

VIVANT WINES INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE VINHOS S.A

CNPJ: 31.923.175/0001-02

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em reais)

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Vivant Wines Indústria e Comércio de Vinhos S.A é uma sociedade anônima, de capital fechado, constituída em 10 de outubro de 2018, estabelecida na Rua Visconde de Pirajá, nº 142, sala 703, Bairro Ipanema, Cep 22410-000, na cidade do Rio de Janeiro/RJ, com filial na Estrada São Francisco, S/N, pavilhão 1, Galópolis, Caxias do Sul – RS, tendo como principal objetivo comércio atacadista e varejista de vinhos, produção, envasamento e design de vinhos.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Sociedade são:

3.1 – Bases de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca dos ativos.

3.2 – Apuração do resultado

O resultado das operações foi apurado em conformidade com o regime contábil de competência. A receita foi mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida dos tributos incidentes.

As receitas de venda de mercadorias e prestação de serviço estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

	Brasil
PIS (Programa de Integração Social)	1,65%
COFINS (Contribuição para Seguridade Social)	7,60%

IR e CSLL (Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o lucro - alíquota combinada) 34,00%

ICMS (imposto s/circulação de mercadorias) 18% (RS) e 39% (RJ) aliq. interna
7% e 12% aliq. interestadual

O regime de apuração IRPJ e CSLL adotado foi o Lucro Real.

3.3 – Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação. As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.4 – Contas a receber de clientes

Estão apresentadas a valores de realização. A Sociedade constituiu perdas com créditos em função da existência de inadimplências passadas.

3.5 – Impostos a recuperar

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim representados:

	31/12/2021	31/12/2020
IPI a Recuperar	48.968,07	1.663,23
ICMS a Recuperar	359.938,79	15.982,91
ICMS s/Imobilizado a Recuperar	744,24	1.169,45
IRRF s/Aplicações Financeiras	11.786,30	341,82
PIS a Recuperar	15.858,93	26.640,01
IRPJ Saldo negativo 2020	341,82	0,00
Tributos a recuperar	3.023,80	0,00
COFINS a Recuperar	72.819,86	122.697,69
	<u>513.481,81</u>	<u>168.495,11</u>

3.6 – Adiantamentos a Terceiros

Adiantamentos concedidos a Fornecedores para compra de mercadorias. Valores normalmente compensados à medida dos efetivos fornecimentos.

3.7 – Estoques

Os estoques estão representados pelo menor valor entre o valor líquido de realização (valor estimado de venda no curso normal dos negócios, menos o custo estimado para realizar as vendas) e o custo médio de aquisição.

3.8 – Sócios, Administradores e Pessoas Ligadas

Valores efetivamente adiantados aos titulares que serão compensados com distribuição de lucros futuros.

Alex Homburguer	198.619,37
Leonardo Cury Atherino	198.619,36
André Wiltgen Domingues Machado Nogueira	262.821,33
	<u>660.060,06</u>

3.9 – Imobilizado/Intangível

Investimentos no Imobilizado e intangível registrados ao custo de aquisição.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há mais benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do mesmo. Ganhos ou perdas na venda ou baixa são determinados pela diferença entre o valor recebido na venda e o valor contábil e são reconhecidos no resultado.

Composição do Imobilizado/Intangível:

Descrição	Taxa Deprec/Amort	2021			2020
		Custo	Deprec/Amort	Valor Residual	Valor Residual
Móveis e Utensílios	10%	1.618,00	193,94	1.424,06	1.585,82
Máq. Equipamentos	10%	15.071,23	1.706,99	13.364,24	13.066,28
Comput. e Periféricos	20%	34.805,23	5.519,07	29.286,16	2.316,25
Marcas e Patentes	-*	3.738,00	-	3.738,00	-
Total		51.494,46	7.420,00	44.074,46	16.968,35

*Ativo intangível com vida útil indefinida não deve ser amortizado cfe Resolução CFC 1303/10, art. 89.

3.10 - Fornecedores

Estão apresentadas a valores de compra, sem qualquer natureza de ajuste, por se tratar de valores a serem liquidados a curto prazo.

3.11 – Adiantamento de Clientes

Adiantamentos recebidos de clientes para posterior faturamento. Valores compensados à medida que o faturamento for realizado e as Notas Fiscais emitidas.

