

PORTFOLIO EDITORA, COMERCIO E SERVIÇOS S.A

NOTAS EXPLICATIVAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Portfólio Editora Comércio e Serviços S.A. é uma sociedade anônima, tendo como objeto social principal o da edição de livros (literários, didáticos, infantis), dicionários, atlas, enciclopédias, etc., na forma impressa, eletrônica (CD's) e na internet e a aquisição de direitos autorais para edição e disseminação de livros (CNAE: 5811-5/00) e como secundárias as seguintes:

Impressão de livros, revistas e outras publicações periódicas;
Impressão de material para uso publicitário;
Comércio atacadista de artigos de escritório e de papelaria;
Comércio atacadista de livros, jornais e outras publicações;
Comércio atacadista de equipamentos de informática;
Comércio atacadista de suprimentos para informática;
Edição integrada à impressão de livros;
Edição integrada à impressão de revistas;
Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda;
Consultoria em tecnologia da informação;
Tratamento de dados, provedores de serviços de hospedagem na internet;
Portais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet;
Agentes de investimentos em aplicações financeiras;
Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica;
Serviços de engenharia;
Consultoria em publicidade;
Pesquisas de mercado e de opinião pública;
Serviços de tradução, interpretação e similares;
Serviços de agronomia e de consultoria às atividades agrícolas e pecuárias;
Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários;
Agenciamento de profissionais para atividades esportivas, culturais e artísticas;
Agenciamento de profissionais de nível técnico;
Educação profissional de nível tecnológico;
Atividades de apoio à educação, exceto caixas escolares;
Treinamento em informática;
Treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial;
Cursos preparatórios para concursos;

NOTA 02 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A emissão das demonstrações financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 está sendo apresentada em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração.

Foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis geralmente aceitas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº **6.404/1976** e suas alterações, as orientações e interpretações emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Resoluções CFC nº **926/2001, 847/1999 e 737/1992** e Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, a preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas brasileiras exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

REGIME DE ESCRITURAÇÃO

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, no entanto, as apurações dos tributos são regidas e elaboradas pelo regime de Caixa.

3.1 Caixas e Equivalentes: São recursos financeiros em disponibilidade para a entidade;

3.2 Contas a Receber: São os valores contabilizados em contrapartida das receitas e estão registrados de acordo com as normas vigentes em respeito aos princípios contábeis;

3.3 Adiantamentos: São valores referente a contratos mútuos contabilizados para futuro recebimentos.

3.4 Os Tributos Federais a Recuperar: São valores oriundos de créditos relativos a tributo ou contribuição passivo de compensação e estão devidamente contabilizados em contas do Ativo conforme legislação vigente;

3.5 Estoques: Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição, líquidos de impostos. O valor realizável é estimado com base no preço de venda dos produtos em condições normais de mercado, menos despesas variáveis de venda.

3.6 Investimentos: Títulos de Capitalização avaliados ao custo de aquisição, em função de que o montante a ser recebido em caso de realização do investimento é limitado ao capital social aplicado.

3.7 Imobilizado: O ativo imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, considerando-se a estimativa da vida útil-econômica dos respectivos componentes.

3.8 Fornecedores Nacionais: São as obrigações obtidas com terceiros referentes a prestação de bens ou serviços respeitando os princípios da competência.

3.9 Obrigações Tributárias: São os valores dos tributos gerados através do surgimento de um fato imponible ocorrido na prestação de bens ou serviços previstos na legislação tributária;

3.10 Outras Obrigações: Devido à empresa ser regime de caixa, os valores atribuídos a essa conta são as receitas do período realizadas pelo regime caixa em contrapartida com o faturamento real da empresa.

3.11 Provisões de Férias e Encargos Sociais s/ Férias: Estas provisões foram calculadas com base no número de dias trabalhados, conforme legislação trabalhista em vigor.

NOTA 04 – PATRIMÔNIO LIQUÍDO

4.1 CAPITAL SOCIAL

O capital social é dividido em quotas de valor unitário equivalente a R\$ 1,00 (um real), sendo que a responsabilidade dos sócios é restrita ao valor de suas quotas, mas todos respondem solidariamente pela integralização do capital social, na forma do art. 1052 da Lei 10.406/02. Cada quota é indivisível e confere a seu titular o direito a um voto nas deliberações sociais.

4.2 RESERVA DE LUCROS

Estas reservas foram constituídas através do resultado do exercício e tem a finalidade de distribuição entre os sócios cotistas conforme participação no capital social. Reserva legal foi constituída em 5% do capital social realizado não superando o valor máximo a qual possa ser aumentada em anos futuros. Reserva estatutárias foi constituída por determinação da companhia. Reservas de Contingências foi constituída de acordo com o artigo 195 da Lei nº 6.404/1976 com a finalidade de ser compensada ou distribuída futuramente.

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

As informações foram extraídas do SPED Contabil nº 13 registrado na Receita Federal do Brasil sob nº 83.4C.8B.B3.10.A2.72.1E.AE.71.C8.AA. 88.CF.17.D0.46.DE.77.E0-4 em 16/05/2023.

A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado.

A sociedade não possui Auditoria Independente.

Recife, 31 de dezembro de 2022.

Diretor - Administrativo
Otto Hinrichsen Junior
CPF: 19639899453
RG: 147174 SSP - PE



Contador
Thiago Henrique de Santana
CRC – PE: 023.109/O-2
CPF: 014.057.764-55
RG: 6059500 SDS - PE

Diretor - Administrativo
Renato Inojosa Coutinho
CPF: 74461249468
RG: 4376414 SSP - PE