aplicados no Banco do Brasil.

6. Estoques

Os estoques são avaliados pelo Custo Médio:

ESTOQUES	2022	2021
Matérias-Primas	1.239.589,75	837.326,97
Produtos Acabados	182.431,65	102.441,97
Produtos em Elaboração	231.898,24	205.690,43
TOTAIS	1.653.919,64	1.145.459,37

7. Tributos e Processos Federais a Recuperar

A empresa apresenta os seguintes saldos de Tributos e Processos Federais a Recuperar:

Tributos	2022	2021
IRRF s/ Aplicações	0,00	0,00
IRRF a Recuperar	0,00	2.058,00
PIS a Recuperar	214.648,91	99.561,14
COFINS a Recuperar	750.304,14	457.938,58
ICMS a Recuperar	0,00	36.644,48
Reserva de Crédito ICMS	42.047,28	142.182,66
IPI a Recuperar	39.440,82	0,00
Saldo Negativo CSLL 2020	6.171,27	5.547,65
Saldo Negativo IRPJ 2020	19.464,38	17.497,48
Impostos s/Outras Saídas	56,80	55,00
IRRF ref. 11/2022 Pago à Maior	405,57	0,00
Total	1.072.539,17	761.484,99

Processos Federais	2022	2021
COFINS 1º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	15.386,80	15.386,80
COFINS 2º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	2.944,06	2.944,06
COFINS 2º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	17.294,42	17.294,42
COFINS 3º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	86.049,30	0,00

COFINS 3º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	47.970,84	47.970,84
COFINS 4º Trimestre de 2019 – Pedido de Ressarcimento	166.178,79	0,00
COFINS 4º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	72,22	72,22
PIS 1º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	176,12	176,12
PIS 2º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	30,55	30,55
PIS 3º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	35.420,95	35.420,95
PIS 3º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	48.846,18	0,00
PIS 4º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	16.340,10	16.340,10
Processo de Exclusão do ICMS da Base de Cálculo do PIS/COFINS	1.262.814,05	0,00
Total	1.699.524,38	135.636,06

8. Investimentos, Imobilizado e intangível

Em termos monetários, os bens patrimoniais apresentam a seguinte composição:

Grupo de Bens	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	31/12/2021
Investimentos					
Unicred - Cotas	41.160,95	3.578,67	-	-	37.582,28
Eletrobrás	9.208,64	-	-	-	9.208,64
Embraer	331,45	-	-	-	331,45
Finor	30,53	-	-	-	30,53
Procape	134,69	-	-	-	134,69
Imobilizado					
Terrenos	116.204,53	-	-	-	116.204,53
Terrenos – Subconta	2.841.637,15	-	-	-	2.841.637,15
Terrenos IPC/BTNF	36.087,06	-	-	-	36.087,06
Edificações	858.159,96	406.066,06	-	(82.773,97)	534.867,87
Edificações - Subconta	3.988.730,96	-	-	(50.401,17)	4.039.132,13
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	667,35	-	-	(66,80)	734,15
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros - Subconta	31,92	-	-	3,12	28,80
Computadores e Periféricos	17.230,58	9.420,00	-	(3.993,95)	11.804,53
Computadores e Periféricos - Subconta	(0,15)	-	-	-	(0,15)
Ferramentas Industriais - Subconta	-	-	-	-	-
Instalações	74.922,85	10.000,00	-	(9.208,82)	74.131,67
Instalações - Subconta	2,29	-	-	-	2,29
Máquinas e Equipamentos	391.379,68	120.556,79	(79.272,45)	(52.252,05)	402.347,39
Máquinas e Equipamentos - Subconta	808.094,38	-	(74.042,62)	39.380,54	842.756,46
Móveis e Utensílios	8.458,05	4.755,45	-	(2.204,71)	5.907,31
Móveis e Utensílios - Subconta	2,14	-	-	-	2,14
Moldes e Matrizes	14.330,37	-	-	(2.652,66)	16.983,03
Veículos	69.806,45	80.000,00	(44.499,99)	34.306,44	-
Imobilizado em Andamento					
Consórcio Bradesco	91.666,16	35.804,21	-	-	55.861,95
Consórcio Banco do Brasil	38.966,58	29.221,17	(36.135,28)	-	45.880,69
Melhorias Instalações Elétricas - Fábrica	-	-	(447.455,74)	-	447.455,74
Intangível					
Marcas, Patentes e Franquias	2.614,99	-	-	-	2.614,99
Software	8.961,06	-	-	(10.536,47)	19.497,53
Software - Subconta	-	-	-	-	-
Direito do Uso de Telefones	11.897,01	-	-	-	11.897,01
Direito do Uso de Telefones IPC/BTNF	7.489,74	-	-	-	7.489,74
Total	9.438.207,37	699.402,35	(681.406,08)	(140.400,50)	9.560.611,60

