

BASICO&CO S.A.
CNPJ: 41.283.864/0001-45
PERÍODO DE 01/01/2022 A 31/12/2022
NÚMERO DO LIVRO: 2

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa BASICO&CO S.A., inscrita no CNPJ nº 41.283.864/0001-45, situada a rua RUA BERTHA WEEGE, 4548, BARRA DO RIO CERRO, Jaraguá do Sul, Santa Catarina, tem como atividade preponderante Comércio atacadista de artigos do vestuário e acessórios, exceto profissionais e de segurança - CNAE – 4642701.

2. APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76, pelas alterações introduzidas pela lei 11.638/2007 e pela Resolução do CFC – Conselho Federal de Contabilidade 1.418/2012.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Efeitos da Lei 11.638/2007

Houve adequação da estrutura do balanço patrimonial conforme os critérios normatizados no CPC n. 13 aprovado pela CVM n. 565/08 e pelo CFC n. 1152/09.

Não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnico nos termos da NBC TG 1000, pois fez-se uso da isenção da relevância já que os valores observados pela adoção da norma não superam o custo benéfico para seu registro.

4. ATIVOS CIRCULANTES

Os direitos realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A sociedade opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo modalidades de aplicações financeiras. Os rendimentos são reconhecidos mensalmente para fins de tributação conforme a sua realização.

DESCRIÇÃO	2021	2022
CAIXA GERAL	R\$ 11.535,48	R\$ 1.012,34
CAIXA LOJA	R\$ 0,00	R\$ 40,85
LOJA	R\$ 0,00	R\$ 4.118,80
BRADESCO	R\$ 1,00	R\$ 1,00
SICREDI	R\$ 24.200,97	R\$ 40.198,56
BANCO ITAU	R\$ 10,00	R\$ 10,00
BRADESCO	R\$ 37.450,63	R\$ 10.349,81
BANCO ITAU	R\$ 208.124,66	R\$ 717.596,73
Total	R\$ 281.322,74	R\$ 773.328,09

*Valores expressos em Reais (R\$)

6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

A composição do saldo de clientes é representado pelas vendas de mercadorias e serviços a vista e a prazo. Onde estão registradas e mantidas pelo valor original de emissão do documento fiscal, acrescidos das variações monetárias, quando aplicável. A empresa não constituiu a provisão para créditos de liquidação duvidosa, por não ter expectativa de perdas de créditos a receber.

DESCRIÇÃO	2021	2022
CLIENTES	R\$ 6.052.498,32	R\$ 8.973.686,70
Total	R\$ 6.052.498,32	R\$ 8.973.686,70

*Valores expressos em Reais (R\$)

7. OUTROS REALIZÁVEIS

A composição do saldo de outros realizáveis está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	R\$ 68.886,44	R\$ 133.480,12
EMPRESTIMO A TERCEIROS	R\$ 702.050,04	R\$ 741.298,30
EMPRESTIMO A TERCEIROS - MALWEE	R\$ 14.857,82	R\$ 43.287,20
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS S/PERÍODO	R\$ 9.441,01	R\$ 50.797,58
EMPRESTIMO CONTA CORRENTE - BELONG BE	R\$ 0,00	R\$ 599.000,00
Total	R\$ 795.235,31	R\$ 1.567.863,20

*Valores expressos em Reais (R\$)

8. IMPOSTOS A RECUPERAR

A composição do saldo de impostos a recuperar está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022
I.R.R.F. A RECUPERAR	R\$ 0,00	R\$ 90,00
ICMS A RECUPERAR	R\$ 445.334,36	R\$ 1.047.369,66
Total	R\$ 445.334,36	R\$ 1.047.459,66

*Valores expressos em Reais (R\$)

9. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Refere-se a valores pagos antecipadamente de apólices de seguros, apropriados mensalmente na conta de resultado de acordo com a vigência do plano.

DESCRIÇÃO	2021	2022
PRÊMIOS DE SEGUROS A VENCER	R\$ 3.051,31	R\$ 19.910,48
Total	R\$ 3.051,31	R\$ 19.910,48

*Valores expressos em Reais (R\$)

10. ESTOQUES

Os estoques são demonstrados pelo custo médio de produção ou de aquisição, e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda.

