

DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade: RODA BRASIL PNEUS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.889.977/0001-98

Número de Ordem do Livro: 17

Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	Contador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	430.766.029-34
Nº de Série do Certificado	3771801049706443918
Nome do Signatário	MARCOS ADAO KRAHL:43076602934
Autoridade Certificadora Emissora	AC SOLUTI Multipla v5
Validade	23/12/2021 a 23/12/2022
Qualificação do Assinante	Administrador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	681.675.989-34
Nº de Série do Certificado	124790871489746634875728477109952505166
Nome do Signatário	CLAUDINEI AMERICO TONIELLO:68167598934
Autoridade Certificadora Emissora	AC Certisign RFB G5
Validade	20/04/2020 a 20/04/2023

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: RODA BRASIL PNEUS LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021 CNPJ: 06.889.977/0001-98
 Número de Ordem do Livro: 17

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	RODA BRASIL PNEUS LTDA
NIRE	42203490082
CNPJ	06.889.977/0001-98
Número de Ordem	17
Natureza do Livro	DIARIO
Município	Porto Belo
Data do arquivamento dos atos constitutivos	05/08/2004
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2021
Quantidade total de linhas do arquivo digital	1233569

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	RODA BRASIL PNEUS LTDA
Natureza do Livro	DIARIO
Número de ordem	17
Quantidade total de linhas do arquivo digital	1233569
Data de inicio	01/01/2021
Data de término	31/12/2021

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número D2.0B.C3.A7.0B.6C.0B.6E.DE.DA.A7.F8.81.BD.FC.E8.75.32.08.6E-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: RODA BRASIL PNEUS LTDA

CNPJ: 06.889.977/0001-98 Nire: 42203490082 Scp:

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

Forma de Escrituração Contábil: Livro Diário

Natureza do Livro: DIARIO

Identificação do arquivo(hash): D2.0B.C3.A7.0B.6C.0B.6E.DE.DA.A7.F8.81.BD.FC.E8.75.32.08.6E-

Consulta Realizada em: 13/05/2022 12:39:41

Resultado da Verificação

A escrituração visualizada é a mesma que se encontra na base de dados do SPED.

Situação Atual

Escrituração com NIRE AUTENTICADA

A escrituração encontra-se na base de dados do Sped e considera-se autenticada nos termos do Decreto nº 1.800/1996, com a alteração dada pelo Decreto nº 8.683/2016. O recibo de entrega constitui a comprovação da autenticação, nos termos do art. 39-B da Lei nº 8.934/1994, sendo dispensada qualquer outra autenticação (art.39-A da Lei nº 8.934/1994).

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 42203490082	CNPJ 06.889.977/0001-98	
NOME EMPRESARIAL RODA BRASIL PNEUS LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2021 a 31/12/2021
NATUREZA DO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 17
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) D2.0B.C3.A7.0B.6C.0B.6E.DE.DA.A7.F8.81.BD.FC.E8.75.32.08.6E	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	43076602934	MARCOS ADAO KRAHL:43076602934	377180104970644391 8	23/12/2021 a 23/12/2022	Não
Administrador	68167598934	CLAUDINEI AMERICO TONIELLO:68167598934	124790871489746634 875728477109952505 166	20/04/2020 a 20/04/2023	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

D2.0B.C3.A7.0B.6C.0B.6E.DE.DA.A7.F
8.81.BD.FC.E8.75.32.08.6E-2

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 12/05/2022 às 11:01:05

86.7D.1C.F9.1B.FE.4A.9C
25.A9.AC.A5.CC.42.E4.57

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: RODA BRASIL PNEUS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.889.977/0001-98

Número de Ordem do Livro: 17

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Ativo		R\$ 75.176.075,18	R\$ 114.460.450,52
Ativo Circulante		R\$ 66.785.368,52	R\$ 105.900.756,89
Disponível		R\$ 9.676.585,54	R\$ 2.027.281,82
Bens Numerarios		R\$ 199.940,12	R\$ 422.205,34
Bancos Conta Movimento		R\$ 594.191,58	R\$ 711.530,42
Aplicações de Liquidez Imediata		R\$ 8.882.453,84	R\$ 893.546,06
Clientes		R\$ 19.307.425,12	R\$ 13.792.458,72
Duplicatas a Receber		R\$ 19.307.425,12	R\$ 13.792.458,72
Outros Creditos		R\$ 25.948.545,05	R\$ 30.146.699,34
Adiantamento de Terceiros		R\$ 25.640.137,56	R\$ 27.398.774,90
Adiantamento a Funcionários		R\$ 1.383,61	R\$ 1.620,01
Tributos a Recuperar		R\$ 294.208,06	R\$ 2.303.209,94
Tributos a Compensar		R\$ 12.815,82	R\$ 443.094,49
Estoque		R\$ 11.852.812,81	R\$ 59.934.317,01
Estoques Diversos		R\$ 11.852.812,81	R\$ 59.934.317,01
Ativo Não Circulante		R\$ 8.390.706,66	R\$ 8.559.693,63
Outros Creditos		R\$ 50.814,41	R\$ 39.106,14
Outros Creditos a Receber		R\$ 26.276,46	R\$ 25.505,43
Impostos a Recuperar		R\$ 24.537,95	R\$ 13.600,71
Investimento		R\$ 1.790.935,22	R\$ 1.792.338,17
Participações em Cota Capital		R\$ 1.790.935,22	R\$ 1.792.338,17
Imobilizado		R\$ 6.548.957,03	R\$ 6.728.249,32
Imóveis		R\$ 2.209.012,28	R\$ 2.209.012,28
Em Operação		R\$ 1.854.031,77	R\$ 1.977.615,98
Imobilizado em Andamento		R\$ 3.727.537,75	R\$ 4.089.216,86
Construções em Andamento		R\$ 3.070.242,41	R\$ 3.070.242,41
Consortios em Andamento Grupo Iveco		R\$ 531.068,78	R\$ 785.555,13
Consortios em Andamento Grupo Carboni		R\$ 126.226,56	R\$ 233.419,32
(-) (-)Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada		R\$ (1.241.624,77)	R\$ (1.547.595,80)
Passivo		R\$ 75.176.075,18	R\$ 114.460.450,52
Passivo Circulante		R\$ 13.451.794,95	R\$ 34.886.581,18