9. Parcelamentos de Impostos

IMPOSTO	2022 Curto Prazo	2022 Longo Prazo
ICMS parcelamento 91100202237	35.058,72	17.529,36
INSS parcelamento 02 a 03/2020	14.046,24	26.922,04
INSS parcelamento 03 a 10/2020	199.126,56	431.440,88
INSS parcelamento 13/2020	25.227,60	36.191,76
Débitos Previdenciários	289.776,55	531.256,22
Débitos Federais	7.077,59	17.693,10
INSS parcelamento 4893374	94.191,00	259.025,25
INSS parcelamento 6226775	101.929,97	331.271,46
INSS parcelamento 6821989/6833420	20.292,32	82.002,91
Total	786.726,55	1.733.332,98

10. Instituições Financeiras a Curto e Longo Prazo

Os saldos de empréstimos estão distribuídos da seguinte forma:

Instituição Financeira	Modalidade	2022 Curto Prazo	2021 Curto Prazo	2022 Longo Prazo	2021 Longo Prazo
Banco do Brasil S/A	Câmbio	3.346.028,82	3.468.765,82	0,00	0,00
Banco do Brasil 67412853 ^{11.12}	Capital de Giro	56.629,34	67.955,15	0,00	56.629,29
Banco do Brasil 67412848 ^{11.13}	Capital de Giro	1.117,19	1.340,38	0,00	1.116,98
Banco do Brasil 67412976 ^{11.14}	Capital de Giro	329.816,73	302.427,81	0,00	277.225,49
Banco do Brasil 67412949 ^{11.15}	Capital de Giro	67.136,72	73.240,02	0,00	67.136,69
Unicred 2020003035 ^{11.4}	Capital de Giro	177.677,13	177.526,87	74.032,12	251.496,42
Unicred 2020003039 ^{11.11}	Capital de Giro	0,00	86.231,31	0,00	0,00
Banco do Brasil S.A.	Desconto Dupls	137.826,24	381.474,01	0,00	0,00
Totais		4.116.232,17	4.558.961,37	74.032,12	653.604,87

10.1 UNICRED – Contrato 2020003035: Empréstimo para capital de giro, parcelado em 47 (quarenta e sete) parcelas, juros de 0,30% ao mês, com vencimento em 24/05/2024.

10.2 UNICRED – Contrato 2020003039: Empréstimo para capital de giro, parcelado em 26 (vinte e seis) parcelas, juros de 0,50% ao mês, com vencimento em 30/08/2022.

10.3 Banco do Brasil – Contrato 067.412.853: Empréstimo para capital de giro com vencimento em 10/2023.

10.4 Banco do Brasil – Contrato 067.412.848: Empréstimo para capital de giro com vencimento em 10/2023

10.5 Banco do Brasil – Contrato 067.412.976: Empréstimo para capital de giro com vencimento em 11/2023.

10.6 Banco do Brasil – Contrato 067.412.949: Empréstimo para capital de giro com vencimento em 11/2023.

11. Patrimônio Líquido

A situação do Patrimônio Líquido apurado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2022 está assim constituída:

EXERCÍCIOS	2022	2021
Capital Social Integralizado	1.754.680,00	1.754.680,00
Reserva de Correção Monetária do Capital	40.168,81	40.168,81

Reversão de Reserva de Aval. Patrimonial	0,00	306.895,19
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	(6.485,03)
Resultado do Exercício	1.832.063,87	3.774.763,20
Prejuízos Acumulados	(7.517.118,38)	(11.592.291,74)
Ajustes as Normas Internacionais de Contabilidade	5.369.731,97	5.550.337,04
Total do Patrimônio Líquido	1.479.526,27	(171.932,53)

O Patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de lucros ou prejuízos apurados anualmente.

JOÃO PICKUSCH
Acionista
CPF: 216.875.109-97

JEAN CARLOS CAMPOS
CRC: 1-SC-041845/O-2 - CONTADOR
CPF: 076.154.089-03