3.12 – Salários e Ordenados

Estão demonstrados pelos valores das obrigações com salários e férias de funcionários e com honorários dos dirigentes, devidos até a data do balanço. Foi constituída para a cobertura 1/3 de férias vencidas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos sociais.

	31/12/2021	31/12/2020
Provisão e encargos de Férias	34.904,29	25.820,68
	<u>34.904,29</u>	<u>25.820,68</u>

3.13 – Obrigações fiscais

O valor é composto por impostos retidos e impostos e contribuições provisionados, a recolher, todos vincendos, assim distribuídos:

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF a Recolher	9.440,13	1.085,20
ICMS a Recolher	211.744,34	154.453,12
IPI a Recolher	65.652,76	46.202,64
CSRF a Recolher	2.366,95	405,00
ISSQN a Recolher	0,00	765,83
	<u>289.204,18</u>	<u>202.911,79</u>

3.14 – Obrigações sociais

O valor é composto por impostos, contribuições e provisões sobre ambos, todos vincendos, assim distribuídos:

	31/12/2021	31/12/2020
INSS a Recolher	13.787,26	13.546,46
FGTS a Recolher	2.378,94	3.242,49
	<u>16.166,20</u>	<u>16.788,95</u>

3.15 – Tributos Parcelados

Refere-se a parcelamento de impostos e contribuições, os quais estão atualizados e são amortizados mensalmente:

CURTO PRAZO

	31/12/2021	31/12/2020
IPI Parcelamento a Recolher	10.153,08	9.794,04
Cofins Parcelamento a Recolher	3.244,20	6.258,96
ICMS Parcelamento a Recolher	12.093,97	19.997,76
	<u>25.491,25</u>	<u>36.050,76</u>

LONGO PRAZO

	31/12/2021	31/12/2020
IPI Parcelamento a Recolher	23.690,52	32.646,80
Cofins Parcelamento a Recolher	0,00	3.129,48
ICMS Parcelamento a Recolher	0,00	11.665,36
	<u>23.690,52</u>	<u>47.441,64</u>

3.16 – Empréstimos e Financiamento

Os empréstimos e financiamentos são demonstrados pelo valor captado líquido do custo das transações e subsequentemente atualizado de acordo com a variação da moeda originária e mensurado ao custo amortizado usando o método da taxa de juros efetiva.

Composição:

CURTO PRAZO	TAXA	PRINCIPAL	JUROS A TRANCORRER	SALDO LÍQUIDO
Itaú Giro 1630165452	3,75% a.a	6.413,88	390,78	6.023,10
Itaú Giro 1637858349	3,74% a.a	6.413,16	390,06	6.023,10
LONGO PRAZO	TAXA	PRINCIPAL	JUROS A TRANCORRER	SALDO LÍQUIDO
Itaú Giro 1630165452	3,75% a.a	2.672,45	162,71	2.509,74
Itaú Giro 1637858349	3,74% a.a	3.206,58	195,03	3.011,55

3.17 – Capital social

O capital social subscrito e totalmente integralizado é de R\$ 7.131.984,28 (sete milhões, cento e trinta e um mil, novecentos e oitenta e quatro reais e vinte e oito centavos), dividido em 14.131.356 (quatorze milhões, cento e trinta e uma mil, trezentas e cinquenta e seis) ações, nominativas e sem valor nominal, distribuídas entre as espécies da seguinte forma: (i) 13.706.652 (treze milhões, setecentas e seis mil, seiscentas e cinquenta e duas) ações ordinárias; e (ii) 424.704 (quatrocentas e vinte e quatro mil, setecentas e quatro) ações preferenciais, estas as quais não conferem ao seu titular direito de voto.

ON	PN
13.706.652	424.704

ANDRE WILTGEN
DOMINGUES
MACHADO
NOGUEIRA:0842
4790901

Assinado de forma digital
por ANDRE WILTGEN
DOMINGUES MACHADO
NOGUEIRA:08424790901
Dados: 2022.03.14
10:48:23 -03'00'

Vivant Wines Indústria e Comércio de Vinhos S.A
Diretor
André Wiltgen Domingues Machado Nogueira
CPF: 084.247.909-01

CARLA
KEIBER:94
15482109
1

Assinado de
forma digital por
CARLA
KEIBER:94154821
091
Dados: 2022.03.14
10:51:12 -03'00'

Carla Keiber
Contadora
CRC/RS: 068860/O
CPF: 941.548.210-91