

## **NOTAS EXPLICATIVAS RELATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **1) CONTEXTO OPERACIONAL**

A Empresa Andrade & Amorim Pavimentação e Drenagem Eireli Me é uma empresa criada 04/03/2005, com sede na cidade de São João Batista, Estado de Santa Catarina, Brasil, e tem como principal atividade: Obras de urbanização – ruas, praças e calçadas, com regime de tributação pelo Simples Nacional.

### **2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Foram elaboradas as demonstrações contábeis com encerramento em 31 de dezembro de 2021 e trazendo os saldos das demonstrações elaboradas em 31 de dezembro de 2020, a fins de comparação, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil de acordo com a Resolução CFC 1.255 de 2009 que aprovou a NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Os registros contábeis estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às empresas em geral, com observância, no que for permitido, da convergência às Normas Internacionais de Contabilidade, instituída pela Lei 11.638/2007, Lei 11.941/2009 e Resolução CFC 1.255 de 2009.

### **3) APURAÇÃO DE RESULTADO**

Os resultados das operações são apurados em conformidade com o regime contábil de competência. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Empresa.

Os custos dos serviços prestados compreendem os custos com mão de obra direta e indireta e e materiais aplicados no processo.

### **4) OPERAÇÕES ATIVAS E PASSIVAS**

As operações Ativas e Passivas são registradas pelo valor principal em obediência ao princípio do Regime de Competência.

### **5) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b><u>31/12/2021</u></b>	<b><u>31/12/2020</u></b>
Caixa	3.581.008,71	3.173.748,33
Banco do Brasil AS - BB Renda Fixa	498,28	0,00
Aplicação RF CP Aut Mais BB	127.309,72	0,00
<b><u>Subtotal</u></b>	<b><u>3.708.816,71</u></b>	<b><u>3.173.748,33</u></b>

## **6) IMPOSTOS A RECUPERAR**

Compreende os valores de INSS retidos em nota fiscal de prestação de serviço, a serem descontados do valor de INSS a pagar mensalmente.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
INSS a Recuperar	44.850,53	46.327,76

## **7) OBRIGAÇÕES FISCAIS**

Estão contidos nesta conta os valores referentes a Impostos Federais e Estaduais a pagar e parcelamentos a pagar no curto prazo.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Simplex a pagar	4.347,11	0,00
IRRF s/ Assalariados	35,88	0,00
Parcelamento Simplex N PGFN	43.223,16	29.653,17

## **8) OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS**

Estão contidos nessa conta os valores referentes a encargos sociais a pagar e obrigações trabalhistas.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
INSS a pagar	885,17	0,00
FGTS a pagar	463,90	0,00
<b><u>Subtotal</u></b>	<b><u>1.349,07</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

## **9) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ordenados e Salários	4.293,13	0,00
Pro Labore a Pagar	979,00	930,05
Provisão p/ Férias	2.793,33	0,00

Prov. INSS Férias e 13 Salario	642,46	0,00
Prov. FGTS Férias e 13 Salário	223,46	0,00
<b><u>Subtotal</u></b>	<b><u>8.931,38</u></b>	<b><u>930,05</u></b>

#### **10) OUTRAS CONTAS A PAGAR**

DESCRIÇÃO	<b><u>31/12/2021</u></b>	<b><u>31/12/2020</u></b>
Telefone a Pagar	277,82	0,00
Honorário contador a pagar	350,00	300,00
<b><u>Subtotal</u></b>	<b><u>627,82</u></b>	<b><u>300,00</u></b>

#### **11) PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL PGFN – LONGO PRAZO**

O valor do parcelamento contido nessa conta corresponde ao parcelamento da dívida do Simples Nacional, a ser pagos após os doze meses do exercício seguinte ao encerramento desta declaração.

	<b><u>31/12/2021</u></b>	<b><u>31/12/2020</u></b>
Parcelamento Simples N PGFN	417.824,92	461.048,08

#### **12) CAPITAL SOCIAL**

Capital Social importa em 600.000,00 (Seiscentos Mil Reais), subscritos e integralizados em 6.000,00 (Seis Mil) cotas, sendo R\$100,00 (Cem reais) o valor unitário da cota.

#### **13) PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL**

O Patrimônio Líquido em 01/01/2021 era de R\$ 2.728.144,79 (Dois milhões, Setecentos e vinte e Oito Mil, Cento e Quarenta e Quatro Reais e Setenta e Nove Centavos). Foi apurado no período um lucro de R\$ 649.183,11 (Cento e quarenta e nove Mil, Cento e Oitenta e três reais e onze centavos). Foi distribuído lucros no valor de R\$ 100.000,00 (Cem mil reais), resultando num Patrimônio Líquido total em 31/12/2021 de R\$ 3.277.327,90 (Três Milhões, Duzentos e Setenta e Sete Mil, Trezentos e Vinte e Sete Reais e Noventa Centavos).

“Os registros contábeis estão fundamentados em toda a documentação repassada, para justa escrituração dos fatos contábeis”.