

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 2022 e trazendo os saldos das demonstrações elaboradas em 31 de dezembro de 2021, 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 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.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CAIXA	6.308.174,65	3.581.008,71
BANCO DO BRASIL SA	601,88	0,00
VIACREDI	168.908,62	0,00
BANCO DO BRASIL S.A – BB RENDA FIXA	662,17	498,28
APLICAÇÃO RF CP AUT MAIS BB	77,94	127.309,72
<u>SUBTOTAL</u>	<u>6.478.425,26</u>	<u>3.708.816,71</u>

6) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

As contas a receber de clientes são registradas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. Quando houver incerteza quanto à liquidação de valores a receber de clientes,

será feita estimativa de perda e mesma será reconhecida no resultado, com a redução do valor a receber de clientes.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
DUPLICATAS A RECEBER	112.879,00	0,00
<u>SUBTOTAL</u>	<u>112.879,00</u>	<u>0,00</u>

7) 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	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
INSS A RECUPERAR	61.699,12	44.850,53
<u>SUBTOTAL</u>	<u>61.699,12</u>	<u>44.850,53</u>

8) ESTOQUES

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição e é composto por materiais a serem utilizados na prestação de serviço da empresa.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
MATERIAIS UTILIZADOS PREST. DE SERVIÇO	67.688,00	0,00
<u>SUBTOTAL</u>	<u>67.688,00</u>	<u>0,00</u>

9) EMPRESTIMO DE COMODATO

Compreende os ativos de terceiros que estão em posse da empresa por contrato de empréstimo de comodato.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
EMPRESTIMO DE COMODATO	10.000,00	10.000,00
<u>SUBTOTAL</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

10) INVESTIMENTOS A LONGO PRAZO

Compreende os valores investidos a longo prazo.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
COTAS VIACREDI	501,00	0,00
<u>SUBTOTAL</u>	<u>501,00</u>	<u>0,00</u>

11) IMOBILIZADO

As contas classificadas no Ativo Não circulante imobilizado foram reconhecidas pelo seu custo histórico, deduzido da respectiva depreciação acumulada. Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo Método Linear, mediante a aplicação de taxas permitidas pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (IN SRFB 162 de 1998) que levam em conta o prazo de vida útil econômica dos bens.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
BENS EM OPERAÇÃO	<u>5.500,00</u>	<u>0,00</u>
VEICULOS	5.500,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO	<u>(50,27)</u>	<u>(0,00)</u>
(-) VEICULOS	(50,27)	(0,00)
<u>SUBTOTAL</u>	<u>5.449,73</u>	<u>0,00</u>

12) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS - IMPAIRMENT

O Impairment não foi efetuado, pois os administradores consideram irrelevante fazer essa avaliação.

13) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Pelo fato de sua irrelevância, os administradores decidiram não efetuar ajuste de avaliação patrimonial.

14) FORNECEDORES

Os valores atribuídos a conta fornecedores estão lançados pelo valor de compra, conforme valores constantes em notas fiscais.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
DUPLICATAS A PAGAR	24.908,15	0,00
<u>SUBTOTAL</u>	<u>24.908,15</u>	<u>0,00</u>

15) 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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
SIMPLES A PAGAR	0,00	4.347,11
IRRF S/ ASSALARIADOS	960,32	35,88
PARCELAMENTO SIMPLES N PGFN	43.223,16	43.223,16
<u>SUBTOTAL</u>	<u>44.183,48</u>	<u>0,00</u>

16) OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

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

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
INSS A PAGAR	6.668,71	885,17
FGTS A PAGAR	1.280,31	463,90
<u>SUBTOTAL</u>	<u>7.949,02</u>	<u>1.349,07</u>

17) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Estão discriminados os valores referente às obrigações trabalhistas

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ORDENADOS E SALÁRIOS	11.887,74	4.293,13
PRO LABORE A PAGAR	1.078,68	979,00
PROVISÃO P/ FÉRIAS	7.365,78	2.793,33
PROV. INSS FÉRIAS E 13 SALARIO	4.957,31	642,46
PROV. FGTS FÉRIAS E 13 SALÁRIO	571,65	223,46
<u>SUBTOTAL</u>	<u>25.861,16</u>	<u>8.931,38</u>

18) OUTRAS CONTAS A PAGAR

Está discriminado outras contas a pagar como consumo de serviço de comunicação e honorário do contador.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
TELEFONE A PAGAR	0,00	277,82
HONORÁRIO CONTADOR A PAGAR	465,00	350,00
<u>SUBTOTAL</u>	<u>465,00</u>	<u>627,82</u>

19) 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.

DESCRIÇÃO	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PARCELAMENTO SIMPLES N PGFN	374.601,76	417.824,92
<u>SUBTOTAL</u>	<u>374.601,76</u>	<u>417.824,92</u>

20) 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.

21) PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL

O Patrimônio Líquido em 01/01/2022 era de 3.277.327,90 (Três Milhões, Duzentos e Setenta e Sete Mil, Trezentos e Vinte e Sete Reais e Noventa Centavos). Foi apurado no período um lucro de R\$ 3.186.810,64 (Três milhões, cento e oitenta e seis mil, oitocentos e dez reais e sessenta e quatro centavos). Foi distribuído lucros no valor de R\$ 215.515,30 (Duzentos e quinze mil, quinhentos e quinze reais e trinta centavos), resultando num Patrimônio Líquido total em 31/12/2021 de R\$ 6.248.623,54 (Seis milhões, duzentos e quarenta e oito mil, seiscentos e vinte e três reais e cinquenta e quatro centavos).

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