Indústria e Comércio de Cosméticos Espirito Santo S/A

CNPJ 06.280.351/0001-80

Demonstrações Contábeis Completas

Levantadas em 31 de dezembro de 2021

SUMÁRIO

ATIVO..... 3
PASSIVO..... 3
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE..... 4
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC..... 5
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL..... 6
NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS..... 7
NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO..... 7
NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA..... 7
NOTA 4 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS..... 8
NOTA 5 - CLIENTES..... 8
NOTA 6 - ESTOQUE..... 8
NOTA 7 - OUTROS ATIVOS FINANCEIROS 9
NOTA 8 - IMOBILIZADO..... 9
NOTA 9 - FORNECEDORES 10
NOTA 10 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS 10
NOTA 11 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS..... 10
NOTA 12 - PROVISÕES TRABALHISTAS..... 10
NOTA 13 - OBRIGAÇÕES FISCAIS..... 10
NOTA 14 - OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS 11
NOTA 15 - PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES..... 11
NOTA 16 - PATRIMONIO LIQUIDO 11
NOTA 17 - RECEITA DE VENDA DE PRODUTOS E SERVIÇOS..... 12
NOTA 18 - IMPOSTOS DIRETOS SOBRE VENDAS 12
NOTA 19 - CUSTOS E DESPESAS..... 12
NOTA 20 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL 12
NOTA 21 - EVENTOS SUBSEQUENTES..... 13

INDUSTRIA E COMÉRCIO DE COSMÉTICOS ESPÍRITO SANTO S/A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Balanço Patrimonial
(em reais)

ATIVO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de Caixa	3	24.973,44	34.095,70
Aplicações Financeiras	4	20.541,73	45.173,65
Clientes	5	314.511,57	268.667,92
Estoques	6	1.821.816,28	1.820.074,94
Outros Ativos Financeiros	7	34.820,24	18.166,46
Total do Ativo Circulante		**2.216.663,26**	**2.186.178,67**
Imobilizado, Líquido	8	217.031,32	224.063,71
Imobilizado	8	495.637,28	433.787,28
Depreciações Acumuladas	8	-278.605,96	-209.723,57
Ativos Intangíveis, Líquido	8	97.736,79	115.241,67
Software	8	140.041,75	140.041,75
Amortizações Acumuladas	8	-42.304,96	-24.800,08
Total do Ativo Não Circulante		**314.768,11**	**339.305,38**
TOTAL DO ATIVO		**2.531.431,37**	**2.525.484,05**

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Passivo			
Fornecedores	9	1.053.983,28	1.166.112,92
Empréstimos e Financiamentos	10	40.445,16	104.113,35
Salários e Encargos Sociais	11	59.503,29	69.089,25
Provisões Trabalhistas	12	2.505,08	22.957,15
Obrigações Fiscais	13	44.718,43	198.928,92
Outros Passivos Financeiros	14	713.752,99	454.018,40
Total do Passivo Circulante		**1.914.908,23**	**2.015.219,99**
Empréstimos e Financiamentos	10	32.128,63	0,00
Total do Passivo Não Circulante		**32.128,63**	**0,00**
Patrimônio Líquido			
Capital Social	16	340.000,00	340.000,00
Reservas de Incentivos Fiscais	16	802.999,42	713.320,31
Lucros/Prejuízos Acumulados	16	-558.604,91	-543.056,25
Total do Patrimônio Líquido		**584.394,51**	**510.264,06**
TOTAL DO PASSIVO		**2.531.431,37**	**2.525.484,05**

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41

INDUSTRIA E COMÉRCIO DE COSMÉTICOS ESPÍRITO SANTO S/A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Demonstração do Resultado
(em reais)