DESCRIÇÃO	2021	2022
MERCADORIAS	R\$ 100,66	R\$ 584.652,01
MERCADORIAS - FILIAL I	R\$ 870.743,55	R\$ 1.912.296,38
MERCADORIAS - FILIAL II	R\$ 0,00	R\$ 11.923,76
MERCADORIAS - FILIAL III	R\$ 0,00	R\$ 459.731,92
ESTOQUE DE MERCADORIA EM PODER DE TERCEIROS	R\$ 36.676,61	R\$ 63.323,87
Total	R\$ 907.520,82	R\$ 3.031.927,94

*Valores expressos em Reais (R\$)

11 . ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

12 . INVESTIMENTOS

A composição do saldo de investimento está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022
COTAS SICREDI	R\$ 900,00	R\$ 900,00
PARTICIPAÇÃO EMPRESA BELONG	R\$ 0,00	R\$ 5.000.000,00
AGIO	R\$ 0,00	R\$ 7.270.053,38
MAIS VALIA - SOFTWARE	R\$ 0,00	R\$ 1.453.992,33
MAIS VALIA - MARCA	R\$ 0,00	R\$ 610.403,74
DESAGIO	R\$ 0,00	-R\$ 4.398.537,74
RESULTADO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	R\$ 0,00	-R\$ 311.981,17
BONUS A AMORTIZAR DIRETORIA	R\$ 252.625,00	R\$ 111.625,00
Total	R\$ 253.525,00	R\$ 9.736.455,54

*Valores expressos em Reais (R\$)

13 . IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base na vida útil estimada pela administração da empresa.

DESCRIÇÃO	2021	2022
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 19.950,17	R\$ 41.248,17
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 10.516,11	R\$ 152.795,37
COMPUTADORES E SISTEMAS	R\$ 64.730,08	R\$ 151.916,85
BENFEITORIAS DE IMÓVEIS LOCADOS	R\$ 7.939,18	R\$ 105.257,29
(-) S/MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-R\$ 810,71	-R\$ 3.293,72
(-) S/MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-R\$ 432,70	-R\$ 6.855,11
(-) S/COMPUTADORES E SISTEMAS	-R\$ 4.497,78	-R\$ 19.617,16
(-) S/BENFEITORIAS IMOVEIS LOCADOS	-R\$ 134,01	-R\$ 2.000,98
Total	R\$ 97.260,34	R\$ 419.450,71

*Valores expressos em Reais (R\$)

14 . INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados em até 10 anos considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

DESCRIÇÃO	2021	2022
INTANGIVEL EM ANDAMENTO	R\$ 0,00	R\$ 281.301,94
Total	R\$ 0,00	R\$ 281.301,94

*Valores expressos em Reais (R\$)

15 . CONTAS DE COMPENSAÇÃO

A composição das contas de compensação está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022
BENS DE TERCEIROS EM COMODATO	R\$ 0,00	R\$ 22.980,52
ENTRADAS PARA DEMONSTRAÇÃO	R\$ 5.134,98	R\$ 209.242,08
REMESSA PARA CONSERTO	R\$ 0,00	R\$ 28.210,00
REMESSA EM CONSIGNACAO	R\$ 5.042,11	R\$ 228.383,71
REMESSA DE ATIVO IMOBILIZADO P/ LOCAÇÃO	R\$ 107.440,92	R\$ 162.712,67
Total	R\$ 117.618,01	R\$ 651.528,98

*Valores expressos em Reais (R\$)

16 . PASSIVO CIRCULANTE

As obrigações realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

17 . FORNECEDORES A PAGAR

A composição do saldo de fornecedores a pagar refere-se as obrigações decorrentes de compras a prazo de materiais de insumos, consumo e serviços, na construção em andamento, na prestação de serviços ou setor administrativo da entidade. Encontra-se devidamente conciliado e registrado em conformidade ao documento fiscal escriturado.

DESCRIÇÃO	2021	2022
FORNECEDORES EM ABERTO	R\$ 8.538.049,50	R\$ 25.702.251,55
Total	R\$ 8.538.049,50	R\$ 25.702.251,55

*Valores expressos em Reais (R\$)

18 . OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Os pagamentos de benefícios aos empregados tais como salários e ordenados, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

DESCRIÇÃO	2021	2022
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	R\$ 151.717,00	R\$ 177.483,14
PRÓ-LABORE A PAGAR	R\$ 85.760,00	R\$ 79.956,00
I.N.S.S. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 94.027,81	R\$ 147.324,73
I.N.S.S. A RECOLHER S/SERVIÇOS	R\$ 811,65	R\$ 553,12
F.G.T.S. A RECOLHER	R\$ 21.315,63	R\$ 70.326,15
I.R.R.F. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 122.167,15	R\$ 137.456,96
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 55.938,54	R\$ 82.384,37
PENSÃO JUDICIAL A PAGAR	R\$ 548,07	R\$ 223,76
Total	R\$ 532.285,85	R\$ 695.708,23

*Valores expressos em Reais (R\$)

19. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Presumido.

