

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 2022

(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:

	<u>Brasil</u>
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.

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 2022

(Valores expressos em reais)

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:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
IPI a Recuperar	5.942,37	48.968,07
ICMS a Recuperar	472.325,93	360.683,03
IRRF s/Aplicações Financeiras	245,19	11.786,30
PIS a Recuperar	0,00	15.858,93
IRPJ Saldo negativo	8.837,03	341,82
Tributos a recuperar	3.023,80	3.023,80
COFINS a Recuperar	0,00	72.819,86
	<u>490.374,32</u>	<u>513.481,81</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	266.564,72
	<u>663.603,45</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:

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 2022

(Valores expressos em reais)

Descrição	Taxa Deprec/Amort	2022			2021
		Custo	Deprec/Amort	Valor Residual	Valor Residual
Móveis e Utensílios	10%	1.618,00	355,70	1.262,30	1.424,06
Máq. Equipamentos	10%	15.071,23	3.341,63	11.729,60	13.364,24
Comput. e Periféricos	20%	34.805,23	12.479,79	22.325,44	29,286,16
Marcas e Patentes	-	0,00	0,00	0,00	3.738,00
Total		51.494,46	16.177,12	35.317,34	44.074,46

*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 – Obrigações fiscais

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

	31/12/2022	31/12/2021
IRRF a Recolher	0,00	9.440,13
ICMS a Recolher	126.873,51	211.744,34
PIS a Recolher	1.215,62	0,00
Cofins a Recolher	5.881,28	0,00
IPI a Recolher	85.563,44	65.652,76
CSRF a Recolher	0,00	2.366,95
	<u>219.533,85</u>	<u>289.204,18</u>

3.13 – Obrigações sociais

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

	31/12/2022	31/12/2021
INSS a Recolher	0,00	13.787,26
FGTS a Recolher	0,00	2.378,94
	<u>0,00</u>	<u>16.166,20</u>

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 2022

(Valores expressos em reais)

3.14 – Tributos Parcelados

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

CURTO PRAZO

	31/12/2022	31/12/2021
IPI Parcelamento a Recolher	11.049,72	10.153,08
Cofins Parcelamento a Recolher	0,00	3.244,20
ICMS Parcelamento a Recolher	9.562,43	12.093,97
	<u>20.612,15</u>	<u>25.491,25</u>

LONGO PRAZO

	31/12/2022	31/12/2021
IPI Parcelamento a Recolher	16.574,58	23.690,52
	<u>16.574,58</u>	<u>23.690,52</u>

3.15 – 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	3.206,58	178,81	3.027,77
Itaú Giro 1637858349	3,74% a.a	2.672,45	178,82	2.493,63

3.16 – Capital social

O capital social subscrito e totalmente integralizado é de R\$ 7.204.024,45 (sete milhões, duzentos e quatro mil, vinte e quatro reais e quarenta e cinco centavos), dividido em 14.274.082 (quatorze milhões, duzentos e setenta e quatro mil e oitenta e dois) ações, nominativas e sem valor nominal, distribuídas entre as espécies da seguinte forma: (i) 13.849.378 (treze milhões, oitocentos e quarenta e nove mil, trezentos e setenta e oito reais) 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
13.849.378	424.704

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 2022

(Valores expressos em reais)

ANDRE WILTGEN
DOMINGUES MACHADO
NOGUEIRA:08424790901

Assinado de forma digital por ANDRE
WILTGEN DOMINGUES MACHADO
NOGUEIRA:08424790901
Dados: 2023.07.11 09:46:39 -03'00'

Vivant Wines Ind Com Vinhos Ltda
Diretor Administrador
André Wiltgen Machado
CPF: 084.247.909-01

CARLA
KEIBER:941548210
91

Assinado de forma digital por
CARLA KEIBER:94154821091
Dados: 2023.07.11 09:57:51
-03'00'

Carla Keiber
Contadora
CRC/RS: 68.860
CPF: 941.548.210-91