	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
RECEITAS OPERACIONAIS		
Vendas de Produtos/Serviços	9.149.237,54	9.034.602,92
Vendas Canceladas e Devoluções de Vendas	-539.855,72	-109.431,47
Venda Líquida	**8.609.381,82**	**8.925.171,45**
Impostos Diretos sobre Vendas	-1.980.641,96	-2.135.984,83
Receita Líquida Operacional	**6.628.739,86**	**6.789.186,62**
CUSTOS		
Custo dos Produtos/Serviços	-4.897.705,95	-5.413.621,79
Lucro Bruto Operacional	**1.731.033,91**	**1.375.564,83**
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas com Vendas	-211.487,11	-47.185,94
Despesas Gerais e Administrativas	-1.532.446,12	-1.651.345,30
Despesas Tributárias	-16.974,00	-11.023,56
Depreciações	-86.387,27	-80.669,73
Outros Resultados Operacionais	75.000,00	882.776,19
Resultado Operacional	**-41.260,59**	**468.116,49**
Receitas Financeiras	2,05	2,60
Despesas Financeiras	-4.917,92	-663,73
Resultado Financeiro	**-4.915,87**	**-661,13**
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	**-46.176,46**	**467.455,36**
Imposto de Renda	0,00	-68.876,79
Contribuição Social	0,00	-28.222,20
LUCRO LÍQUIDO	**-46.176,46**	**370.356,37**

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41

INDUSTRIA E COMÉRCIO DE COSMÉTICOS ESPÍRITO SANTO S/A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Demonstração dos Fluxos de Caixa
(em reais)

	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido Ajustado	**40.210,81**	**548.125,09**
Lucro Líquido	-46.176,46	370.356,37
Ajustes do Lucro Líquido:	86.387,27	177.768,72
Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	97.098,99
Depreciações	86.387,27	80.669,73
Variações nos Ativos e Passivos	**139.143,56**	**-555.031,87**
(Aumento) Redução em Ativos Financeiros	-16.653,78	-3.472,31
(Aumento) Redução em Contas a Receber de Clientes	-45.843,65	-102.978,61
(Aumento) Redução em Estoques	-1.741,34	-411.846,39
Redução em Contas a Pagar a Fornecedores	7.112,14	503.456,75
Redução em Obrigações Fiscais	-65.555,00	16.258,37
Redução em Demais Passivos	261.825,19	-556.449,68
Outros	**-88.655,49**	**-51.293,34**
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	-88.655,49	-51.293,34
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades Operacionais	**90.698,88**	**-58.200,12**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Imobilizado	-61.850,00	-59.030,00
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades de Investimento	**-61.850,00**	**-59.030,00**
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Ingresso de Empréstimos e Financiamentos	-62.603,06	104.113,35
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades de Financiamento	**-62.603,06**	**104.113,35**
Redução ou Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	**-33.754,18**	**-13.116,77**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	79.269,35	92.386,12
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	45.515,17	79.269,35

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41

INDUSTRIA E COMÉRCIO DE COSMÉTICOS ESPÍRITO SANTO S/A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
(em reais)

	Capital Social	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Reservas de Incentivos Fiscais	TOTAL
Saldo em 01/01/2020	**340.000,00**	**- 870.284,46**	**670.192,15**	**-**
Transações com os Sócios ou Acionistas	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Dividendos Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-
Reservas de Incentivos Fiscais	-	43.128,16	43.128,16	-
Aumento do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Período	-	370.356,37	-	370.356,37
Saldo em 31/12/2020	**340.000,00**	**- 543.056,25**	**713.320,31**	**510.264,06**
Mutações do Período	-	- 327.228,21	- 43.128,16	- 510.264,06
Saldo em 01/01/2021	**340.000,00**	**-543.056,25**	**713.320,31**	**510.264,06**
Transações com os Sócios ou Acionistas	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	120.306,91	-	-
Dividendos Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-
Reservas de Incentivos Fiscais	-	- 89.679,11	89.679,11	-
Aumento do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Período	-	- 46.176,46	-	-46.176,46
Saldo em 31/12/2021	**340.000,00**	**- 558.604,91**	**802.999,42**	**584.394,51**
Mutações do Período	-	- 15.548,66	89.679,11	74.130,45

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41

INDUSTRIA E COMÉRCIO DE
COSMÉTICOS ESPÍRITO SANTO S/A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Levantadas em 31 de dezembro de 2021
(em reais)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Indústria e Comércio Cosméticos Espírito Santo S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Cariacica/ES, com início de atividades em 28/05/2004.

