

Belmax Comercial S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Demonstrações Contábeis Completas

Levantadas em 31 de dezembro de 2021

SUMÁRIO

ATIVO.....	3
PASSIVO.....	3
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE.....	4
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	5
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL.....	6
NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS.....	7
NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO.....	7
NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	7
NOTA 4 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS.....	8
NOTA 5 - ESTOQUES.....	8
NOTA 6 - CLIENTES.....	8
NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR.....	9
NOTA 8 - ADIANTAMENTOS DIVERSOS.....	9
NOTA 9 - IMOBILIZADO.....	9
NOTA 10 - DIFERIDO.....	10
NOTA 11 - FORNECEDORES.....	10
NOTA 12 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS.....	10
NOTA 13 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS.....	10
NOTA 14 - PROVISÕES TRABALHISTAS.....	11
NOTA 15 - OBRIGAÇÕES FISCAIS.....	11
NOTA 16 - OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS.....	11
NOTA 17 - PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES.....	11
NOTA 18 - PATRIMONIO LÍQUIDO.....	11
NOTA 19 - RECEITAS DE VENDAS.....	12
NOTA 20 - IMPOSTOS DIRETOS SOBRE VENDAS.....	12
NOTA 21 - CUSTOS E DESPESAS.....	13
NOTA 22 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	13
NOTA 23 - PARTES RELACIONADAS.....	13
NOTA 24 - EVENTOS SUBSEQUENTES.....	13

BELMAX COMERCIAL S/A
CNPJ 01.751.402/0001-90
Balanco Patrimonial
(em reais)

ATIVO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de Caixa	3	74.871,58	82.518,45
Aplicações Financeiras	4	229.797,99	1.413.894,99
Estoques	5	348.970,37	594.535,14
Clientes	6	3.227.536,90	4.017.375,42
Impostos a Recuperar	7	463.416,05	127.148,22
Adiantamentos Diversos	8	835.887,93	563.759,05
Total do Ativo Circulante		5.180.480,82	6.799.231,27
Imobilizado, Líquido	9	211.290,31	250.145,34
Imobilizado	9	2.007.351,11	2.059.048,74
Depreciações Acumuladas	9	-1.796.060,80	-1.808.903,40
Ativo Diferido	10	1.244.223,70	0,00
Total do Ativo Não Circulante		1.455.514,01	250.145,34
TOTAL DO ATIVO		6.635.994,83	7.049.376,61

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Passivo			
Fornecedores	11	247.243,44	204.985,04
Empréstimos e Financiamentos	12	699.999,84	324.999,84
Salários e Encargos Sociais	13	102.410,39	97.885,70
Provisões Trabalhistas	14	157.643,65	138.571,45
Obrigações Fiscais	15	44.364,20	70.547,28
Outros Passivos Financeiros	16	402.300,00	280.955,00
Total do Passivo Circulante		1.653.961,52	1.117.944,31
Empréstimos e Financiamentos	12	590.166,74	904.166,54
Total do Passivo Não Circulante		590.166,74	904.166,54
Patrimônio Líquido			
Capital Social	18	200.000,00	200.000,00
Reservas de Incentivos Fiscais	18	2.791.358,11	2.377.397,29
Lucros/Prejuízos Acumulados	18	1.400.508,46	2.449.868,47
Total do Patrimônio Líquido		4.391.866,57	5.027.265,76
TOTAL DO PASSIVO		6.635.994,83	7.049.376,61

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

BELMAX COMERCIAL S/A
CNPJ 01.751.402/0001-90
Demonstração do Resultado
(em reais)

	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
RECEITAS OPERACIONAIS		
Vendas de Mercadorias	16.024.775,19	22.540.402,63
Vendas Canceladas e Devoluções de Vendas	-518.668,44	-613.395,18
Venda Líquida	15.506.106,75	21.927.007,45
Impostos Diretos sobre Vendas	-1.151.960,24	-1.764.032,69
Receita Líquida Operacional	14.354.146,51	20.162.974,76
CUSTOS		
Custo das Mercadorias Vendidas	-6.978.495,52	-9.372.038,22
Lucro Bruto Operacional	7.375.650,99	10.790.936,54
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas com Vendas	-3.022.996,97	-3.474.255,30
Despesas Gerais e Administrativas	-4.480.434,46	-5.363.158,65
Despesas Tributárias	-121.595,96	-105.034,57
Depreciações	-79.491,00	-113.532,70
Outros Resultados Operacionais	-134.882,66	-82.075,79
Resultado Operacional	-463.750,06	1.652.879,53
Receitas Financeiras	21.569,34	24.573,34
Despesas Financeiras	-180.232,84	-52.669,09
Resultado Financeiro	-158.663,50	-28.095,75
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-622.413,56	1.624.783,78
Imposto de Renda	-8.116,02	-168.942,27
Contribuição Social	-4.869,61	-69.459,27
LUCRO LÍQUIDO	-635.399,19	1.386.382,24