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número D2.0B.C3.A7.0B.6C.0B.6E.DE.DA.A7.F8.81.BD.FC.E8.75.32.08.6E-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 1 de 2

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: RODA BRASIL PNEUS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.889.977/0001-98

Número de Ordem do Livro: 17

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Instituições Financeiras		R\$ 6.074.819,28	R\$ 6.059.172,93
Empréstimos e Financiamentos		R\$ 6.074.819,28	R\$ 6.059.172,93
Empréstimo Banco do Brasil		R\$ 5.699.810,45	R\$ 4.825.179,71
Empréstimo Bradesco		R\$ 0,00	R\$ 1.233.993,22
Empréstimo Itau		R\$ 375.008,83	R\$ 0,00
Fornecedores		R\$ 5.436.311,18	R\$ 2.294.874,06
Fornecedores Nacionais		R\$ 4.708.118,63	R\$ 2.294.874,06
Fornecedores Estrangeiros		R\$ 728.192,55	R\$ 0,00
Obrigações Tributárias		R\$ 844.219,11	R\$ 1.285.086,02
Impostos e Contribuições a Recolher		R\$ 844.219,11	R\$ 1.285.086,02
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		R\$ 197.442,18	R\$ 292.235,12
Obrigações com Pessoal		R\$ 2.790,15	R\$ 0,00
Obrigações Previdenciárias		R\$ 42.839,87	R\$ 62.446,99
Obrigações sobre Férias e 13º Salário a Pagar		R\$ 151.812,16	R\$ 229.788,13
Outras Obrigações		R\$ 22.926,29	R\$ 3.174.589,80
Contas a Pagar		R\$ 22.926,29	R\$ 3.174.589,80
Outras Obrigações		R\$ 570.977,50	R\$ 21.479.003,83
Adiantamento de Clientes		R\$ 570.977,50	R\$ 21.479.003,83
Obrigações Tributária		R\$ 305.099,41	R\$ 301.619,42
Parcelamentos		R\$ 305.099,41	R\$ 301.619,42
Passivo Não Circulante		R\$ 23.099.099,37	R\$ 22.197.582,14
Instituições Financeiras e Outras Contas		R\$ 23.099.099,37	R\$ 22.197.582,14
Outras Obrigações		R\$ 22.311.743,05	R\$ 21.710.704,50
Impostos e Contribuições		R\$ 787.356,32	R\$ 486.877,64
Patrimonio Liquido		R\$ 38.625.180,86	R\$ 57.376.287,20
Capital Social		R\$ 2.840.000,00	R\$ 2.840.000,00
Capital Social		R\$ 2.840.000,00	R\$ 2.840.000,00
Lucros ou Prejuizos Acumulados		R\$ 35.785.180,86	R\$ 54.536.287,20
Lucros ou Prejuizos Acumulados		R\$ 31.271.461,81	R\$ 35.657.926,56
Lucros ou Prejuizos do Exercício		R\$ 4.513.719,05	R\$ 18.878.360,64

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número D2.0B.C3.A7.0B.6C.0B.6E.DE.DA.A7.F8.81.BD.FC.E8.75.32.08.6E-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 2 de 2

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: RODA BRASIL PNEUS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.889.977/0001-98

Número de Ordem do Livro: 17

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
= Receita Operacional Líquida		R\$ 91.231.980,53	R\$ 146.448.049,85
Venda de Mercadorias		R\$ 137.118.665,96	R\$ 195.146.843,30
(-) (-)Deduções da Receita Bruta		R\$ (45.886.685,43)	R\$ (48.698.793,45)
(-) Custo dos Produtos/Mercadorias/Serviços		R\$ (80.203.224,47)	R\$ (100.641.306,47)
Transferência		R\$ 0,00	R\$ 9.082.765,08
Custo das Mercadorias Vendidas Mercado Interno		R\$ 1.730.389,23	R\$ 11.400.094,57
(-) Custo das Mercadorias Vendidas Mercado Externo		R\$ (48.970.914,63)	R\$ (161.098.210,38)
Estoque Final		R\$ (25.302.325,03)	R\$ 48.312.882,27
(-) Despesas com Setor de Vendas		R\$ (7.332.166,99)	R\$ (8.083.761,77)
(-) Despesas com Licitação		R\$ (328.207,05)	R\$ (255.076,24)
(-) (+/-) Despesas Operacionais		R\$ (11.474.723,61)	R\$ (21.426.404,67)
(-) (-) Administrativas		R\$ (1.044.457,21)	R\$ (1.168.410,44)
(-) Despesas Diversas		R\$ (1.013.915,83)	R\$ (1.067.329,36)
(-) Despesas Indedutíveis		R\$ (30.541,38)	R\$ (101.081,08)
(-) (-) Com Veículos		R\$ (1.281.112,00)	R\$ (1.055.181,99)
(-) Despesas com Veículos		R\$ (701.978,10)	R\$ (731.363,65)
(-) Depreciação e Amortização		R\$ (579.133,90)	R\$ (323.818,34)
(-) (-) Despesas Operacionais		R\$ (6.272.748,08)	R\$ (17.055.172,33)
(-) Despesas Administrativas		R\$ (6.272.748,08)	R\$ (17.055.172,33)
(-) (-) Despesas Tributárias		R\$ (2.876.406,32)	R\$ (2.147.639,91)
(-) Contribuições Impostos e Taxas		R\$ (2.876.406,32)	R\$ (2.147.639,91)
= Receitas e Despesas Financeiras		R\$ 6.219.909,71	R\$ 4.009.391,64
(-) (-) Despesas Financeiras		R\$ (1.510.469,75)	R\$ (7.359.106,78)
(-) Despesas Gerais		R\$ (1.510.469,75)	R\$ (7.359.106,78)
(+) Receitas Financeiras		R\$ 6.216.585,29	R\$ 3.331.979,21
Receitas Financeiras		R\$ 5.026.957,26	R\$ 3.287.903,94
Receitas Operacionais Diversas		R\$ 1.189.628,03	R\$ 44.075,27
(+) Outras Receitas Operacionais		R\$ 1.598.220,15	R\$ 10.295.729,85
Receitas		R\$ 1.598.220,15	R\$ 10.295.729,85
(-) Outras Despesas Operacionais		R\$ (84.425,98)	R\$ (2.259.210,64)
(-) Custos		R\$ (84.425,98)	R\$ (2.259.210,64)
(-) Provisão para Contribuição Social		R\$ (202.548,29)	R\$ (1.896.291,38)
(-) Csl		R\$ (202.548,29)	R\$ (1.896.291,38)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número D2.0B.C3.A7.0B.6C.0B.6E.DE.DA.A7.F8.81.BD.FC.E8.75.32.08.6E-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 1 de 2