A Griffus tem por objeto explorar a atividade de fabricação e comércio de sabões e detergentes; cosméticos e produtos de perfumaria, bem como sua importação e exportação; disseminando os seus princípios de valorização do capital humano, governança e ética nos negócios de forma sustentável.

Por meio da décima alteração contratual, registrada na JUCEES em 18 de agosto de 2021 foi realizada a transformação de sua natureza jurídica, quando passou a adotar a natureza jurídica Sociedade Anônima de Capital Fechado, alterando o nome empresarial para **INDUSTRIA E COMERCIO DE COSMETICOS ESPIRITO SANTO S/A,** sem solução de continuidade, de acordo com o disposto no artigo 220 da Lei 6.404/76 e sucessora universal em todos os direitos e obrigações da sociedade limitada ora sucedida, ficando estabelecido que as ações que compõem o capital não terão valor nominal.

O responsável pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis é o Diretor Presidente.

As presentes Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária realizada em 23/03/2022, não tendo sido analisadas pelo Conselho Fiscal, em virtude de o mesmo não ter sido instalado até a presente data.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, em consonância com os ditames do NBC TG 1000, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

NOTA 3 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de Caixa e Equivalentes de Caixa é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento igual ou inferior a 90 dias):

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa Interno	24.960,88	34.085,70
Itau S/A	12,56	10,00
Total	**24.973,44**	**34.095,70**

Destacamos que no período não ocorreram transações de investimento e financiamento que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa.

NOTA 4 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de Aplicações Financeiras é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento superior a 90 dias):

	31/12/2021	31/12/2020
Banco do Brasil S/A	20.484,68	15.767,27
Itau S/A	57,05	29.406,38
Total	**20.541,73**	**45.173,65**

NOTA 5 – CLIENTES

São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes das vendas de mercadorias. As contas a receber de clientes referem-se na sua totalidade a operações de curto prazo e assim não são trazidas a valor presente por não representar ajustes relevantes nas demonstrações contábeis. As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa são constituídas com base nas regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

As recuperações subsequentes de valores previamente baixados são creditadas contra “Outros Resultados Operacionais” da demonstração do resultado.

NOTA 6 – ESTOQUES

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

	31/12/2021	31/12/2020
Matéria Prima, Secundária e Embalagens	312.519,60	425.472,01
Depósito Fechado	679.840,52	642.016,30
Produtos Acabados	73.083,21	60.756,63
Estoque em Poder de Terceiros	195.155,28	124.513,38
Embalagem	542.553,05	567.204,86
Mercadoria para Revenda	0,00	75,33
Produtos Semi Acabados	18.664,62	36,43
Total	**1.821.816,28**	**1.820.074,94**

O custo dos estoques reconhecido no resultado do período é incluído em "Custo dos Produtos Vendidos".

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 a companhia não possuía estoques dados em garantia

NOTA 7 – OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Funcionários	34.820,24	18.166,46
Total	**34.820,24**	**18.166,46**

NOTA 8 – IMOBILIZADO

De acordo com o CPC 27 / IAS 16 – "Ativo Imobilizado", o imobilizado é contabilizado pelo seu custo de aquisição menos depreciação acumulada, que é calculada pelo método linear com a utilização de taxas baseadas na vida útil estimada desses ativos, considerando as regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada período.

Os ganhos e perdas na alienação de ativos imobilizados são registrados na Demonstração do Resultado na rubrica "Outros Resultados Operacionais".

