

Balço patrimonial de 01/01/2022 a 31/12/2022

Empresa: 345 - CF ROCHA TEXTIL EIRELI

Blumenau/SC - CNPJ:05.908.583/0001-77

| Código | Nome | Saldo atual | Saldo anterior |
|--------|---|-----------------|-----------------|
| 19 | ATIVO | 5.896.826,43 | 7.120.991,07 |
| 27 | ATIVO CIRCULANTE | 5.013.585,86 | 6.236.387,54 |
| 35 | DISPONIBILIDADES | 1.909,27 | 1.909,27 |
| 108 | APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - FAF | 1.909,27 | 1.909,27 |
| 132 | DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 5.011.676,59 | 6.234.478,27 |
| 140 | CLIENTES NACIONAIS | 3.026.028,20 | 3.026.028,20 |
| 329 | TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR | 23.255,93 | 23.255,93 |
| 426 | ESTOQUES | 0,00 | 1.222.801,68 |
| 100815 | OUTROS CREDITOS | 1.962.392,46 | 1.962.392,46 |
| 663 | ATIVO NÃO CIRCULANTE | 883.240,57 | 884.603,53 |
| 671 | ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 46.240,40 | 46.240,40 |
| 701 | DEPÓSITOS JUDICIAIS | 46.240,40 | 46.240,40 |
| 809 | INVESTIMENTOS | 2.766,86 | 2.766,86 |
| 3905 | INVESTIMENTOS | 2.766,86 | 2.766,86 |
| 817 | IMOBILIZADO | 834.233,31 | 835.596,27 |
| 825 | BENS E DIREITOS EM USO | 1.052.239,15 | 1.052.239,15 |
| 957 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA | (218.005,84) | (216.642,88) |
| 1163 | PASSIVO | 5.896.826,43 | 7.120.991,07 |
| 1171 | PASSIVO CIRCULANTE | 54.905.540,61 | 14.040.868,93 |
| 1180 | FORNECEDORES | 1.953.633,30 | 1.954.766,90 |
| 100004 | FORNECEDORES | 1.953.633,30 | 1.954.766,90 |
| 1260 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 569.529,50 | 1.108.140,70 |
| 1279 | FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS | 312.138,45 | 312.138,45 |
| 1350 | FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES | 1.078,68 | 979,00 |
| 1376 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 256.312,37 | 795.023,25 |
| 1465 | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 51.020.799,42 | 9.616.382,94 |
| 1473 | IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER | 68,14 | 142.870,24 |
| 1538 | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE O LUCRO | 0,00 | 379.075,43 |
| 1589 | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS | 0,00 | 2.925.895,57 |
| 100227 | OUTROS IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR | 51.020.731,28 | 6.168.541,70 |
| 1678 | CONTAS A PAGAR | 1.361.578,39 | 1.361.578,39 |
| 1732 | DEMAIS CONTAS A PAGAR | 83.865,76 | 83.865,76 |
| 100213 | OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS | 1.277.712,63 | 1.277.712,63 |
| 1775 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 12.915.674,58 | 13.844.551,99 |
| 1783 | OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 3.941.285,69 | 3.941.285,69 |
| 1791 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS | 3.620.449,53 | 3.620.449,53 |
| 100929 | CONTAS A PAGAR | 320.836,16 | 320.836,16 |
| 100247 | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 100248 | ADIANT. PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 100321 | CREDITO DE DIRETORES E PESSOAS LIGADAS | 275.490,12 | 275.490,12 |
| 100322 | CREDITO DE DIRETORES E PESSOAS LIGADAS | 275.490,12 | 275.490,12 |
| 100589 | PARCELAMENTOS | 1.730,96 | 1.035.503,08 |
| 100590 | PARCELAMENTOS A LONGO PRAZO | 1.730,96 | 1.035.503,08 |
| 100877 | OUTRAS OBRIGACOES | 8.378.070,25 | 8.314.660,22 |
| 100878 | DESCONTO DE CHEQUES/TITULOS | 500.026,40 | 500.026,40 |
| 100880 | FORNECEDORES NACIONAIS | 2.821.294,79 | 2.821.294,79 |
| 101492 | OUTRAS OBRIGAÇÕES | 5.056.749,06 | 4.993.339,03 |
| 100805 | PROVISÕES DE CONTINGÊNCIAS | 189.097,56 | 147.612,88 |
| 100806 | PROVISAO DE CONTINGENCIAS | 189.097,56 | 147.612,88 |
| 1902 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (61.924.388,76) | (20.764.429,85) |
| 1910 | CAPITAL | 170.000,00 | 170.000,00 |
| 1929 | CAPITAL SOCIAL | 170.000,00 | 170.000,00 |
| 2011 | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | (62.094.388,76) | (20.934.429,85) |
| 2020 | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | (62.094.388,76) | (20.934.429,85) |