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: RODA BRASIL PNEUS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.889.977/0001-98

Número de Ordem do Livro: 17

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) Provisão para Imposto de Renda		R\$ (535.854,39)	R\$ (5.215.078,33)
(-) Irlp		R\$ (535.854,39)	R\$ (5.215.078,33)
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO		R\$ 5.035.539,48	R\$ 21.278.360,64

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número D2.0B.C3.A7.0B.6C.0B.6E.DE.DA.A7.F8.81.BD.FC.E8.75.32.08.6E-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 2 de 2

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021	Período de 01/01/2020 a 31/12/2020
Saldo Anterior de Lucros Acumulados	54.697.295,45	32.807.003,19
Ajustes Credores de Período - Bases Anteriores	(127.254,30)	0,00
Lucro Líquido do Período - Após Imposto de Renda	22.510.098,08	23.947.654,07
Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	(18.912.114,59)	(1.535.541,38)
Correção Monetária de Prejuízos Acumulados	0,00	0,00
Prejuízo Líquido do Período - Após Imposto de Renda	(1.231.737,44)	(18.912.114,59)
Soma dos Recursos	56.936.287,20	36.307.001,29
Transferências para Reservas	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos	(2.400.000,00)	(521.820,43)
Parcela de Lucros Incorporada ao Capital	0,00	0,00
Outras Aplicações	0,00	0,00
Soma das Aplicações	2.400.000,00	521.820,43
Saldo Final de Lucros e Prejuízos	54.536.287,20	35.785.180,86

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração Contábil, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa, e em conformidade com a Lei 10.406/2002 e o Pronunciamento Técnico PME, emitido pelo CFC, Resoluções CFC nº 1.255/2009 e NBC TG 1000 (R1).

Porto Belo (SC), 31/12/2021

CLAUDINEI AMERICO TONIELLO
Administrador
CPF: 681.675.989-34

Marcos Adão Krahll
CRC: 1-SC-014437/O-1 - Contador
CPF: 430.766.029-34

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2020 a 31/12/2021
Valores expressos em Reais (R\$)

Histórico	Capital	Reservas Lucros	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
	Capital Social	Lucros a Realizar	Lucro Acumulado	
Saldo em 31/12/2019	2.840.000,00	9.743.078,95	23.063.924,24	34.111.461,81
Lucro Societário Referente ao Período	0,00	23.947.654,07	0,00	23.947.654,07
Provisões Referente	0,00	(521.820,43)	0,00	(521.820,43)
Transferencia para Conta de Lucros Acumulados	0,00	(9.743.078,95)	8.207.537,57	0,00
Prejuízo Referente ao Período	0,00	0,00	0,00	(18.912.114,59)
Saldo em 31/12/2020	2.840.000,00	23.425.833,64	31.271.461,81	38.625.180,86
Lucro Societário Referente ao Período	0,00	22.510.098,08	0,00	22.510.098,08
Referente	0,00	0,00	(108.526,71)	(108.526,71)
Provisões Referente	0,00	(2.400.000,00)	0,00	(2.400.000,00)
Transferencia para Conta de Lucros Acumulados	0,00	(23.425.833,64)	22.514.118,95	0,00
Transferencia de Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	(1.231.737,44)	0,00	0,00
Transferencia para Conta de Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	(18.000.399,90)	0,00
Cofins sobre Compra Referente	0,00	0,00	(15.044,92)	(15.044,92)
Prejuízo Referente ao Período	0,00	0,00	0,00	(1.231.737,44)
Pis sobre Compras Referente	0,00	0,00	(3.682,67)	(3.682,67)
Saldo em 31/12/2021	2.840.000,00	18.878.360,64	35.657.926,56	57.376.287,20

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração Contábil, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa, e em conformidade com a Lei 10.406/2002 e o Pronunciamento Técnico PME, emitido pelo CFC, Resoluções CFC nº 1.255/2009 e NBC TG 1000 (R1).