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

BELMAX COMERCIAL S/A
CNPJ 01.751.402/0001-90
Demonstração dos Fluxos de Caixa
(em reais)

	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido Ajustado	-542.922,56	1.738.316,48
Lucro Líquido	-635.399,19	1.386.382,24
Ajustes do Lucro Líquido:	92.476,63	351.934,24
Imposto de Renda e Contribuição Social	12.985,63	238.401,54
Depreciações	79.491,00	113.532,70
Variações nos Ativos e Passivos	-618.205,70	-982.345,77
(Aumento) Redução em Ativos Financeiros	-608.396,71	-96.413,24
(Aumento) Redução em Contas a Receber de Clientes	789.838,52	-96.028,01
(Aumento) Redução em Estoques	245.564,77	-195.666,66
Redução em Demais Ativos	-1.244.223,70	0,00
Redução em Contas a Pagar a Fornecedores	42.258,40	31.162,01
Redução em Obrigações Fiscais	11.811,13	-6.073,11
Redução em Demais Passivos	144.941,89	-619.326,76
Outros	-50.979,90	-223.745,43
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	-50.979,90	-223.745,43
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades Operacionais	-1.212.108,16	532.225,28
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Imobilizado	-37.410,37	-34.432,35
Venda de Imobilizado (Valor da Baixa)	-3.225,54	5.000,00
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades de Investimento	-40.635,91	-29.432,35
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos pagos	0,00	-405.500,12
Amortização/Ingresso de Empréstimos e Financiamentos	61.000,20	1.229.166,38
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades de Financiamento	61.000,20	823.666,26
Redução ou Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	-1.191.743,87	1.326.459,19
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	1.496.413,44	169.954,25
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	304.669,57	1.496.413,44

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

BELMAX COMERCIAL S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

(em reais)

	Capital Social	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Reservas de Incentivos Fiscais	Ajustes de Avaliação Patrimonial	TOTAL
Saldo em 01/01/2020	200.000,00	2.113.088,15	1.855.140,52	-	4.168.228,67
Transações com os Sócios ou Acionistas	-	-	-	-	-
Dividendos Pagos ou Creditados no Exercício	-	405.500,12	-	-	405.500,12
Juros sobre Capital Próprio Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-	-
Reserva de Incentivo Fiscal	-	522.256,77	522.256,77	-	522.256,77
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	121.845,03	-	-	121.845,03
Resultado do Período	-	1.386.382,24	-	-	1.386.382,24
Saldo em 31/12/2020	200.000,00	2.449.868,47	2.377.397,29	-	5.027.265,76
Mutações do Período	-	336.780,32	522.256,77	-	859.037,09
Saldo em 01/01/2021	200.000,00	2.449.868,47	2.377.397,29	-	5.027.265,76
Transações com os Sócios ou Acionistas	-	-	-	-	-
Dividendos Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-	-
Juros sobre Capital Próprio Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-	-
Reserva de Incentivo Fiscal	-	413.960,82	413.960,82	-	413.960,82
Adiantamento para Futuro Aumento do Capital	-	-	-	-	-
Resultado do Período	-	-635.399,19	-	-	-635.399,19
Saldo em 31/12/2021	200.000,00	1.400.508,46	2.791.358,11	-	4.391.866,57
Mutações do Período	-	-1.049.360,01	413.960,82	-	-635.399,19

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

BELMAX COMERCIAL S/A
CNPJ 01.751.402/0001-90
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Levantadas em 31 de dezembro de 2021
(em reais)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Belmax Comercial S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Cariacica/ES, tendo como objeto social o comércio atacadista de cosméticos, produtos de perfumaria e de produtos de higiene pessoal, com início de atividades em 12/09/1996.

Por meio da vigésima terceira alteração contratual, registrada na JUCEES em 18 de agosto de 2021 foi realizada a transformação de sua natureza jurídica, quando passou a adotar a natureza jurídica Sociedade Anônima de Capital Fechado, alterando o nome empresarial para **BELMAX COMERCIAL S/A**, sem solução de continuidade, de acordo com o disposto no artigo 220 da Lei 6.404/76 e sucessora universal em todos os direitos e obrigações da sociedade limitada ora sucedida, ficando estabelecido que as ações que compõem o capital não terão valor nominal.

O responsável pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis é o Diretor Presidente.

As presentes Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária realizada em 23/03/2022, não tendo sido analisadas pelo Conselho Fiscal, em virtude de o mesmo não ter sido instalado até a presente data.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, em consonância com os ditames da NBC TG 1000, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

NOTA 3 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de Caixa e Equivalentes de Caixa é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento igual ou inferior a 90 dias):

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa Interno	21.675,88	11.777,11
Bradesco	1,00	24.170,43
Sicoob	43.829,24	36.438,43
Banco do Brasil	9.355,46	10.122,48
Itaú S/A	10,00	10,00
Total	74.871,58	82.518,45

Destacamos que no período não ocorreram transações de investimento e financiamento que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa.