ROLF BECK
Contador
CPF: 418.887.159-87
CRC: SC01992004

EMERSON DAMIANI ROCHA
Sócio(a) - Administrador(a)
CPF: 057.038.679-91

Demonstração do Resultado do Exercício de 01/01/2022 a 31/12/2022

Folha: 410

Empresa: 345 - CF ROCHA TEXTIL EIRELI

Blumenau/SC - CNPJ:05.908.583/0001-77

| Código | Classificação | Nome | Período atual | Período anterior |
|-----------|---------------|--|----------------|------------------|
| 1 01 | | RECEITA BRUTA | 0,00 | 5.900,00 |
| 3 01.001 | | Receitas com Vendas | 0,00 | 5.900,00 |
| 5 02 | | (-)-DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/ VENDAS E SERVIÇOS | 0,00 | 1.223,75 |
| 7 02.002 | | Impostos s/ Vendas e Serviços | 0,00 | 1.223,75 |
| 8 03 | | (=)RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA | 0,00 | 4.676,25 |
| 9 04 | | CUSTOS MERCADORIAS/PRODUTOS E SERVICOS | (1.222.801,68) | 0,00 |
| 10 04.001 | | Custo das Mercadorias Vendidas | (1.222.801,68) | 0,00 |
| 18 07 | | (=)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | (1.222.801,68) | 4.676,25 |
| 19 08 | | DESPESAS | (102.231,62) | (263.718,79) |
| 20 08.001 | | Despesas Administrativas | (55.293,10) | (57.013,91) |
| 22 08.003 | | Despesas Tributárias | (546,21) | (14.010,39) |
| 60 08.012 | | Despesas Financeiras | (4.907,63) | (45.081,61) |
| 63 08.013 | | Outras Despesas | (41.484,68) | (147.612,88) |
| 35 15 | | RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO | (1.325.033,30) | (259.042,54) |
| 39 20 | | RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | (1.325.033,30) | (259.042,54) |

ROLF BECK
Contador
CPF: 418.887.159-87
CRC: SC01992004

EMERSON DAMIANI ROCHA
Sócio(a) - Administrador(a)
CPF: 057.038.679-91

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 01/01/2022 a 31/12/2022

Página: 1

Empresa: 345 - CF ROCHA TEXTIL EIRELI

Blumenau/SC - CNPJ:05.908.583/0001-77

| Nome | Nota | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| SALDO NO INÍCIO DO PERÍODO | | (20.764.429,85) | (20.517.211,99) |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | 39.834.925,61 | 14.620,48 |
| Retificação de erro de exercícios anteriores | | 39.834.925,61 | 14.620,48 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | (1.325.033,30) | (259.042,54) |
| SALDO NO FINAL DO PERÍODO | | (61.924.388,76) | (20.764.429,85) |

ROLF BECK
Contador
CPF: 418.887.159-87
CRC: SC01992004

EMERSON DAMIANI ROCHA
Sócio(a) - Administrador(a)
CPF: 057.038.679-91

Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/01/2022 a 31/12/2022

Página: 1

Empresa: 345 - CF ROCHA TEXTIL EIRELI

Blumenau/SC - CNPJ:05.908.583/0001-77

| Nome | 2022 |
|---|-----------------|
| FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS | |
| Resultado Líquido do Exercício | (1.325.033,30) |
| Depreciação e Amortização | (1.362,96) |
| (Aumento) Redução Em Estoques | (1.222.801,68) |
| Aumento (Redução) Em Fornecedores | (1.133,60) |
| Aumento (Redução) Em Obrigações Tributárias | 40.370.644,36 |
| Aumento (Redução) Em Obrigações Trabalhistas | (538.611,20) |
| (-) Ajuste de Exercícios Anteriores | (39.834.925,61) |
| Aumento (Redução) Em Outras Obrigações | 63.410,03 |
| Aumento (Redução) Em Contingências Trabalhistas | 41.484,68 |
| | |
| Aumento (Redução) Nas Disponibilidades | 0,00 |
| | |
| Disponibilidades no Início do Período | 1.909,27 |
| | |
| Disponibilidades no Final do Período | 1.909,27 |
| | |
| Variação das Disponibilidades | 0,00 |

ROLF BECK
Contador
CPF: 418.887.159-87
CRC: SC01992004

EMERSON DAMIANI ROCHA
Sócio(a) - Administrador(a)
CPF: 057.038.679-91

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022**NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A empresa **CF ROCHA TEXTIL EIRELI**, é uma pessoa jurídica de direito privado, com fins econômicos, com sede e foro na cidade de Blumenau/SC, com início de atividades em 29/09/2003 e dedica-se a: confecção e o comércio atacadista e varejista de artigos do vestuário em geral.