Porto Belo (SC), 31/12/2021

CLAUDINEI AMERICO TONIELLO
Administrador
CPF: 681.675.989-34

Marcos Adão Krahel
CRC: 1-SC-014437/O-1 - Contador
CPF: 430.766.029-34

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021	Período de 01/01/2020 a 31/12/2020
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Recebimento de Clientes	326.467.719,21	245.249.247,68
Pagamentos a Fornecedores e Empregados	(324.658.186,48)	(242.925.632,52)
Caixa Gerado Pelas Operações	0,00	0,00
Juros Pagos	(116.132,31)	(158.053,72)
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(6.903.608,20)	(930.560,08)
Imposto de Renda na Fonte sobre Dividendos Recebidos	0,00	0,00
1. Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	(5.210.207,78)	1.235.001,36
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Compra de Ativo Imobilizado	(163.584,21)	(386.648,49)
Recebimento Pela Venda de Equipamento	30.000,00	496.291,00
Juros Recebidos	94.488,27	23.528,52
Dividendos Recebidos	0,00	0,00
Integralização de Capital	0,00	0,00
2. Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Investimento	(39.095,94)	133.171,03
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	(2.400.000,00)	(521.820,43)
Recebimento Pela Emissão de Ações	0,00	0,00
Recebimento por Empréstimo a Logo Prazo	0,00	0,00
Pagamento de Passivo por Arrendamento	0,00	0,00
Dividendos Pagos	(2.400.000,00)	(521.820,43)
3. Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Financiamento	(2.400.000,00)	(521.820,43)
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa (1 + 2 + 3)	(7.649.303,72)	846.351,96
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	9.676.585,54	8.830.233,58
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.027.281,82	9.676.585,54

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração Contábil, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa, e em conformidade com a Lei 10.406/2002 e o Pronunciamento Técnico PME, emitido pelo CFC, Resoluções CFC nº 1.255/2009 e NBC TG 1000 (R1).

Porto Belo (SC), 31/12/2021

CLAUDINEI AMERICO TONIELLO
Administrador
CPF: 681.675.989-34

Marcos Adão Krahll
CRC: 1-SC-014437/O-1 - Contador
CPF: 430.766.029-34

NOTAS EXPLICATIVAS

1. NOTA EXPLICATIVA 2021

RODA BRASIL PNEUS LTDA

Nota Explicativa às Demonstrações Contábeis

Referente ao exercício social iniciado em 01/01/2021 e findo em 31/12/2021

Nota 01 – Contexto Operacional

RODA BRASIL PNEUS LTDA, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade Empresária Limitada, cadastrada no CNPJ nº 06.889.977/0001-98, com sede à ALIATAR SILVA nº 10, BR 101 KM 55, SERTAO DE SANTA LUZIA, na cidade de Porto Belo, Santa Catarina, tributada pelo Lucro Real, tem como principais operações em: Comércio a varejo de pneumáticos e câmaras-de-ar .

Nota 02 – Bases de Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios de 01/01/2021 a 31/12/2021 e 01/01/2020 a 31/12/2020 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

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 os termos da NBC TG 1000(R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (PME), expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução do CFC nº 1255/2009.

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração de Lucros e Prejuízos Acumulados e as Notas Explicativas, elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos de legislação comercial aplicável, Lei nº 10.406/2002, demais leis, resoluções e atos aplicáveis.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

As demonstrações contábeis do exercício anterior apresentadas para fins de comparação, podem conter

NOTAS EXPLICATIVAS

algumas reclassificações para melhoria da informação e comparabilidade.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data dos encerramentos das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

Nota 03 – Resumo das Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade, tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas. Adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) para Pequenas e Médias Empresas (PME).

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

Atendendo o conteúdo da NBC TG 1000(R1), a administração da empresa, fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos submetidos a tal resolução levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como; informações internas (empresa) que espelhem desempenho econômico pior que o esperado. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua Unidade Geradora de Caixa (UGC) exceda seu valor recuperável estimado. Calculado com base no valor residual menos perdas por redução ao valor recuperável estimado, calculado com base no valor residual menos perdas por redução ao valor recuperável apurada até o exercício social imediatamente anterior. As perdas de valor consideradas relevantes são reconhecidas no resultado.

Após esta análise à administração chegou à conclusão de que todos os ativos se encontrem ao valor recuperável através da venda ou do uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment, uma vez que não identificou indicação relevante de não recuperabilidade.

O Ajuste a valor presente tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, tanto para os ativos quanto para os passivos. Caso a empresa detecte tais valores, será realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base

NOTAS EXPLICATIVAS

exponencial pró data e registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos reflitam a realidade. Os juros serão reconhecidos como receita ou despesas com o transcorrer do tempo como receitas ou despesas financeiras na Demonstração do Resultado através do método de taxas efetivas de juros.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

3.01 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, bens, direitos e obrigações, vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.02 Caixa e Equivalentes de Caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

3.03 Créditos a receber

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber de clientes e de operadoras de cartão pela venda a prazo de mercadorias no decurso normal das atividades da Entidade. Estes itens, são reconhecidas inicialmente pelo valor nominal da fatura. Se eventualmente o prazo de recebimento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor do direito a receber é mensurado pelo método do custo amortizado descontando-se uma taxa efetiva, independentemente se os juros estiverem implícitos ou explícitos.

Se a administração da sociedade encontrar evidências de perdas com créditos a receber a entidade reconhece imediatamente uma estimativa do valor como despesa no resultado e uma redução ao valor recuperável no respectivo ativo.

3.04 Estoques

Os estoques, são avaliados no reconhecimento inicial pelo custo histórico, e incluem todos os gastos incorridos na sua aquisição, tais com fretes, seguros, exceto quanto aos tributos recuperáveis, tais como o IPI, ICMS, PIS e COFINS, conforme prevê a legislação. Os descontos comerciais, abatimentos e bonificações recebidas são deduzidos diretamente do custo de aquisição. Os juros incorridos pela aquisição de estoques, inclusive

NOTAS EXPLICATIVAS

quando decorrentes de ajustes a valor (AVP), são considerados como despesas financeiras e, portanto, não estão refletidos no custo líquido de aquisição. O custo individual dos estoques é valorizado pelo custo médio ponderado.

