

Segertech Comercial Importadora e Exportadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

1. Contexto operacional

A Segertech Comercial Importadora e Exportadora S.A. ("Segertech" ou "Empresa"), está constituída sob a forma de sociedade anônima, domiciliada no Brasil, no endereço registrado na Av. Mauro Ramos, nº 1450 – Sala 601 – Edifício Platinum Power – Florianópolis/SC. A Segertech tem como principal atividade a importação, exportação, compra, venda, distribuição e revenda de todo e qualquer produto que atenda os objetivos da empresa, entre eles: Produtos manufaturados e industrializados, produtos alimentícios, bebidas e tabaco, commodities, café e grãos, equipamentos e componentes eletro-eletrônicos, entre outros.

A empresa atua na área de comércio exterior desde 2003, com parceiros fabricantes que oferecem soluções líderes de mercado em comunicação unificada, segurança, infraestrutura de rede wireless e rede cabeada, que combinadas aos nossos serviços, formam uma oferta abrangente e flexível, que dá aos nossos clientes acesso ao que há de melhor em produtos, serviços e recursos visando sempre o sucesso de seus negócios.

A matriz está localizada em Florianópolis e conta com uma filial no estado de São Paulo.

2. Bases de preparação

Declaração de conformidade

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007, nº 11.941/2009 e nº 12.973/2014, optando pela adoção à NBC TG – 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Atendendo aos termos da NBC TG - 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial a Demonstração de Resultado do Exercício, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, as Notas Explicativas e a Carta de Responsabilidade da Administração.

Essas demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria em 28 de junho de 2023.

Segertech Comercial Importadora e Exportadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, com exceção dos ativos financeiros que são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos apresentados em reais nestas demonstrações contábeis foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Continuidade

A Empresa não apresenta sinais de fragilidade financeira como prejuízos recorrentes ou constantes, bem como apresenta fluxo de caixa operacional e patrimônio líquido positivo. Por esses motivos a Administração considera a continuidade operacional da Empresa sólido e com projeções de resultados crescentes para o próximo período fundamentado nas propostas já aprovadas com clientes. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas com base nesse pressuposto.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas contábeis 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.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As premissas e estimativas significativas, que afetam os valores contábeis de ativos e passivos, estão relacionados às seguintes notas explicativas.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis:

a. Instrumentos financeiros

i. Ativos financeiros não derivativos – reconhecimento e desreconhecimento

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis e caixa e equivalente de caixa inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Sociedade nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual. A Sociedade desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou liquidada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Segertech Comercial Importadora e Exportadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Os ativos financeiros não derivativos da Sociedade abrangem caixa e equivalente de caixa, contas a receber de clientes e outras contas a receber classificados na categoria de “empréstimos e recebíveis”.

ii. Ativos financeiros não derivativos – mensuração

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados nas obrigações de curto prazo.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

iii. Passivos financeiros não derivativos – mensuração

Passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

A Sociedade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

A Sociedade não opera com instrumentos financeiros derivativos.

d. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

f. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente os rendimentos de aplicação financeira. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente despesas com juros e encargos sobre empréstimos.

g. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente é calculada com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 (base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

Segertech Comercial Importadora e Exportadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social corrente. O imposto corrente é reconhecido no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar é reconhecido no balanço patrimonial como passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a ser pagos que reflete as incertezas relacionadas à sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Bancos conta movimento	10	10
Aplicações financeiras (i)	19.123	8.354
	19.133	8.364

(i) As aplicações financeiras correspondem às operações mantidas junto às instituições financeiras nacionais de primeira linha em CDBs. Estas operações são remuneradas, na sua maior parte, com base na variação do CDI, em condições e taxas normais de mercado.

5. Impostos a recuperar

	2022	2021
PIS a recuperar	18	96
COFINS a recuperar	80	448
IRPJ saldo negativo	190	154
CSLL saldo negativo	98	98
	386	796
Curto prazo	98	796
Longo prazo	287	-
	385	796

6. Partes relacionadas

Empréstimos, partes relacionadas	2022	2021
Conta corrente SEGER (i)	474.105	494.105
Conta corrente SEGERPAR (i)	20.420	20.420
	494.525	514.525

(i) O saldo devido a partes relacionadas refere-se a conta corrente entre empresas-irmãs que vêm sendo amortizado ano a ano, com previsão para sua efetiva liquidação em 2022.

Segertech Comercial Importadora e Exportadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

7. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social da Empresa é de R\$ 500.000,00, composto por 500.000 ações ordinárias (sem alteração em relação ao ano de 2021), no valor unitário de R\$ 1,00 cada.

b. Política de distribuição de dividendos

Os acionistas têm direito a receber, em cada exercício social, no mínimo 25% do lucro líquido como dividendo obrigatório, proporcionalmente à participação de cada acionista, considerando os ajustes para a constituição das reservas obrigatórias.

- Não houve a necessidade de constituição de reserva legal, uma vez que foi atingido o limite de 20% do capital social da empresa;
- Não houve a necessidade de constituição adicional da reserva estatutária, uma vez que foi atingido o limite definido no estatuto social de 100% do capital social da empresa;
- Não houve a necessidade de constituição adicional de qualquer outro tipo de reserva de lucro.

8. Despesas gerais e administrativas

	2022	2021
Despesas administrativas	(1.836)	(1.139)
Despesas com vendas	(2.000)	-
Despesas tributárias	(604)	(436)
Outras despesas gerais	-	(50)
	(4.440)	(1.625)

9. Resultado financeiro líquido

	2022	2021
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	199	31
	199	31
Despesas financeiras		
Juros passivos	(29)	(47)
Despesas bancárias	(4.895)	(4.498)
	(4.924)	(4.545)
Resultado financeiro	(4.725)	(4.514)

10. Instrumentos financeiros

A Empresa mantém operações com certos instrumentos financeiros. A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Segertech Comercial Importadora e Exportadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Gerenciamento de risco financeiro

A Empresa apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de taxa de juros;
- Risco de variação cambial

i. Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Empresa são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Empresa, para definir limites e controles de riscos apropriados ao tamanho e para monitorar riscos e aderência aos limites.

A Empresa através de suas normas e procedimentos, busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações, sendo todas as decisões relacionadas aos instrumentos financeiros revisadas e aprovadas pelo controlador da Empresa.

ii. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Empresa caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente do contas a receber de clientes, outras contas a receber e caixa e equivalente de caixa. A Empresa atualmente não apresenta risco de crédito junto a seus clientes.

iii. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Empresa na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa.

iv. Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Empresa incorrer com ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxa de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

Segertech Comercial Importadora e Exportadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

11. Eventos subsequentes

A empresa não identificou eventos subsequentes ao encerramento do ano que impactem a divulgação das demonstrações financeiras

* * *

Administração

Eliane Aparecida da Cunha Maciel
Sócio/Administrador

Marcelo Carvalho Roscoe
Sócio/Administrador

José Ricardo Ramos
Sócio/Administrador

Danilo Serra Corado
Contador
CRC 1SC024864/O-4