NOTA 02 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade. Aplicam-se as normas da ITG 1000, aprovada pela Resolução CFC 1418/12, obedecendo ao regime de competência bem como com a legislação societária e fiscal vigentes e contempla o período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

O balanço patrimonial não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnica PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, pois fez-se o uso da isenção da relevância já que os valores observados pela adoção da norma não superam o custo benefício para seu registro.

A entidade está apresentando no conjunto de declarações: o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e as Notas Explicativas.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos contingentes 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.

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 das 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.

NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Regime de Escrituração e Tributação - 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.

As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério "pro-rata" dia e calculadas com base no método exponencial, exceto aquelas relativas aos títulos descontados ou ainda as relacionadas às operações com o exterior, que são calculadas com base no método linear.

O regime tributário adotado pela Entidade é com base no Lucro Real e tem os valores do Imposto de Renda e da Contribuição Social, calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente. A Sociedade não possui impostos diferidos, pois não apresenta diferenças temporais.

(b) Caixa e Equivalentes de Caixa - Correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos temporários que possam ser sacados a qualquer momento com riscos insignificativos de alterações de valor.

| Representado por: | Saldos em 31/12/2021 | Saldos em 31/12/2022 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caixa | - | - |
| Bancos | - | - |
| Aplicações Financeiras | 1.909,27 | 1.909,27 |
| Total das disponibilidades | 1.909,27 | 1.909,27 |

(c) Contas a Receber - Não foi constituída provisão para perdas, por não existirem indícios.

| Representado por: | Saldos em 31/12/2021 | Saldos em 31/12/2022 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| Clientes | 3.026.028,20 | 3.026.028,20 |

(d) **Estoques** - Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

| Representado por: | Saldos em 31/12/2021 | Saldos em 31/12/2022 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Produtos acabados | 973.399,32 | - |
| Produtos em elaboração | 245.498,93 | - |
| Material Auxiliar | 3.903,43 | - |
| Total de Estoques | 1.222.801,68 | - |

(c) **Ativos e Passivos Não Circulantes** - Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(d) **Redução ao Valor Recuperável de Ativos - Impairment** - Atualmente a entidade verifica se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a Empresa estima o valor recuperável do Ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, saldos de ágio originados da combinação de negócios e ativos intangíveis com vida útil indefinida têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo excede seu valor recuperável, a entidade reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

(e) **Imobilizado** - O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas.

(f) **Intangível** - 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.

g) **Ajuste a Valor Presente (AVP)** - O ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, tanto para os ativos quanto para os passivos, é realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base exponencial *pro-rata*, registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos reflitam a realidade. Os juros vão sendo reconhecidos como receitas ou despesas com o transcorrer do tempo como receitas ou despesas financeiras na Demonstração do Resultado do Exercício através do método da taxa efetiva de juros.

A Sociedade entende que as contas a receber de clientes e contas a pagar não sofrem impactos significativos de ajuste a valor presente devido a rápida realização de recebimento e pagamento. Por conseguinte, neste exercício, não foram reconhecidos os efeitos do AVP sobre essas contas.

(h) **Impostos e Contribuições** - No âmbito Previdenciário e Fiscal a Empresa mantém parcelamentos de impostos, para parcelamento de parte de seus tributos. Estes parcelamentos são amortizados e estão atualizados monetariamente pela variação da Selic.

NOTA 04 - COMPOSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL

O valor do Capital Social é de R\$ 170.000,00, assim composto:

| | | |
|-----------------|----------------|------|
| Emerson Damiani | R\$ 170.000,00 | 100% |
|-----------------|----------------|------|

Blumenau, 31 de Dezembro de 2022.

ROLF BECK
Contador
CRC SC01992004
CPF 418.887.159-87

EMERSON DAMIANI ROCHA
Sócio Administrador
CPF 057.038.679-91