

SIMPLES COMÉRCIO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA
CNPJ 10.222.059/0001-88

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
2022

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Simples Comércio de Máquinas e Equipamentos Ltda, é uma empresa individual de responsabilidade Ltda com fins econômicos, sede na Av. São Sebastião nº 555, Jardim Ana Carolina em Piraju/SP, com início de suas atividades em 16/07/2008.

Constitui objeto social as atividades de Comércio atacadista de máquinas e equipamentos para uso comercial; Comércio atacadista e varejista de artigos de papelaria; Comércio atacadista e varejista de móveis em geral, mobiliário para cabeleireiros e salão de cabeleireiros, loja de móveis novos e usados de qualquer material; Comércio de aparelhos, equipamentos e máquinas para uso agropecuário; Comércio atacadista de insumos, produtos e mercadorias com predominância para uso agropecuário; Comércio atacadista de máquinas e equipamentos para a agricultura, inclusive produtos químicos; Comércio atacadista e varejista de medicamentos, remédios e vacinas para uso veterinário; Comércio atacadista e varejista de ração e outros produtos alimentícios para animais, inclusive doméstico; Comércio varejista de retroprojetores; comércio atacadista e varejista de equipamentos para tratamento de piscinas, tais como algicidas, fungicidas, cloro e demais produtos químicos, inclusive produtos para instalação de piscinas; Comércio atacadista e varejista de forros, divisórias de madeira, sanfonadas e metálicas; Comércio atacadista varejista de pneus e câmaras para veículos automotores, inclusive tratores agrícolas; Comércio atacadista e varejista de toner e cartucho de tinta para impressoras; Comércio atacadista e varejista de tintas, vernizes e similares; Comércio atacadista de acessórios e instrumentos musicais; Comércio atacadista e varejista de fraldas, copos, talheres, guardanapos e embalagens descartáveis; Comércio atacadista e varejista de artigos e produtos de higiene pessoal; Comércio atacadista e varejista de artefatos de papel e etiquetas de papel; Comércio atacadista e varejista de instrumentos cirúrgicos; Comércio atacadista e varejista de aparelhos eletrodomésticos; Comércio atacadista e varejista de sapatos, calçados e artigos esportivos e desportivos; Comércio atacadista e varejista de brinquedos de qualquer material; Comércio de produtos para limpeza de veículos e limpeza doméstica; Comércio atacadista de máquinas e ferramentas operatrizes, ferramentas manuais e elétricas; Comércio varejista de produtos e instrumentos odontológicos; Comércio varejista de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e peças e acessórios par equipamentos hospitalares; Comércio atacadista de graxa; Comércio atacadista de produtos farmacêuticos de uso veterinário; Comércio atacadista de ar condicionado para residência e uso comercial; Comércio atacadista e varejista de cadeiras de rodas; Comércio atacadista de óleos lubrificantes; Comércio varejista de equipamentos eletrônicos para uso doméstico; Comércio atacadista e varejista de equipamentos de foto, cine e som; Comércio atacadista de equipamento e máquinas de ultra-som; Comércio atacadista de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso odonto-médico-hospitalar; Comércio atacadista de lubrificantes automotivos, fluídos para freios, óleos lubrificantes industriais; Comércio atacadista de defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos do solo; Comércio atacadista de máquinas, aparelhos e equipamentos para

SIMPLES COMÉRCIO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA

CNPJ 10.222.059/0001-88

uso agropecuário; Comércio atacadista de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar; Comércio atacadista e varejista de equipamentos e suprimentos de informática, tais como computadores, impressoras, drives, mouses, monitores de vídeos, disquetes, CD-Rom, cartuchos de toner; Comércio atacadista de óleos lubrificantes industriais; Comércio atacadista de aparelhos de uso pessoal e domésticos, tais como rádios, televisores, vídeo cassete, dvds, câmeras filmadoras e fotográficas; Comércio atacadista de motores e transformadores elétricos, sistemas de controle de incêndio, robots; Comércio atacadista de livros, jornais e revistas; Comércio atacadista de máquinas para uso industrial; Comércio atacadista de ar; Comércio atacadista de máquinas de costura para uso industrial; Comércio atacadista de confecções; Comércio atacadista de roupas e acessórios para uso profissional e de segurança do trabalho; Comércio varejista de utilidades domésticas em geral; Comércio atacadista de máquinas de refrigeração para uso comercial e Comércio atacadista e varejista de artigos, móveis, máquinas e equipamentos para escritório.