3.05 Realizável a Longo Prazo

Esta rubrica contempla valores que não possuem expectativa de realização para os próximos 12 meses. Referem-se a tributos a recuperar no longo prazo, as aplicações financeiras em títulos de capitalização, consórcios e empréstimos e financiamentos.

3.06 Imobilizado

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição, líquido dos tributos recuperáveis, com a contrapartida registrada em impostos a recuperar. Reparos e manutenções são reconhecidos quando incorridos, diretamente no resultado do exercício. Se ocorrerem substituições de peças ou itens de imobilizado, estes são baixados, desde que, mantenham controle que permita o respectivo registro da substituição.

As taxas de depreciação estão fundamentadas no tempo de utilização dos referidos bens e considerando o valor residual, quando este puder ser mensurado de forma confiável, para fins de cálculo dentro do método linear, tudo em conformidade com a Resolução 1255/2009 que institui o Pronunciamento Técnico PME (NBC TG 1000(R1))

“De acordo com o Decreto nº 9.580/2018 o custo de aquisição de bens do ativo permanente não poderá ser deduzido como despesa operacional, salvo se:

- a) os bens ou melhorias cuja vida útil não ultrapasse o período de 1 (um) ano; e
 - b) os bens de pequeno valor, assim considerados aqueles cujo valor unitário seja igual ou inferior a R\$ 1.200,00.
- Assim a empresa possui contabilizado no grupo de custos ou despesas bens de pequeno valor, por entender que não são relevantes para a imobilização. ”

NOTAS EXPLICATIVAS

TIPO DO BEM	% Depreciação	Valor Residual	VIDA ÚTIL
Maquinas, aparelhos e Equipamentos	20%	0,00	60 MESES
Moveis e Utensílios	10%	0,00	120 MESES
Equipamentos para Processamento de Dados	20%	0,00	60 MESES
Imóveis	20%	0,00	60 MESES
Veiculos	20%	0,00	60 Meses

3.07 Empréstimos e Financiamentos a Pagar

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Em geral, a mensuração dos empréstimos e financiamentos, ocorrem pelo reconhecimento inicial do valor total futuro a pagar deduzido de uma conta redutora com os encargos financeiros e de custos da transação. Subsequentemente, é reconhecido mensalmente em contas de resultado os encargos financeiros e custos de transação que foram necessários para liberação do mesmo, de acordo com a taxa efetiva de juros.

Outros empréstimos a pagar como contas garantidas, são reconhecidos inicialmente pelo valor total recebido, e os encargos financeiros somente são registrados quando incorridos conforme extrato bancário.

3.08 Fornecedores

A rubrica fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se eventualmente o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação é mensurado pelo método do custo amortizado descontando-se uma taxa efetiva, independentemente se os juros estiverem implícitos ou explícitos.

3.09 Obrigações Tributárias

Esta rubrica contempla os tributos a pagar ou a recolher, inerentes a atividade da empresa referentes a venda, ao lucro e inclusive os retidos de terceiros.

A empresa é tributada pelo Lucro Real Trimestral. O imposto de Renda (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o

NOTAS EXPLICATIVAS

Lucro (CSLL), relativos ao exercício são calculados com base na alíquotas de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável considerando-se em separado as adições e/ou exclusões permanentes e temporárias excedente a R\$ 60.000,00 (Sessenta mil reais)/Trimestre, para IRPJ, e de 9% sobre o lucro tributável para a CSLL, e consideram a compensação de prejuízos fiscais do IRPJ e/ou de base negativa da CSLL relativo à períodos de apuração anteriores, limitada a compensação de 30% (trinta por cento) do lucro do período.

O ICMS é apurado aplicando - se a sistemática da não cumulatividade. O PIS e COFINS aplica -se a cumulatividade.

3.10 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Os encargos trabalhistas, conhecidos e ou passíveis de apuração, são contabilizados de acordo com a sua competência.

3.11 Capital Social

O Capital Social é de 2.840.000,00 com valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma. O Capital Social, subscrito é integralizado em moeda corrente nacional.

3.12 Reconhecimento das Receitas de Mercadoria

A receita de venda de mercadorias compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A receita de venda é reconhecida quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- a) o cliente assume os riscos e benefícios significativos decorrentes da propriedade dos bens;
- b) A entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos produtos;
- c) o valor da receita pode ser medido com segurança;
- d) o reconhecimento das contas a receber é provável; e
- e) os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser medidos com segurança.

NOTAS EXPLICATIVAS

2. NOTA EXPLICATIVA 2021

04 Créditos a Receber

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Clientes	13.792.458,72	19.307.425,12

5 Outros Créditos a Receber

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Outros Creditos	30.146.699,34	25.948.545,05
Adiantamento de Terceiros	27.398.774,90	25.640.137,56
Adiantamento a Fornecedores	75.807,21	434.779,94
Importação em Andamento	27.322.967,69	25.205.357,62
Adiantamento a Funcionários	1.620,01	1.383,61
Adiantamento de Férias	1.547,24	1.310,84
Adiantamentos a Funcionários Estouro Mês	72,77	72,77

Tributos a Recuperar	2.303.209,94	294.208,06
Ipi a Recuperar	0,00	12.301,47
Icms a Recuperar	24.339,07	24.339,07
Pis a Recuperar	558.516,35	87.545,52
Cofins a Recuperar	1.693.352,26	0,00
Irpj a Recuperar	2.108,20	2.108,20
Csll a Recuperar	5.422,11	5.422,11
Icms à Recuperar Ciap	14.787,23	30.552,67
Cofins Retido a Recuperar	3.850,13	108.443,05
Pis Retido a Recuperar	834,59	23.495,97