DESCRIÇÃO	2021	2022
PIS S/FATURAMENTO A RECOLHER	R\$ 8.694,07	R\$ 5.284,14
COFINS A RECOLHER	R\$ 40.126,23	R\$ 24.388,46
I.R.P.J. A RECOLHER	R\$ 126.407,98	R\$ 139.062,35
C.S.L.L. A RECOLHER	R\$ 71.531,97	R\$ 77.071,01
I.R.R.F. A RECOLHER S/SERVIÇOS	R\$ 4.371,52	R\$ 1.041,73
I.C.M.S. A RECOLHER	R\$ 62.575,21	R\$ 58.045,02
I.S.S. A RECOLHER	R\$ 0,00	R\$ 438,73
RETENÇÃO PIS/COFINS/CSLL	R\$ 2.826,82	R\$ 1.768,88
I.C.M.S. DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA A RECOLHER	R\$ 14.668,01	R\$ 157.110,03
RETENCAO ISS A RECOLHER	R\$ 0,00	R\$ 4,22
Total	R\$ 331.201,81	R\$ 464.214,57

*Valores expressos em Reais (R\$)

20. CONTAS A PAGAR

A composição do saldo de contas a pagar está descrito no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022
SEGUROS	R\$ 3.109,77	R\$ 21.569,47
CONTA EMPREGADOS	R\$ 0,00	R\$ 3.437,58
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 36.676,61	R\$ 163.323,87
Total	R\$ 39.786,38	R\$ 188.330,92

*Valores expressos em Reais (R\$)

21. EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS

Representa valores de títulos de clientes descontados antecipadamente junto à instituições financeiras.

DESCRIÇÃO	2021	2022
TÍTULOS DESCONTADOS BRADESCO	R\$ 0,00	R\$ 375.053,82
SIGREDI - DESCONTO DUPLICATAS	R\$ 0,00	R\$ 66.780,47
Total	R\$ 0,00	R\$ 441.834,29

*Valores expressos em Reais (R\$)

22. FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO

Os financiamentos registram as obrigações da entidade junto a instituições financeiras, cujos os recursos são destinados ao capital de giro.

DESCRIÇÃO	2021	2022
DIVIBANK	R\$ 0,00	R\$ 226.471,52
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	R\$ 0,00	-R\$ 26.887,00
Total	R\$ 0,00	R\$ 199.584,52

*Valores expressos em Reais (R\$)

23. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

As obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

24. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais, estaduais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Presumido.

DESCRIÇÃO	2021	2022
I.R.P.J. A RECOLHER - DIFERIDO	R\$ 0,00	R\$ 2.222.527,66
CSLL A RECOLHER - DIFERIDO	R\$ 0,00	R\$ 800.109,96
Total	R\$ 0,00	R\$ 3.022.637,62

*Valores expressos em Reais (R\$)

25. DESPESAS DIFERIDAS

A conta de despesas diferidas correspondem a IRPJ E CSLL

DESCRIÇÃO	2021	2022
IRPJ - DIFERIDO	R\$ 0,00	-R\$ 2.222.527,66
CSLL - DIFERIDO	R\$ 0,00	-R\$ 800.109,96
Total	R\$ 0,00	-R\$ 3.022.637,62

*Valores expressos em Reais (R\$)

26. CONTAS DE COMPENSAÇÃO

DESCRIÇÃO	2021	2022
BENS DE TERCEIROS EM COMODATO	R\$ 0,00	R\$ 22.980,52
MERCADORIAS RECEBIDAS PARA DEMONSTRAÇÃO	R\$ 5.134,98	R\$ 209.242,08
REMESSA PARA CONCERTO	R\$ 0,00	R\$ 28.210,00
REMESSA EM CONSIGNACAO	R\$ 5.042,11	R\$ 228.383,71
REMESSA DE ATIVO IMOBILIZADO P/ LOCACAO	R\$ 107.440,92	R\$ 162.712,67
RECEITAS E DESPESAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 117.618,01	R\$ 651.528,98

*Valores expressos em Reais (R\$)

27 . PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Capital Social é de R\$ 792.394,79 (Setecentos e noventa e dois mil e trezentos e noventa e quatro reais e setenta e nove centavos) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma, já totalmente integralizadas e subscritas.