A empresa Simples Comércio de Máquinas e Equipamentos Ltda possui os seguintes registros e inscrições:

- Contrato Social registrado na Jucesp com Nire nº 35601051270
- CNPJ nº 10.222.059/0001-88
- Cadastrada na Sefaz/SP, Inscrição Estadual sob nº 537.090.391.114
- Cadastro Municipal sob o nº 6674

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1) A empresa, mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem com elementos que comprovam ou evidenciam fatos e a prática de atos administrativos.

2.1) As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

2.2) Todos os valores apresentados nas demonstrações estão expressos em real (R\$), moeda funcional da empresa.

2.3) As Receitas e as Despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

2.4) A empresa é optante pelo Simples Nacional

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1) Caixa e Equivalentes de Caixa: os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e saldos em contas bancárias, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata.

SIMPLES COMÉRCIO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA
CNPJ 10.222.059/0001-88

Descrição	2021	2022
Caixa	R\$ 169.469,30	R\$ 10.028,51
Caixa Econ. Federal – c/c 1679-4	R\$ 881,30	R\$ 0,00
Banco Bradesco – c/c 3115-1	R\$ 1,00	R\$ 1,00
Banco Sicoob – c/c 15.366-4	R\$ 11,66	R\$ 13,30
Total Caixa e Bancos	R\$ 170.363,26	R\$ 10.042,81

3.2) Aplicações financeiras: estão demonstradas ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

Descrição	2021	2022
Banco do Brasil - Aplicações	R\$ 2.375,33	R\$ 429.918,35
Banco Bradesco - Aplicações	R\$ 1.029,14	R\$ 366,33
Total Aplicações	R\$ 3.404,47	R\$ 430.284,68

3.2) Estoque: está registrado pelo custo de aquisição, acrescido de impostos não recuperáveis.

Descrição	2021	2022
Mercadorias para Revenda	R\$ 570,05	R\$ 570,05
Total Estoques	R\$ 570,05	R\$ 570,05

3.3) Clientes: São registradas nessa conta contábil, os valores à receber das vendas de mercadorias e serviços.

Descrição	2021	2022
Clientes	R\$ 0,00	R\$ 866.909,60
Total	R\$ 0,00	R\$ 866.909,60

3.4) Créditos Tributários e Previdenciários: Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos a serem compensados futuramente.

Descrição	2021	2022
INSS a Recuperar	R\$ 574,75	R\$ 574,75
Total Impostos a Recuperar	R\$ 574,75	R\$ 574,75

3.5) Imobilizado: é demonstrado ao custo de aquisição. Itens são baixados quando vendidos, com os cálculos previsto na legislação, e eventual ganho ou perda na alienação são reconhecidos ao resultado do exercício.

Descrição	2021	2022
Móveis, Utens. e Instal. Comerciais	R\$ 330,00	R\$ 330,00
BB Consórcios - Veículos	R\$ 9.119,02	R\$ 0,00
Total Imobilizado	R\$ 9.449,02	R\$ 330,00

SIMPLES COMÉRCIO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA
CNPJ 10.222.059/0001-88

3.6) Fornecedores: São registradas nessa conta contábil, os valores a pagar à fornecedores de bens ou serviços.

Descrição	2021	2022
Fornecedores	R\$ 703,00	R\$ 704,00
Total Fornecedores	R\$ 703,00	R\$ 704,00

3.7) Empréstimos Bancários: os valores estão reconhecidos, inicialmente, de acordo com os contratos junto às entidades, subsequente, os valores são amortizados de acordo com os pagamentos. Os juros serão transcorridos mensalmente na vigência dos contratos em subconta própria, e reconhecida na demonstração de resultado do exercício, assim como qualquer diferença dos valores captados.

Descrição	2021	2022
Bradesco – Capital de Giro 014.193.042	R\$ 55.712,16	R\$ 23.876,64
Bradesco – Capital de Giro 014.344.057	R\$ 108.653,13	R\$ 60.362,85
Caixa Econ. Federal – Cap. Giro	R\$ 50.369,60	R\$ 12.593,60
(-) Juros a Transcorrer	R\$ (40.050,21)	R\$ (18.667,17)
Total Empréstimos Bancários	R\$ 174.684,68	R\$ 78.165,92

3.8) Obrigações Fiscais e Tributárias; Previdenciárias e Trabalhistas: são registrados nessas subcontas os tributos a pagar e, os encargos sobre folha de pagamento, sejam eles próprios ou retidos na Fonte.