NOTAS EXPLICATIVAS

Tributos a Compensar	443.094,49	12.815,82
Csll Compensar	4.011,14	4.011,14
Imposto de Renda Retido na Fonte(Irrf)	10.657,26	8.804,68
Pis a Compensar	23.576,66	0,00
Cofins a Compensar	396.856,48	0,00
	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Processo Judicial 5013394-51.2007.4.04.7208/SC	7.992,95	0,00
	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Impostos a Recuperar	13.600,71	24.537,95
Icms a Recuperar a Longo Prazo Ciap	13.600,71	24.537,95

06 Estoque

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Estoque	59.934.317,01	11.852.812,81
Mercadoria para Revenda	59.934.317,01	11.852.812,81

07 Outros Créditos

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Outros Creditos	39.106,14	50.814,41
Outros Creditos a Receber	25.505,43	25.505,43
Deposito Judicial	25.505,43	9.426,46
Safra Diesel Ltda	0,00	16.850,00
Impostos a Recuperar	13.600,71	13.600,71
Icms a Recuperar a Longo Prazo Ciap	13.600,71	24.537,95

08 Investimentos

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Investimento	1.792.338,17	1.790.935,22
Participações em Cota Capital	1.792.338,17	1.790.935,22
Cota Capital - Transcredi	244.338,17	242.935,22
Refúgio do Aracá Empreendimentos Imobiliários Ltda	1.548.000,00	1.548.000,00

09 Imobilizado

NOTAS EXPLICATIVAS

	Saldo Em	Aquisições	Baixas	Saldo Em
	31 de dezembro de 2021	(Baixa)	(Depreciação)	31 de dezembro de 2020
Total Líquido	6.728.249,32	543.110,63	363.818,34	6.548.957,03
Imóveis	2.209.012,28	0,00	0,00	2.209.012,28
Apartamentos	818.746,87	0,00	0,00	818.746,87
Terrenos	1.050.333,87	0,00	0,00	1.050.333,87
Edifícios	339.931,54	0,00	0,00	339.931,54
Em Operação	1.977.615,98	163.584,21	40.000,00	1.854.031,77
Aparelhos Telefônicos	1.985,90	0,00	0,00	1.985,90
Computadores e Periféricos	162.490,76	37.721,34	0,00	124.769,42
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	269.622,66	81.654,93	0,00	187.967,73
Veículos	1.514.088,48	39.660,00	40.000,00	1.514.428,48
Moveis e Utensílios	29.428,18	4.547,94	0,00	24.880,24

	31 de dezembro de 2021	Baixa	Depreciação	31 de dezembro de 2020
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-1.547.595,80	17.847,31	323.818,34	-1.241.624,77
Depreciação de Apartamentos	-124.572,79	0,00	32.749,88	-91.822,91
Depreciação Máquinas Aparelhos e Equipamentos	-62.287,61	0,00	20.335,97	-41.951,64
Depreciação de Veículos	-1.156.460,51	17.847,31	228.083,47	-946.224,35
Depreciação de Computadores	-84.229,18	0,00	26.268,40	-57.960,78
Depreciação de Aparelhos Telefônicos	-556,26	0,00	198,59	-357,67
Depreciação Edifícios	-112.495,84	0,00	13.597,26	-98.898,58
Depreciação Moveis e Utensílios	-6.993,61	0,00	2.584,77	-4.408,84

NOTAS EXPLICATIVAS

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Imobilizado em Andamento	4.089.216,86	3.727.537,75
Construções em Andamento	3.070.242,41	3.070.242,41
Consortios em Andamento Grupo Iveco	785.555,13	531.068,78
Consortios em Andamento Grupo Carboni	233.419,32	126.226,56

10 Fornecedores

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Fornecedores	2.294.874,06	5.436.311,18
Fornecedores Nacionais	2.294.874,06	4.708.118,63
Fornecedores Estrangeiros	0,00	728.192,55

11 Empréstimos e Financiamentos

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Empréstimos e Financiamentos	6.059.172,93	6.074.819,28
Empréstimo Banco do Brasil	4.825.179,71	5.699.810,45
Empréstimo Bradesco	1.233.993,22	0,00
Empréstimo Itau	0,00	375.008,83

12 Obrigações Tributárias a Pagar

NOTAS EXPLICATIVAS

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Obrigações Tributárias	1.285.086,02	844.219,11
Iss a Recolher s/ Notas de Serviços Tomados	118,28	133,50
Icms a Recolher	389.750,40	109.816,88
Csll a Recolher	106.048,61	42.105,55
Icms Substituição Tributária a Recolher	143.370,88	333.661,89
Icms St Outros Estados a Recolher	340.157,83	219.868,34
Irpj a Recolher	285.889,13	90.025,94
Imposto Sindical a Recolher	0,00	5.350,35
Fundo de Educação Superior a Recolher	0,00	5.637,98
Fundo Social a Recolher	0,00	27.533,40
Pis/Cofins e Csll a Recolher	9.509,05	6.612,36
Irrf a Recolher	8.030,97	3.472,92
Irrf Folha de Pagamento a Recolher	2.210,87	0,00

13 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	292.235,12	197.442,18
Obrigações com Pessoal	0,00	2.790,15
Pró Labore a Pagar	0,00	2.790,15
Obrigações Previdenciárias	62.446,99	42.839,87
Inss a Recolher	47.058,61	32.474,23
Fgts a Recolher	15.388,38	10.365,64
Obrigações sobre Férias e 13º Salário a Pagar	229.788,13	151.812,16
Fgts sobre Férias a Pagar	13.448,78	8.880,51
Inss sobre Férias a Pagar	46.456,15	30.590,82
Férias a Pagar	169.883,20	112.340,83