NOTA 4 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de Aplicações Financeiras é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento superior a 90 dias):

	31/12/2021	31/12/2020
Bradesco	9.138,75	6.735,91
Itaú	201.393,45	1.154.941,52
Sicoob	14.816,14	252.217,56
Fundo de Investimento	4.449,65	0,00
Total	229.797,99	1.413.894,99

NOTA 5 – ESTOQUES

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

	31/12/2021	31/12/2020
Mercadorias de Revenda	348.970,37	594.535,14
Total	348.970,37	594.535,14

O custo dos estoques reconhecido no resultado do período é incluído em "Custo das Mercadorias Vendidas".

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 a companhia não possuía estoques dados em garantia

NOTA 6 – CLIENTES

São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes das vendas de mercadorias. As contas a receber de clientes referem-se na sua totalidade a operações de curto prazo e assim não são trazidas a valor presente por não representar ajustes relevantes nas demonstrações contábeis. As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa são constituídas com base nas regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

	31/12/2021	31/12/2020
Cientes no País	3.227.536,90	4.017.375,42
Total	3.227.536,90	4.017.375,42

Apresentamos a seguir a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo Inicial	324.369,32	229.893,53
Constituição	300.932,94	94.475,79
Baixa de Títulos	124.050,28	0,00
Saldo Final	501.251,98	324.369,32

NOTA 7 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/12/2021	31/12/2020
COFINS a Recuperar	371.517,54	94.990,99
PIS a Recuperar	80.443,61	20.757,57
ICMS a Recuperar	289,96	236,50
IRRF a Recuperar	11.137,95	11.136,17
CSRF a Recuperar	26,99	26,99
Total	463.416,05	127.148,22

NOTA 8 – ADIANTAMENTOS DIVERSOS

	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Fornecedores	799.313,63	488.530,89
Adiantamentos para Viagens	8.092,37	53.865,57
Adiantamentos a Funcionários	28.481,93	21.362,59
Total	835.887,93	563.759,05

NOTA 9 - IMOBILIZADO

De acordo com o CPC 27 / IAS 16 – “Ativo Imobilizado”, o imobilizado é contabilizado pelo seu custo de aquisição menos depreciação acumulada, que é calculada pelo método linear com a utilização de taxas baseadas na vida útil estimada desses ativos, considerando as regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada período.

Os ganhos e perdas na alienação de ativos imobilizados são registrados na Demonstração do Resultado na rubrica “Outros Resultados Operacionais”.

	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Veículos	Outros	Total
Saldo em 31/12/2019					
Custo	265.547,38	580.646,68	1.479.766,40	45.694,00	2.371.654,46
Depreciação Acumulada	164.752,70	455.905,14	1.292.055,46	-	1.912.713,30
Saldo Contábil, Líquido	100.794,68	124.741,54	187.710,94	45.694,00	458.941,16
Movimentações de 01/01/2020 a 31/12/2020					
Aquisições	22.194,57	12.237,78	-	-	34.432,35
Baixas	44.180,69	5.340,22	297.517,16	-	347.038,07
Depreciações	5.011,69	27.182,76	136.004,35	-	168.198,80
Outros	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2020					
Custo	243.561,26	587.544,24	1.182.249,24	45.694,00	2.059.048,74
Depreciação Acumulada	169.764,39	483.087,90	1.156.051,11	-	1.808.903,40
Saldo Contábil, Líquido	73.796,87	104.456,34	26.198,13	45.694,00	250.145,34

Taxa Anual de Depreciação	10%	10%	20%	20%	
Movimentações de 01/01/2021 a 31/12/2021					
Aquisições	8.672,19	28.738,18	-	-	37.410,37
Baixas	108,00	-	89.000,00	-	89.108,00
Depreciações	16.358,06	30.286,03	26.198,13	9.139,44	81.981,66
Outros	1.672,15	4.152,11	89.000,00	-	94.824,26
Saldo em 31/12/2021					
Custo	252.125,45	616.282,42	1.093.249,24	45.694,00	2.007.351,11
Depreciação Acumulada	184.450,30	509.221,82	1.093.249,24	9.139,44	1.796.060,80
Saldo Contábil, Líquido	67.675,15	107.060,60	-	36.554,56	211.290,31
Taxa Anual de Depreciação	10%	10%	20%	20%	

NOTA 10 – DIFERIDO

	31/12/2021	31/12/2020
Benfeitorias Prop. Terceiros	1.244.223,70	0,00
Total	1.244.223,70	0,00