Descrição	2021	2022
Icms a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 9.291,49
Contr. Assistencial a Recolher	R\$ 55,50	R\$ 0,00
Total Contribuições a Recolher	R\$ 55,50	R\$ 9.291,49
FGTS a Recolher	R\$ 444,00	R\$ 0,00
Total FGTS	R\$ 444,00	R\$ 0,00
INSS a Recolher	R\$ 369,27	R\$ 0,00
INSS a Recolher (pro labore)	R\$ 242,00	R\$ 266,64
Total Contr. Previdenciárias a Recolher	R\$ 611,27	RS 266,64
Simplex a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 168.849,93
IRRF a Recolher	R\$ 144,81	R\$ 19,00
Simplex – Parcelamento	R\$ 31.421,41	R\$ 19.258,21
Total Tributos a Recolher	R\$ 31.566,22	R\$ 188.127,14

3.9) Salário a Pagar: Estão registrado os valores adquiridos pelos empregados e sócio mensalmente, baixados conforme os pagamentos até a data do balanço.

Descrição	2021	2022
Pro Labore a Pagar	R\$ 1.958,00	R\$ 2.138,36

SIMPLES COMÉRCIO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA
CNPJ 10.222.059/0001-88

Salários a Pagar	R\$ 3.130,42	R\$ 0,00
Total Salários a Pagar	R\$ 5.088,42	R\$ 2.138,36

4.0) Capital Social: O Capital social é de R\$ 160.000,00 (cento e sessenta mil reais) integralizado em moeda corrente nacional subscrito pelo titular Giovanni Rivadavia Pazzeto Paolone.

4.1) Lucros/Prejuízos Acumulados: Prejuízo do exercício evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) acumulado com resultados anteriores.

Descrição	2021	2022
(-) Lucros/Prejuízos Acumulados	R\$ (188.791,54)	R\$ 870.018,34

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (DLPA)

Saldo Inicial do Exercício	(-) R\$ 188.791,54
Resultado Líquido do Exercício	(-) R\$ 1.488.809,88
Dividendos ou Lucros Distribuídos	(-) R\$ 430.000,00
Lucro Acumulado	(+) R\$ 870.018,34

4.2) DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Descrição	2021	2022
Receita Bruta	R\$ 404.443,49	R\$ 3.580.020,78
(-) Deduções	R\$ (18.192,15)	R\$ (340.781,76)
Receitas Financeiras	R\$ 389,33	R\$ 1.201,60
= Receita Líquida	R\$ 386.640,67	R\$ 3.240.440,62
(-) Custos	R\$ (271.127,75)	R\$ (1.269.009,42)
= Lucro Bruto	R\$ 115.512,92	R\$ 1.971.431,20
(-) Despesas Gerais	R\$ (136.693,56)	R\$ (410.468,40)
(-) Despesas Tributárias	R\$ (3.026,32)	R\$ (31.844,65)
(-) Despesas Financeiras	R\$ (82.174,90)	R\$ (40.308,27)
= Prejuízo/Lucro	R\$ (106.381,86)	R\$ 1.488.809,88

4.3) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido representa os valores que os sócios tem na empresa em um determinado momento. No Balanço Patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos e dos passivos representa o Patrimônio Líquido.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A SIMPLES é uma empresa, que:

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS;

SIMPLES COMÉRCIO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA
CNPJ 10.222.059/0001-88

- Mantêm sua escrituração contábil regular que registra as receitas e despesas, bem como a aplicação de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação as situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Elabora as demonstrações contábeis por profissional legalmente habilitado no Conselho Regional de Contabilidade.

FERNANDO MARANHO POZZA

CONTADOR

CPF: 060.083.168-00

CRC: 1SP126742/0-0

SIMPLES COMÉRCIO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA

CNPJ: 10.222.059/0001-88

RESPONSÁVEL

GIOVANI RIVADAVIA PAZZETTO PAOLONE

CPF: 311.242.028-46