

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa **ARTECIM ARTEFATOS DE CIMENTO LTDA** é uma sociedade constituída por quotas de responsabilidade limitada, com sede no município de Três Barras / Santa Catarina, à Rua Lydia Heuko Brozoski, nº 297 no bairro São Cristóvão e tem por objetivo social principal: Comércio varejista de materiais de construção em geral.

A administração da sociedade cabe isoladamente aos sócios Valdinei Gallotti Coelho e Valdecir Gallotti Coelho.

2. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração da empresa declara que as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2021 foram aprovadas pela mesma e apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da ITG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1418/2012.

Portanto, atendendo aos termos da ITG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado e as Notas Explicativas.

3.1 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis apresentadas estão definidas a seguir:

3.1.1 BALANÇO PATRIMONIAL - Demonstração que apresenta a relação de ativos, passivos e patrimônio líquido de uma entidade em data específica, entendendo que Ativos são recursos controlados pela mesma, como resultado de eventos passados do qual se esperam benefícios econômicos futuros; Passivo, como obrigação presente derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera resulte em saída de recursos econômicos e, Patrimônio Líquido valor residual dos ativos da entidade após a dedução de todos os seus passivos.

3.1.1.01 Ativo Circulante:

O Ativo Circulante é demonstrado ao valor de realização, incluindo, conforme aplicável, os rendimentos e as

ARTECIM ARTEFATOS DE CIMENTO LTDA

Folha: 88

CNPJ : 11.576.185/0001-01 NIRE : 42205532254

Notas Explicativas as Demonstrações
Contábeis em 31/12/2021

variações monetárias auferidas ou no caso das despesas antecipadas, ao custo incorrido.

a) Disponibilidades

Em 31/12/2021 a empresa possuía saldo em caixa no valor de R\$ 48.322,44 e em bancos um total de R\$ 51.199,16, totalizando em R\$ 99.521,60 (noventa e nove mil, quinhentos e vinte e um reais e sessenta centavos) de disponibilidades.

| DISPONIBILIDADES | 2020 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Caixa | 76.290,29 | 48.322,44 |
| Conta corrente Caixa Economica Federal | 1.845,63 | 672,85 |
| Conta corrente Cooperativa Sicoob | 7.057,61 | 20.733,97 |
| Aplicação financeira - OEF | 0,00 | 29.792,34 |
| Total | 85.193,53 | 99.521,60 |

b) Tributos e Contribuições a compensar - INSS a recuperar.

O INSS a recuperar apresentado, traz informações do INSS retido devido à prestação de serviços efetuado pela empresa. O mesmo foi deduzido / compensado do INSS a recolher no período de 01 a 09/2021, a partir de 10/2021 não foi mais compensado devido a implantação da DCTF-web. A empresa ainda ficou com saldo a recuperar de R\$ 17.873,84 (dezesete mil, oitocentos e setenta e três reais e oitenta e quatro centavos) em 31/12/2021.

| Tributos E Contribuições A Compensar | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| INSS a recuperar | 21.640,31 | 17.873,84 |

c) Estoques - Produtos acabados

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é determinado usando o método do custo médio e incluem gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

Em 31/12/2021 o total do estoque dos produtos acabados totalizou em R\$ 53.238,05 e de produtos para revenda R\$ 2.549,55. Total em estoque R\$ 55.787,60.

| ESTOQUE | 2020 | 2021 |
|-------------------|-----------|-----------|
| Produtos acabados | 17.333,70 | 53.238,05 |

| | | |
|--------------------------|---|----------|
| Mercadorias para revenda | 0 | 2.549,55 |
|--------------------------|---|----------|

3.1.1.02 Ativo Não Circulante:

Neste grupo de ativos estão incluídos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da entidade.

a) Imobilizado

Os bens de ativo imobilizado foram demonstrados ao custo de aquisição e foram depreciados pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas.

| BENS E DIREITOS EM USO | 2020 | 2021 | Taxa depreciação a.a | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--|
| Máquinas e equipamentos | 2.578,34 | 2.578,34 | 10% | |
| Móveis e utensílios | 1.500,00 | 1.500,00 | 10% | |
| Computadores e periféricos | 68,30 | 68,30 | 20% | |
| Veículos | 167.750,00 | 312.088,76 | 20% | |
| TOTAL | 171.896,64 | 316.235,40 | | |