Os prejuízos acumulados no valor de R\$ 12.548.846,32 (Doze milhões e quinhentos e quarenta e oito mil e oitocentos e quarenta e seis reais e trinta e dois centavos) são correspondente aos resultados apurados dos exercícios anteriores e ao final do exercício social.

Houve a reserva de capital no valor de R\$ 9.915.911,71 (Nove milhões e novecentos e quinze mil e novecentos e onze reais e setenta e um centavos)

28 . RECEITAS

A Receita Operacional Bruta da empresa no exercício de 2022 estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2022
VENDAS DE MERCADORIAS	R\$ 14.433.034,54	R\$ 24.644.732,27
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL I	R\$ 2.508.668,34	R\$ 7.810.992,81
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL III	R\$ 0,00	R\$ 576.228,42
VENDAS DE SERVIÇOS	R\$ 0,00	R\$ 79.775,93
Total	R\$ 16.941.702,88	R\$ 33.111.729,43

*Valores expressos em Reais (R\$)

29 . CUSTOS E DESPESAS

As deduções das receitas operacionais, custos e demais despesas estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2022
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ 5.161.431,02	R\$ 10.930.248,97
CUSTOS	R\$ 7.369.363,99	R\$ 14.179.902,55
DESPESAS COM VENDAS	R\$ 2.228.494,41	R\$ 9.708.350,35
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 2.924.129,27	R\$ 7.970.333,85
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 15.751,58	R\$ 261.207,32
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ 34.375,29	R\$ 113.941,46
OUTRAS DESPESAS	R\$ 0,00	R\$ 311.981,17
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	R\$ 127.903,32	R\$ 95.178,28
AJUSTE DE BALANÇO	R\$ 409.077,07	R\$ 841.959,64
Total	R\$ 18.270.525,95	R\$ 44.413.103,59

*Valores expressos em Reais (R\$)

29.1 - As deduções da Receita Bruta correspondem ao valor total das devoluções e dos impostos federais e estaduais incidentes sobre as vendas de mercadorias e de serviços prestados.

29.2 - Os custos das mercadorias correspondem a compra de mercadorias necessárias para revenda.

29.3 - As despesas com vendas abrangem despesas com salários e encargos de funcionários de vendas e demais despesas com cursos, bonificações, comissões, assistência médica, água, telefone, marketing, fretes, viagens, aluguel, feiras, despesas postais, serviços de terceiros, despesas diversas, seguros, material de consumo, de limpeza e de escritório, bens de valores irrelevantes, conservação de edificações, festas e confraternizações, embalagens, manutenção de máquinas, aluguel de móveis, informática, propaganda, serviços de limpeza e brindes.

29.4 - As despesas administrativas corresponde ao pagamento de salários e encargos de funcionários administrativos e demais despesas com condução, assistência médica, água, depreciação, aluguel, material de escritório, serviços de terceiros, despesas diversas, seguros, bens de valores irrelevantes, informática, assistência contábil e jurídica, serviço de vigilância, mensalidade de associações, consertos e reparos de edificações, cursos e treinamentos, alimentação, energia elétrica e eventos.

29.5 - As despesas financeiras estão relacionadas a juros, despesas bancárias, multas, descontos concedidos e despesas com desconto de títulos.

29.6 - As despesas tributárias representam os gastos com IPTU, impostos e taxas, multas.

29.7 - A conta de outras despesas representam resultado de equivalência patrimonial.

29.8 - A conta de despesas não dedutíveis representam os gastos com outras despesas não dedutíveis.

29.9 - A conta de ajuste de balanço representam as provisões de CSLL e IRPJ.

30 . RECEITA FINANCEIRA

As receitas financeiras correspondem aos valores realizados de juros s/aplicação, descontos obtidos, variações monetárias, bonificações e outras receitas.

DESCRIÇÃO	2021	2022
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 928,42	R\$ 108.724,66
OUTRAS RECEITAS	R\$ 2.530,01	R\$ 21.773,31
Total	R\$ 3.458,43	R\$ 130.497,97

*Valores expressos em Reais (R\$)

31 . APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício foi apurado baseado no Regime de Competência.

32 . REGIME TRIBUTÁRIO

Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social foram apurados em conformidade com a legislação vigente.

33 . PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Jaraguá do Sul, 31 de Dezembro de 2022.

VINICIUS SOARES DE ANDRADE
Sócio-Administrador
CPF: 357.295.398-78

VANDERNEI MARQUARDT
Contador 1SC-023843/O-0
CPF: 891.001.079-72