14 Outras Obrigações

NOTAS EXPLICATIVAS

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Contas a Pagar	3.174.589,80	22.926,29
Honorários Contábeis a Pagar	21.340,00	22.290,00
Energia Elétrica a Pagar	1.337,35	474,46
Condomínio a Pagar	533,58	0,00
Plano de Saúde a Pagar	3.505,34	0,00
Juros sobre Capital Proprio a Pagar	3.144.573,53	0,00
Aluguel a Pagar	3.300,00	0,00
Telefones a Pagar	0,00	161,83
Outras Obrigações	21.479.003,83	570.977,50
Adiantamento de Clientes	21.479.003,83	570.977,50
Adiantamento de Clientes Diversos	21.476.353,74	557.627,66
Debito de Devolução de Vendas	2.650,09	13.349,84

15 Obrigações Tributárias

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Obrigações Tributária	301.619,42	305.099,41
Parcelamentos	301.619,42	305.099,41
Parcelamento 01750678-1-Pr	258.718,80	258.718,80
Parcelamento 13027831120099-Mg	42.900,62	46.380,61

Os Parcelamentos de Longo Prazo tem o seguinte cronograma de pagamento.

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Impostos e Contribuições	486.877,64	787.356,32
Parcelamento 01750678-1-Pr	431.198,03	689.916,83
Parcelamento 13027831120099-Mg	55.679,61	97.439,49

16 Outras Obrigações

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Outras Obrigações	21.710.704,50	22.311.743,05
Fornecedores Nacional	21.710.704,50	22.311.743,05

17 Composição do Patrimônio Líquido

NOTAS EXPLICATIVAS

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Patrimonio Liquido	57.376.287,20	38.625.180,86
Capital Social	2.840.000,00	2.840.000,00
Capital Social	2.840.000,00	2.840.000,00
Capital Social Subscrito	2.840.000,00	2.840.000,00
Lucros ou Prejuizos Acumulados	54.536.287,20	35.785.180,86
Lucros ou Prejuizos Acumulados	35.657.926,56	31.271.461,81
Lucros Acumulados Societário	35.785.180,86	31.271.461,81
Ajustes Credores de Exercícios Anteriores	-127.254,30	0,00
Lucros ou Prejuizos do Exercício	18.878.360,64	4.513.719,05
(-)Prejuízo do Exercício	0,00	-18.912.114,59
Lucros Societário do Exercício	18.878.360,64	23.425.833,64

18 Receita Liquida de Prestação de Serviços

NOTAS EXPLICATIVAS

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Receitas	158.862.794,14	97.448.565,82
Receitas Operacionais	158.862.794,14	0,00
Receita Bruta de Vendas	155.530.814,93	91.231.980,53
Venda de Mercadorias	195.146.843,30	137.118.665,96
Vendas Mercadoria Mercado Interno	435.935,53	669.672,47
Vendas Mercadoria Mercado Externo	194.710.907,77	136.448.993,49
(-)Deduções da Receita Bruta	-48.698.793,45	-45.886.685,43
(-) Impostos Incidentes sobre Vendas	-37.875.323,02	-31.234.267,90
Cofins sobre Faturamento	-16.570.469,78	-9.761.762,68
Icms sobre Faturamento	-10.966.143,74	-6.206.672,07
Icms St sobre Faturamento	-6.898.367,77	-5.441.063,71
Ipi sobre Faturamento	1.891,52	-7.770.065,70
Pis sobre Faturamento	-3.442.233,25	-2.054.703,74
(-) Cancelamentos e Devoluções	-10.823.470,43	-14.652.417,53
Devoluções de Vendas Importadas	-10.803.969,88	-14.507.348,27
Devoluções de Vendas Nacionais	-19.500,55	-145.069,26
Outras Receitas Operacionais	3.331.979,21	6.216.585,29
Receitas Financeiras	3.287.903,94	5.026.957,26
Descontos Obtidos	38.602,47	3.024.602,25
Juros Correção Selic	250.972,44	838,02
Receitas de Aplicação Financeira	60.267,47	209.677,24
Correção Juros Selic Processos	587.496,88	0,00
Juros Recebidos	83.954,10	23.528,52
Juros sobre Capital	26.213,39	0,00
Variação Cambial Ativa	2.240.397,19	1.768.311,23
Receitas Operacionais Diversas	44.075,27	1.189.628,03
Outras Receitas	42.696,58	1.174.161,09
Transferência	9.082.765,08	0,00
Transferência de Mercadorias	9.082.765,080,00	

19 Despesas

	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Custo das Mercadorias Vendidas	101.385.233,54	72.542.850,43
Despesas Operacionais	27.617.602,77	16.258.691,33
Despesas Tributárias	2.147.639,91	2.876.406,32
Despesas Financeiras	7.359.106,78	1.510.469,75
Resultado de Outras Receitas e Custos	-8.036.519,21	-1.513.794,17
Custos	2.259.210,64	84.425,98

NOTAS EXPLICATIVAS

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração Contábil, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa, e em conformidade com a Lei 10.406/2002 e o Pronunciamento Técnico PME, emitido pelo CFC, Resoluções CFC nº 1.255/2009 e NBC TG 1000 (R1).

Porto Belo (SC), 31/12/2021

CLAUDINEI AMÉRICO TONIELLO
Administrador
CPF: 681.675.989-34

Marcos Adão Krahel
CRC: 1-SC-014437/O-1 - Contador
CPF: 430.766.029-34

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES
Valores expressos em Reais (R\$)

Liquidez Imediata

$$\frac{2.027.281,82}{34.886.581,18} = \text{R\$ } 0,06$$

Demonstra a disponibilidade em R\$ para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo. Observa-se porem que estamos considerando valores disponíveis no momento para saldar dívidas vencíveis em até 365 dias.