NOTA 11 – FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Banco / Nome do Credor	31/12/2021		31/12/2020	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Itaú S/A	250.000,00	500.000,04	255.000,00	750.000,00
Sicoob	449.999,84	90.166,70	69.999,84	154.166,54
Total	699.999,84	590.166,74	324.999,84	904.166,54

NOTA 13 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/2021	31/12/2020
Salários a pagar	51.667,05	48.820,08
INSS a pagar	38.025,64	36.770,97
FGTS a pagar	10.759,70	11.044,65
Pro Labore a pagar	1.958,00	0,00
RPA a pagar	0,00	1.250,00
Total	102.410,39	97.885,70

NOTA 14 – PROVISÕES TRABALHISTAS

	31/12/2021	31/12/2020
Provisões Férias a pagar	115.259,00	131.230,85
Provisões Encargos s/ Férias	42.384,65	7.340,60
Total	157.643,65	138.571,45

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	31/12/2021	31/12/2020
ICMS a recolher	24.804,31	14.392,14
IRPJ a recolher	8.116,02	35.896,98
CSLL a recolher	4.869,61	15.082,92
IR Fonte a recolher	6.082,69	4.322,19
CSRF a recolher	491,57	853,05
Total	44.364,20	70.547,28

NOTA 16 – OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS

	31/12/2021	31/12/2020
Distribuição de Lucros a Pagar	0,00	4.055,00
Empréstimos Concedidos (Contratos de Mútuo)	402.300,00	276.900,00
Total	402.300,00	280.955,00

NOTA 17 – PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

Ativos e Passivos Contingentes:

A companhia, na execução de suas atividades normais, não se encontra envolvidas em contingências tributárias, trabalhistas e cíveis.

NOTA 18 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

1. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da Companhia é no valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), dividido em 200.000,00 (duzentos mil) ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

2. JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO

Desde 1º de janeiro de 1996, as companhias brasileiras têm a permissão para atribuir uma despesa nominal de juros, dedutível para fins fiscais, sobre seu capital próprio.

Os juros sobre o capital próprio são tratados, para fins contábeis, como dividendos e são apresentados nas Demonstrações Contábeis como uma redução do patrimônio líquido. O benefício fiscal relacionado é registrado na Demonstração do Resultado do período.

No exercício de 2021, não houve pagamento ou crédito de Juros Sobre Capital Próprio aos acionistas.

3. DIVIDENDOS

A companhia paga mensalmente a seus acionistas parte do saldo da conta “lucros acumulados” a título de dividendos (distribuição de lucros). Este valor é definido pelos acionistas que possuem a maioria do capital social e é pago ou creditado de acordo com a participação dos acionistas no Capital Social.

No ano de 2021 não houve pagamento de lucro aos acionistas.

4. RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS

A companhia é detentora de Tratamento Tributário Diferenciado para recolhimento do ICMS, por meio do COMPETE/ES (Lei 10.568/2016 e Decreto nº 3.187-R/2012). Por meio do Art. 530 L-R-K, são concedidos benefícios aos estabelecimentos comerciais atacadistas nas operações de saídas interestaduais.

O crédito presumido e estorno de débito é considerado para fins de Imposto de Renda como Subvenção para Investimentos, sendo assim uma Receita isenta para fins de apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social. Os valores estão contabilizados no Patrimônio Líquido na conta “Reserva de Incentivos Fiscais” e são trimestralmente excluídas no LALUR e LACS para fins de apuração do IRPJ e CSLL devidos.

NOTA 19 – RECEITAS DE VENDAS

A receita de venda de mercadorias é reconhecida no resultado quando os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização.

NOTA 20 – IMPOSTOS DIRETOS SOBRE VENDAS

Os valores se referem a ICMS, IPI, COFINS e PIS debitados nas vendas, deduzidos os valores das devoluções de vendas, constantes das respectivas notas fiscais, demonstrado de acordo com o regime de competência, conforme detalhamento abaixo:

	31/12/2021	31/12/2020
ICMS	1.134.312,72	1.517.578,80
PIS	3.148,22	44.022,40
COFINS	14.499,30	202.431,49
Total	1.151.960,24	1.764.032,69

NOTA 21 – CUSTOS E DESPESAS

As despesas e custos foram apropriadas em conformidade com o regime de competência.

NOTA 22 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A companhia apura o Imposto de Renda e Contribuição Social com base no lucro real trimestral.

NOTA 23 – PARTES RELACIONADAS

Empréstimos a Pagar	31/12/2021	31/12/2020
Malacarne Participações Ltda	402.300,00	276.900,00
Total	402.300,00	276.900,00

NOTA 24 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Diretoria declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Malsimar Lúcio Malacarne

CPF 742.559.327-00
Diretor Presidente

JS Contadores

CRC RJ-005754/O-1
Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador – CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41



Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41