3.1.1.03 Passivo Circulante e não circulante:

É registrado pelo valor de liquidação em ordem decrescente de exigibilidade. Corresponde aos salários dos colaboradores, pró-labore, encargos sociais, impostos, contribuições sobre receitas, honorários contábeis, empréstimos bancários e fornecedores.

a) Empréstimos e financiamentos:

A empresa tinha um saldo a pagar de empréstimos bancários em 31/12/2020 de R\$ 10.596,96 na Caixa Econômica e R\$ 100.000,00 na Cooperativa Sicoob ref. ao pronampe. Em 2021 contraiu mais R\$ 60.000,00 de empréstimo no Sicoob. O saldo devedor de empréstimos bancários em 31/12/2021 ficou em R\$ 112.942,12.

E a empresa financiou o veículo adquirido em 2021 pelo Banco Itaú e ficou com saldo devedor em 31/12/2021 o valor de R\$ 89.365,14.

| EMPRÉSTIMOS | 2020 | 2021 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| CAPITAL DE GIRO CEF | 10.596,96 | 6.275,42 |
| SICOOB | 100.000,00 | 106.666,70 |
| TOTAL | 110.596,96 | 112.942,12 |
| | | |

ARTECIM ARTEFATOS DE CIMENTO LTDA

Folha: 90

CNPJ : 11.576.185/0001-01 NIRE : 42205532254

Notas Explicativas as Demonstrações
Contábeis em 31/12/2021

| FINANCIAMENTO | 2020 | 2021 |
|---------------|------|-----------|
| BANCO ITAU | 0 | 89.365,14 |

3.1.1.04 Patrimônio Líquido:

A situação do Patrimônio Líquido apurada no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2021 está assim constituída:

a) Capital Social

O Capital Social é de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), sendo assim distribuído:

| CAPITAL SOCIAL | |
|--------------------------------|--------------------------------------|
| Edalci Galloti de Borba Coelho | 20.000 quotas - R\$ 20.000,00 |
| Valdinei Gallotti Coelho | 15.000 quotas - R\$ 15.000,00 |
| Valdecir Gallotti Coelho | 15.000 quotas - R\$ 15.000,00 |
| Total | 50.000 quotas - R\$ 50.000,00 |

b) Lucros ou prejuízos acumulados

Em 2021 a empresa apresentou um lucro de R\$ 43.960,89 (quarenta e três mil, novecentos e sessenta reais e oitenta e nove centavos).

Houve uma distribuição de lucros acumulados no valor total de R\$ 120.000,00, sendo de R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais) para cada um dos sócios.

Sendo assim o lucro acumulado que era de R\$ 427.689,24 em 31/12/2020 passou a ser em 2021 R\$ 351.650,13 (trezentos e cinquenta e um mil, seiscentos e cinquenta reais e treze centavos).

| LUCROS ACUMULADOS | 2020 | 2021 |
|------------------------|------------|------------|
| Lucros acumulados | 427.689,24 | 351.650,13 |
| Lucros do exercício | 27.412,36 | 43.960,89 |
| Distribuição de lucros | 120.000,00 | 120.000,00 |
| Prejuízo do exercício | 0,00 | 0,00 |

3.1.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO: Demonstração contábil que apresenta todos os itens de receita e despesa reconhecidos no período.

3.1.2.01 Receitas

As receitas da empresa foram originadas de vendas de produtos de fabricação própria, de prestação de serviços e rendimentos sobre aplicações financeiras.

3.1.2.02 Custos e Despesas**a) Custos**

Os custos apresentados foram os custos das matérias primas e mercadorias para revenda.

b) Despesas

As despesas são apropriadas conforme sua competência e embasada em documentação hábil. Foram contabilizadas despesas trabalhistas, com encargos sociais, financeiras, tributárias, administrativas e despesas gerais comerciais.

A empresa ARTECIM ARTEFATOS DE CIMENTO LTDA declara que dará continuidade às suas atividades no ano de 2022.

Cancinhas, 31 de dezembro de 2021.

EMERSON DIRSCHNABEL

CONTADOR

CPF: 684.560.349-91

CRC: 1.SC-023481/O-9

VALDINEI GALLOTTI COELHO

Sócio Administrador

CPF: 539.574.829-68