

SPERAFICO PET FOODS S/A
CNPJ: 38.615.029/0001-50
PERÍODO DE 01/01/2022A 31/12/2022
NÚMERO DO LIVRO: 3

A Empresa SPERAFICO PET FOODS S/A, inscrita no CNPJ n. 38.615.029/0001-50, situada a rua Rua Felipe João Anacleto, 2900, N Sra Fatima, Penha, Santa Catarina tem como atividade preponderante Comércio atacadista de alimentos para animais - CNAE – 4623-1/09.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76, pelas alterações introduzidas pela lei 11.638/2007 e pela Resolução do CFC – Conselho Federal de Contabilidade 1.418/2012.

Efeitos da Lei 11.638/2007

Houve adequação da estrutura do balanço patrimonial conforme os critérios normatizados no CPC n. 13 aprovado pela CVM n. 565/08 e pelo CFC n. 1152/09.

Não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, nos termos da ITG 1000, pois fez-se uso da isenção da relevância já que os valores observados pela adoção da norma não superam o custo benéfico para seu registro.

Os direitos realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

A sociedade opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades.

DESCRIÇÃO	2021	2022
CAIXA GERAL	R\$ 22.290,86	R\$ 3.751,65
SICREDI	R\$ 6.711,89	R\$ 223,36

Total *Valores expressos em Reais (R\$)

A composição do saldo de duplicatas a receber é representado pelas vendas de produtos e mercadorias. Onde estão registradas e mantidas pelo valor original de emissão do documento fiscal, acrescidas das variações monetárias, quando aplicável. A empresa não constituiu a provisão para créditos de liquidação duvidosa, por não ter expectativa de perdas de créditos a receber.

DESCRIÇÃO	2021	2022
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ 650.456,23	R\$ 782.511,64

*Valores expressos em Reais (R\$)

A composição do saldo de outros realizáveis é composto por adiantamento de fornecedores.

DESCRIÇÃO	2021	2022
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	R\$ 0,00	R\$ 241.515,47

*Valores expressos em Reais (R\$)

A composição do saldo de impostos a recuperar é composto pelo IRPJ a recuperar.

DESCRIÇÃO	2021	2022
IR.P.J. ANTECIPADO	R\$ 0,00	R\$ 22.910,27
C.S.L.L. ANTECIPADO	R\$ 0,00	R\$ 11.127,70
COFINS NÃO-CUMULATIVO	R\$ 0,00	R\$ 84.814,27
PIS NÃO-CUMULATIVO	R\$ 0,00	R\$ 18.413,62
ICMS A RECUPERAR	R\$ 0,00	R\$ 71.821,72
IPI A RECUPERAR	R\$ 0,00	R\$ 3ning2

*Valores expressos em Reais (R\$) **R\$ 212.419,31**

Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

A empresa possui investimentos de cotas no banco Unicred

DESCRIÇÃO	2021	2022
COTAS UNICRED	R\$ 0,00	R\$ 2.094,36

0,00

*Valores expressos em Reais (R\$)

Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base na vida útil estimada pela administração da empresa.

DESCRIÇÃO	2021	2022
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
COMPUTADORES E SISTEMAS	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-R\$ 8,30	-R\$ 708,38

*Valores expressos em Reais (R\$)

As obrigações realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

A composição do saldo de fornecedores a pagar refere-se as obrigações decorrentes de compras a prazo de materiais de insumos, consumo e serviços, na prestação de serviços ou setor administrativo da entidade. Encontra-se devidamente conciliado e registrado em conformidade ao documento fiscal escriturado.

DESCRIÇÃO	2021	2022
FORNECEDORES EM ABERTO	R\$ 13.576,50	R\$ 1.752.747,50

*Valores expressos em Reais (R\$)

Os pagamentos de benefícios trabalhistas como ordenados e os respectivos encargos incidentes sobre estes benefício, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

DESCRIÇÃO	2021	2022
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	R\$ 3.433,66	R\$ 9.000,73
PRÓ-LABORE A PAGAR	R\$ 0,00	R\$ 9.481,72
I.N.S.S. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 3.219,35	R\$ 21.026,65
F.G.T.S. A RECOLHER	R\$ 0,00	R\$ 736,40
I.R.R.F. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 488,66	R\$ 2.132,96
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 715,22	R\$ 5.599,95
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 8.907,03	R\$ 6.989,34

*Valores expressos em Reais (R\$)

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais e estaduais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Real.