Liquidez Corrente

$$\frac{105.900.756,89}{34.886.581,18} = \text{R\$ } 3,04$$

O índice de liquidez corrente indica quanto a empresa tem no Ativo Circulante para cada Real (R\$ 1,00) de Passivo Circulante. Sempre que o índice for superior a 1, existe um capital circulante positivo, ou seja, quanto maior este índice, melhor a situação da empresa.

Liquidez Seca

$$\frac{45.966.439,88}{34.886.581,18} = \text{R\$ } 1,32$$

Indica quantos reais a empresa dispõe no Ativo Circulante sem considerar os estoques, para pagar suas dívidas a curto prazo. Quanto maior for este índice, melhor para a empresa.

Liquidez Geral

$$\frac{149.839.914,95}{57.084.163,32} = \text{R\$ } 2,62$$

Se o índice for superior a 1, a situação da empresa é favorável, e revela a existência de capital de giro próprio. Se inferior à unidade, é como uma situação desfavorável, pois a empresa vem recorrendo demais a capitais de terceiros.

Imobilizações do Patrimônio Líquido

$$\frac{6.728.249,32}{57.376.287,20} = \text{R\$ } 0,12$$

Um alto grau de imobilização pode comprometer a liquidez da empresa, portanto é interessante que a mesma mantenha um Patrimônio Líquido suficiente para cobrir o Permanente e que haja sobra para financiar o seu Ativo Circulante, ou seja, quanto menor este índice é melhor para a empresa.

Imobilizações dos Recursos Não Correntes

$$\frac{8.559.693,63}{79.573.869,34} = \text{R\$ } 0,11$$

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES
Valores expressos em Reais (R\$)

Margem Líquida

$$\frac{18.878.360,64}{207.722.710,02} = \text{R\$ } 0,09$$

A margem líquida indica a lucratividade obtida pela empresa em função do seu faturamento líquido. Quanto maior for este quociente, maior será a lucratividade da empresa, pois ele indica quanto a empresa ganhou em cada real de vendas líquidas realizadas.

Giro do Ativo

$$\frac{207.722.710,02}{114.460.450,52} = \text{R\$ } 1,81$$

Este índice Fornece a eficiência na utilização dos recursos totais aplicados. Quanto maior o resultado obtido melhor, pois demonstra o retorno (venda) para cada unidade de valor investida.

Rentabilidade do Ativo

$$\frac{18.878.360,64}{114.460.450,52} = \text{R\$ } 0,16$$

Mostrar quanto a empresa obtém de lucro líquido em relação ao ativo. Superior a 1, indica que a lucratividade superou as aplicações do ativo. Inferior a 1, a lucratividade não foi à altura para cobrir o valor investido na empresa.

Rentabilidade do Patrimônio Líquido

$$\frac{18.878.360,64}{57.376.287,20} = \text{R\$ } 0,33$$

Este índice mostra qual a taxa de rendimento do capital próprio. O resultado pode ser comparado com outros rendimentos do mercado financeiro como: poupança, ações, etc.

Composição do Endividamento

$$\frac{34.886.581,18}{57.084.163,32} = \text{R\$ } 0,61$$

Quanto maior for esse índice, maior será a pressão no caixa para pagar os compromissos no curto prazo; Quanto menor for esse índice, maior será a folga da empresa para honrar suas obrigações de curto prazo

Grau de Endividamento

$$\frac{57.084.163,32}{57.376.287,20} = \text{R\$ } 0,99$$

Demonstra a relação entre a dívida da empresa a curto prazo e o seu capital próprio, isto é, a quantidade de unidades de reais de propriedade de terceiros, liquidável a curto prazo, que a empresa suplementa a cada real de seu próprio capital, para dar curso às suas atividades.

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES
Valores expressos em Reais (R\$)

Solvência Geral

$$\frac{114.460.450,52}{57.084.163,32} = \text{R\$ } 2,01$$

Se o índice for superior a 1, a situação da empresa é favorável, e revela a existência de capital de giro próprio. Se inferior à unidade, é como uma situação desfavorável, pois a empresa vem recorrendo demais a capitais de terceiros.

Garantia de Capital de Terceiro

$$\frac{57.084.163,32}{57.376.287,20} = \text{R\$ } 0,99$$

Consiste no quociente obtido com a divisão do Patrimônio Líquido por todo o passivo exigível (passivo circulante + passivo exigível a longo prazo). Isto é, o capital próprio da empresa dividido pelo capital de terceiros.

Alavancagem de Recursos Próprios

$$\frac{105.900.756,89}{57.376.287,20} = \text{R\$ } 1,85$$

Participação de Capital de Terceiros (PCTRT)

$$\frac{57.084.163,32}{114.460.450,52} = \text{R\$ } 0,50$$

Este Índice Indica a porcentagem em que o lucro líquido remunerou o capital próprio da empresa,ou seja, quanto a empresa obteve de lucro em relação ao Capital Investido. Quanto maior, melhor, uma vez que demonstra a taxa de rentabilidade do Capital Próprio.

Participação de Capital de Terceiros (PCTRT)

$$\frac{57.084.163,32}{114.460.450,52} = \text{R\$ } 0,50$$

Este Indicie indica Quanto do ativo é Financiado com Recursos de Terceiros. Quanto menor o quociente melhor

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração Contábil, levantada a partir dos documentos fornecidos pela empresa, e em conformidade com a Lei 10.406/2002 e o Pronunciamento Técnico PME, emitido pelo CFC, Resoluções CFC nº 1.255/2009 e NBC TG 1000 (R1).

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES
Valores expressos em Reais (R\$)

CLAUDINEI AMERICO TONIELLO
Administrador
CPF: 681.675.989-34

Marcos Adão Krahll
CRC: 1-SC-014437/O-1 - Contador
CPF: 430.766.029-34