

NOTAS EXPLICATIVAS

EMPRESA: ALEXANDRE SPELLMEIER LTDA

CNPJ/MF Nº: 02.219.718/0001-07

ENDEREÇO: Rua General Neto, nº 345, sala 02, Bairro Centro, Cruzeiro do Sul/RS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa ALEXANDRE SPELLMEIER LTDA é uma sociedade limitada unipessoal que tem por objeto social: comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios, de variedades de pequeno porte e de bijuterias.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com a observância da legislação societária vigente conforme Lei n. 6.404/76, inclusive no que diz respeito ao cumprimento das novas alterações introduzidas pelas Leis n. 11.638/07 e 11.941/09, bem como pelos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e a resolução n. 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aplicáveis até 31 de dezembro de 2023.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Resultado: Foi adotado o regime de competência para os registros das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas realizadas e despesas incorridas, independente de seu efetivo recebimento ou pagamento, quando se correlacionarem.

b) Instrumentos financeiros: Incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, bem como contas a pagar e outras dívidas.

c) Caixa e equivalentes de caixa: São representados por dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e limites utilizados de conta garantida.

d) Contas a receber de clientes: As contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente, deduzidas, quando necessário, da provisão para créditos de liquidação duvidosa, constituída em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos.

e) Estoques: São representados por mercadorias para a revenda e são avaliados pelo custo médio de aquisição.

f) Outros ativos e passivos: Outros ativos são reconhecidos somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da sociedade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses,

caso contrário ou quando requerido por pronunciamento específico, são demonstrados como não circulantes.

g) Imobilizado: Reconhecido pelo seu custo histórico, deduzido da respectiva depreciação acumulada.

Os encargos de depreciação foram calculados mediante aplicação das taxas fixadas pela IN SRF n. 162, de 1998 e pela IN SRF n. 4, de 1985, determinadas com base nos prazos de vida útil. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em “Ganhos e perdas em itens monetários” na demonstração do resultado.

h) Provisões: As provisões são reconhecidas quando a sociedade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o que valor tiver sido estimado com segurança. O valor da Provisão de férias foi determinado com base no direito individual de férias, mais encargos e proporcionais até 31 de dezembro deste exercício.

i) Empréstimos e financiamentos: São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

NOTA 04 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social: O Capital Social da sociedade é de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) e está representado por 10.000 (dez mil) quotas no valor de R\$ 1,00 (um real),

b) Dividendos: Foram distribuídos R\$120.000,00 em dividendos.

c) Lucro do Exercício: A sociedade apurou lucro de R\$1.036.245,61 no exercício de 2023.

Por ser expressão da verdade, eu Contador (a) com registro no CRC – RS nº027439 firmo a presente.

Cruzeiro do Sul, de 01 de dezembro de 2024.

Contador: Paulo José Konzen

CPF: 166.998.580-68

ALELISE COMERCIO DE ARTIGOS DO VESTUARIO LTDA

CNPJ : 13.045.571/0001-94 NIRE : 43600215585

DLPA - Demonstração dos Lucros e Prejuízos Acumulados
de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código Classificação		Nome	Saldo 2023	Saldo 2022
19	01	SALDO NO INÍCIO DO PERÍODO	63.943,80C	74.909,94D
27	02	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
43	02.001	Retificação de erro de exercícios anteriores	0,00	0,00
51	03	PARCELA DE LUCROS INCORPORADA AO CAPITAL	0,00	0,00
170	03.001	Aumento de Capital Social com Lucro	0,00	0,00
60	04	REVERSÕES DE RESERVAS	0,00	0,00
78	04.001	Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00
86	04.002	Reserva de Contingências	0,00	0,00
248	04.003	Reserva Legal	0,00	0,00
256	04.004	Reserva Estatutária	0,00	0,00
264	04.005	Reserva de Lucros para Expansão	0,00	0,00
94	05	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.036.245,61C	138.853,74C
108	07	PROPOSTA DA ADMINISTRAÇÃO P/ DESTINAÇÃO DO LUCRO		
116	07.01	TRANSFERÊNCIAS PARA RESERVAS	0,00	0,00
124	07.01.001	Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00
132	07.01.002	Reserva de Contingências	0,00	0,00
140	07.01.003	Reserva Legal	0,00	0,00
159	07.01.004	Reserva Estatutária	0,00	0,00
163	07.01.005	Reserva de Lucros para Expansão	0,00	0,00
175	07.02	DIVIDENDOS E LUCROS A DISTRIBUIR	0,00	0,00
205	07.02.001	Dividendos e Lucros a Distribuir	120.000,00D	0,00
167	08	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
191	08.001	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
183	09	SALDO FINAL DO PERÍODO	980.189,41C	63.943,80C

Cruzeiro do Sul, de 01 de dezembro de 2024.

Contador: Paulo José Konzen

CPF: 166.998.580-68