DESCRIÇÃO	2021	2022
I.R.R.F. A RECOLHER S/SERVIÇOS	R\$ 0,00	R\$ 108,00
I.C.M.S. A RECOLHER	R\$ 5.469,19	R\$ 45.384,68
RETEÇÃO PIS/COFINS/CSLL	R\$ 0,00	R\$ 168,91

*Valores expressos em Reais (R\$)

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais, estaduais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Real.

DESCRIÇÃO	2021	2022
P	R\$ 0,00	R\$ 16.557,58

RFB
Total

*Valores expressos em Reais (R\$)

O contas a pagar trás o empréstimo contraído com terceiros, sem data prevista para devolução e também o saldo de a conta corrente diretores.

DESCRIÇÃO	2021	2022
EMPRÉSTIMOS	R\$ 0,00	R\$ 16.250,00
C/C DIRETORES	R\$ 0,00	R\$ 355.205,22

*Valores expressos em Reais (R\$)

Os empréstimos bancários registram as obrigações da entidade junto a instituições financeiras, cujos os recursos são destinados ao capital de giro. A composição saldo devedor referente ao recursos captados a curto prazo estão representados no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022
SICREDI	R\$ 604.283,43	R\$ 0,00
UNICRED - CONTA CORRENTE	R\$ 0,00	R\$ 2.139,35
FLOWINVEST CIA SECURITIZADORA	R\$ 0,00	R\$ 258.978,63
TÍTULOS DESCONTADO SICREDI	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TÍTULOS DESCONTADO SABIA	R\$ 0,00	90.056,20 R\$
TITULOS DESCONTOS INVISTA	R\$ 0,00	27.843,82 R\$

*Valores expressos em Reais (R\$)

R\$ 448.907,00

As obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

DESCRIÇÃO	2021	2022
PARCELAMENTO 42421852216 RFB	R\$ 0,00	R\$ 56.041,10

*Valores expressos em Reais (Rch \$)

0

O Capital Social é de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) dividido em 200.000,00 (duzentos mil) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma, já totalmente integralizadas e subscritas.

Não houve distribuição de lucros no ano calendário 2022.

Os prejuízos acumulados no valor de R\$1.701.030,33 (Um milhão setecentos e um mil trinta reais e trinta e três centavos) são correspondentes aos resultados apurados em cada exercício.

A Receita Operacional Bruta da empresa no exercício de 2022 é composta 100% pela venda de mercadorias.		
DESCRIÇÃO	2021	2022
VENDAS DE MERCADORIAS	R\$ 0,00	R\$ 1h
VENDAS DE MERCADORIAS A VISTA	R\$ 0,00	.817.404,47 R\$

*Valores expressos em Reais (R\$) **R\$ 1.984.297,38**

As deduções das receitas operacionais, custos e demais despesas estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2022
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ 0,00	R\$ 1.120.114,70
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	R\$ 0,00	R\$ 468.674,29
CUSTOS DAS MERCADORIAS D	R\$ 0,00	R\$ 1.162.823,72
ESPESAS COM VENDAS	R\$ 0,00	R\$ 269.418,95
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 0,00	R\$ 233.566,02
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 0,00	R\$ 108.934,05
DESPESAS TRIBUTARIAS	R\$ 0,00	R\$ 15.260,86
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	R\$ 0,00	R\$ 149.883,17

*Valores expressos em Reais (R\$)

17.1 - As deduções da Receita Operacional correspondem ao valor dos impostos federais, estaduais e municipais incidentes sobre as vendas de mercadorias.

17.4 - As despesas administrativas e com pessoal envolvem gastos com salários e encargos sociais, manutenção e reparos, material de expediente, impressos, despesas com veículos, despesas com software, serviços de terceiros e assistência contábil.

17.5 - As despesas tributárias se referem aos outros impostos e taxas.

As outras receitas financeiras e outras receitas correspondem aos valores realizados conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022
JUROS RECEBIDOS	R\$ 0,00	R\$ 2
DESCONTOS OBTIDOS	R\$ 0,00	10,66
JUROS S/APLICAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 244,61
DIVIDENDOS RECEBIDOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 0,00	R\$ 140,10

*Valores expressos em Reais (R\$) **R\$ 490,41**

O resultado do exercício foi apurado baseado no Regime de Competência.

Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social foram apurados em conformidade com a legislação vigente.

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Penha, 31 de Dezembro de 2022.