

1 – Informações sobre a Companhia

A **UNILIDER DISTRIBUIDORA S/A**, é uma sociedade anônima de capital fechado e está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob o nº 05.424.008/0001-07, sediada na cidade de Serra, Estado do Espírito Santo, à Av. Talma Rodrigues Ribeiro, nº 147 – Bairro Portal de Jacaraípe, CEP 29.173-795 e filiais no Rio de Janeiro e em São Fidelis -RJ.

A Companhia, foi constituída em 10 de dezembro de 2002, tem como atividade principal à comercialização e distribuição de mercadorias em geral, sem a predominância de alimentos ou insumos agropecuários.

2 – Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações anuais estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo disposição em contrário.

2.1 – Base de preparação

As Demonstrações contábeis anuais foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e incorporam as mudanças introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e 11.941/09, e as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

A Emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela diretoria em 23 de março de 2023 e após a sua emissão, somente o sócio tem o poder de alterar as demonstrações contábeis.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela administração na sua gestão.

2.2 – Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia.

Todos os saldos foram arredondados se os centavos, exceto quando indicado de outra forma.

A – Ativo**A.1.1 – Caixa e equivalentes de caixa**

Compreende o saldo de caixa, os depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de curto prazo com liquidez imediata, conversíveis em um montante conhecido de caixa, e com baixo risco de variação de seu valor, com vencimento no prazo de três meses ou menos a contar da contratação da operação.

	2022	2021
<i>Disponibilidade</i>	1.187	2.691
<i>Banco c/ Movimento</i>	13.463.461	1
<i>Aplicações Financeiras</i>	24.462.210	24.125.028
	37.926.858	24.127.720

As aplicações financeiras são registradas pelo valor de aquisição acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, os quais se aproximam de seu valor justo e não excedem o seu valor da operação.

A1.2 – Contas a receber de clientes e outros recebíveis

As contas a receber de clientes e outros recebíveis são registrados pelo valor da transação. A provisão para crédito de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

	2022	2021
<i>Clientes</i>		
<i>Contas a receber de partes ã relacionadas (*)</i>	76.120.002	64.612.317
<i>(-) Prov. De Créditos de liquid. duvidosa</i>	-9.174.549	-8.611.766
<i>(-) Juros a apropriar</i>	-15.786	-13.847
	66.929.667	55.986.704

(*) AGIN LIST

	2022	2021
Valores a vencer		
- Até 30 dias	52.678.661	44.213.096
- Entre 31 e 60 dias	7.637.800	8.627.806
- Entre 61 e 90 dias	1.286.951	709.452
- Entre 91 e 180 dias	14.228	122.121
- Entre 181 e 360 dias	-	199.603
- Acima de 361 dias	-	-
	61.617.640	53.872.078
Valores vencidos		
- Até 30 dias	5.184.971	2.090.265
- Entre 31 e 60 dias	65.478	-38.693
- Entre 61 e 90 dias	46.020	44.196
- Entre 91 e 180 dias	131.844	102.489
- Mais de 180 dias	9.074.050	8.541.981
	14.502.362	10.740.239

A1.3 – Estoques

Os estoques são demonstrados pelo método de avaliação de estoques “custo médio ponderado” e os tributos recuperáveis foram excluídos dos estoques e considerados como tributos a recuperar.

	2022	2021
Mercadorias para Revenda (Matriz/ES)	17.100.378	11.075.541
Mercadorias para Revenda (Filial/SF)	7.478.800	7.152.351
Mercadorias para Revenda (Filial/RJ)	32.247.503	31.103.509
	56.826.681	49.331.401

A1.4 – Créditos tributários

	2022	2021
Tributos a Compensar		
- ICMS a Recuperar	6.499.141	9.786.874
- IRPJ Saldo Negativo	280.369	280.369
- CSLL Recolhido por Estimativa	95.300	95.300
- Imposto a Recuperar	15.604.975	33.183.273
- ICMS (Crédito CIAP)	452.158	461.333
	22.931.943	43.807.149

A1.5 – Adiantamentos

	2022	2021
- Adiantamentos de fornecedores	456.386	1.191.362
- Adiantamentos diversos sobre folha	285.855	447.058
	742.241	1.638.420

A1.6 – Outras Contas a Receber

	2022	2021
Créditos p/ devol. a fornecedores	227.119	239.710
	227.119	239.710

A1.7 – Despesas do Exercício Seguinte

	2022	2021
Seguros	138.732	75.449
Juros a Apropriar	2.926.209	-
	3.064.941	75.449

A1.8 – Depósitos Judiciais

	2022	2021
Depósitos Recursais Trabalhistas	617.347	596.569
Bloqueios Judiciais	582.332	422.379
	1.199.679	1.018.948

Os depósitos judiciais, que não envolvam obrigações correntes, foram necessários para dar andamento aos processos. Na opinião da administração e de seus assessores jurídicos, a probabilidade de perda não é considerada como provável e, portanto, não foi constituída provisão para riscos trabalhistas.

B – PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**B.1 – Obrigações trabalhistas e previdenciárias**

	2022	2021
Salários e Remunerações a Pagar	1.823.213	1.882.644,24
Tributos sobre Folha de Pagto	1.416.281	1.266.624,53
	3.239.494	3.149.269

B.2 – Provisões Trabalhistas

	2022	2021
Provisões trabalhistas	2.892.948	3.148.081
	2.892.948	3.148.081

B.3 – Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, e acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido, utilizando-se do método da taxa de juros efetiva. São classificados no passivo circulante exceto aqueles com vencimentos superiores a 12 meses. E as transações com partes relacionadas foram realizadas a valores e prazos usuais de mercado.

	2022	2021
Circulante	19.064.461	21.923.200
- Empréstimos Bancários	15.397.133	21.923.200
- Leasing Financeiro	3.667.328	0
Não Circulante	19.711.890	18.304.833
- Empréstimos Finame	0	354.833
- Leasing Financeiro	19.711.890	17.950.000

B.4 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações pelo fornecimento de mercadorias para revenda ou serviços, adquiridos durante o ciclo operacional e são reconhecidos pelo valor justo na data da transação.

	2022	2021
Fornecedores - Circulante	27.461.383	17.054.932
- Fornecedores no País – Partes não Relacionadas	27.461.383	17.054.932
Outras Contas a Pagar - Circulante	1.105.538	659.126
- Verbas a Repassar – Clientes	65.610	155.636
- Outras Contas a Pagar	317.145	219.485
- Adiantamentos	722.783	284.005

B.5 – Obrigações Tributárias

Os tributos correntes são os impostos efetivamente devidos.

	2022	2021
IRRF a Recolher	423.323	405.853
ICMS a Recolher	4.884.098	4.227.382
ISS a Recolher	2.666	9.930
Retenções Federais Lei 10.833/03	8.546	102.761
PIS e COFINS a recolher	748.325	207.037
IRPJ e CSLL	4.409.150	1.052.637
	10.476.108	6.005.600

B.6 Ativos e Passivos Contingentes

A companhia não mensurou nessas demonstrações contábeis os ativos e passivos contingentes, considerando que o departamento jurídico, informou, serem irrelevantes, os valores processuais envolvidos nas demandas judiciais.

B.7 – Patrimônio Líquido

	2022	2021
Capital Subscrito de Domiciliados e Residentes no Brasil	45.860.285	45.860.285
- SOL Participações Societárias Ltda	23.838.176	23.838.176
- LUNA Participações Societárias Ltda	22.022.109	22.022.109
Reserva Legal	9.172.057	9.172.057
Reserva de Incentivos Fiscais	3.628.408	9.219.523
Reserva de Lucros a Distribuir	32.017.901	0
Lucros ou Prejuízos Acumulados	43.878.167	52.142.901

Reserva Legal

Constituída a alíquota de 5% do lucro líquido do exercício social com a finalidade de assegurar a integralidade do capital social, de acordo com a Lei 6.404/76, art. 193. Sendo que neste exercício não foi constituída por ter atingido o limite de 20% do capital social.

Reserva Incentivos Fiscais

É formada pela destinação de parte do lucro líquido, decorrente de subvenções governamentais, conforme legislação vigente e estão relacionadas ao Programa de Incentivos Fiscais do Estado do Espírito Santo – COMPETE-ES e no estado do Rio de Janeiro pelo regime especial do NOVO RIOLOG pela lei 9.025/20 e Decreto 47.437/20, o qual elenca os benefícios para a redução do ICMS.

C – Contas de Resultado.

C.1 – Reconhecimento de Receitas

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidas ao comprador e outras deduções similares. A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida está assim demonstrada:

	2022	2021
Receita da Venda de Mercadorias no Mercado Interno – Matriz-ES	220.509.418	183.100.658
Receita da Venda de Mercadorias no Mercado Interno – Filial-SF	109.992.325	91.390.141
Receita da Venda de Mercadorias no Mercado Interno – Filial-RJ	491.407.312	437.083.172
Receita Bruta – total	821.909.055	711.573.971
Menos:		
- Tributos sobre vendas	161.625.532	139.225.172
- Devoluções	13.023.399	13.271.586
Receita Líquida	647.260.124	559.077.213

C.3 – Custos das vendas de mercadorias

Refere-se aos custos apurados na venda de mercadorias, calculado ao custo médio considerando suas compras, os fretes e deduzindo os impostos recuperáveis.

	2022	2021
Custo das Mercadorias Revendidas	459.800.507	392.615.981
	459.800.507	392.615.981

C.4 – Despesas com Vendas

As despesas estão diretamente relacionadas a atividade da Empresa ao longo do Exercício e lançadas pelo regime de competência.

	2022	2021
Prêmios e brindes	1.463.514	1.260.227

Amostras	121.039	30.017
Feiras e eventos	1.668	950
Publicidade	113.310	26.087
Anúncios/publicações	34.553	19.748
Verbas a clientes	19.108.703	37.083.121
	20.842.787	38.420.150

C.5 – Receitas/ Despesas Operacionais

	2022	2021
Com Vendas	20.842.787	38.420.151
Administrativas e gerais	95.073.713	92.717.077
Depreciações a amortizações	6.332.384	2.673.576
Perdas de Créditos Esperadas	562.783	950.239
	122.811.667	134.761.043

C.6 – Receitas / Despesas Financeiras

	2022	2021
Despesas financeiras	(3.922.589)	(3.340.659)
Receitas financeiras	3.130.772	17.287.367
	(791.817)	13.946.708