Ativos Imobilizados	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Veículos	Outros Ativos	Total
Saldo em 31/12/2019					
Custo	79.644,11	285.885,48	-	149.269,44	514.799,03
Depreciação Acumulada	-26.929,59	-119.630,13	-	-7.294,20	153.853,92
Saldo Contábil, Líquido	**52.714,52**	**166.255,35**	**-**	**141.975,24**	**360.945,11**
Movimentações de 01/01/2020 a 31/12/2020					
Aquisições	-	59.030,00	-	-	59.030,00
Baixas	-	-	-	-	-
Depreciações	-7.796,36	-55.367,49	-	-17.505,88	-80.669,73
Outros	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2020					
Custo	79.644,11	344.915,48	-	149.269,44	573.829,03
Depreciação Acumulada	-34.725,95	-174.997,62	-	-24.800,08	-234.523,65
Saldo Contábil, Líquido	**44.918,16**	**169.917,86**	**-**	**124.469,36**	**339.305,38**
Taxa Anual de Depreciação	10%	10%	20%	0%	
Movimentações de 01/01/2021 a 31/12/2021					
Aquisições	-	61.850,00	-	-	61.850,00
Baixas	-	-	-		-
Depreciações	-7.796,16	-61.086,23	-	-17.504,88	-86.387,27
Outros	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2021					-
Custo	79.644,11	406.765,48	-	149.269,44	635.679,03
Depreciação Acumulada	-42.522,11	-236.083,85	-	-42.304,96	-320.910,92
Saldo Contábil, Líquido	**37.122,00**	**170.681,63**	**-**	**106.964,48**	**314.768,11**
Taxa Anual de Depreciação	10%	10%	20%	0%	

NOTA 09 – FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

NOTA 10 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Banco / Nome do Credor	31/12/2021		31/12/2020	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Capital de Giro - Itaú	40.445,16	32.128,63	104.113,35	0,00
Total	**40.445,16**	**32.128,63**	**104.113,35**	**0,00**

NOTA 11 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/2021	31/12/2020
Salários a Pagar	33.660,51	40.438,08
INSS a Pagar	18.063,52	21.675,09
FGTS a Pagar	5.821,26	6.976,08
Pro Labore a Pagar	1.958,00	0,00
Total	**59.503,29**	**69.089,25**

NOTA 12 – PROVISÕES TRABALHISTAS

	31/12/2021	31/12/2020
Provisões Férias a pagar	1.372,10	16.649,46
Provisão INSS a Recolher	1.085,56	4.990,87
Provisão FGTS a Recolher	47,42	1.316,82
Total	**2.505,08**	**22.957,15**

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	31/12/2021	31/12/2020
ICMS a recolher	11.096,13	22.706,93
PIS a recolher	2.139,92	7.648,21
COFINS a recolher	10.507,93	36.498,66
IRPJ a recolher	0,00	63.599,61
CSLL a recolher	0,00	25.055,88
IR Fonte a recolher	578,57	434,50
IPI a recolher	20.263,11	42.752,31
CSRF a recolher	132,77	232,82
Total	**44.718,43**	**198.928,92**

NOTA 14 – OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS

	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos de Clientes	713.752,99	454.018,40
Total	**713.752,99**	**454.018,40**

NOTA 15 – PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

1. Ativos Contingentes:

Não há ativos contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os diretores da companhia, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingencias de qualquer natureza.

2. Passivos Contingentes

A companhia, na execução de suas atividades normais, não se encontra envolvidas em contingências tributárias, trabalhistas e cíveis.

NOTA 16 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

1. CAPITAL

O Capital Social da Companhia é no valor de R$ 340.000,00 (trezentos e quarenta mil reais), divido em 340.000,00 (trezentos e quarenta mil) ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

2. JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO

Desde 1º de janeiro de 1996, as companhias brasileiras têm a permissão para atribuir uma despesa nominal de juros, dedutível para fins fiscais, sobre seu capital próprio.

Os juros sobre o capital próprio são tratados, para fins contábeis, como dividendos e são apresentados nas Demonstrações Contábeis como uma redução do patrimônio líquido. O benefício fiscal relacionado é registrado na Demonstração do Resultado do período.

No exercício de 2021, não houve pagamento ou crédito de Juros Sobre Capital Próprio aos acionistas.

3. DIVIDENDOS

A companhia paga mensalmente a seus acionistas parte do saldo da conta “lucros acumulados” a título de dividendos (distribuição de lucros). Este valor é definido pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária e é pago ou creditado de acordo com a participação dos acionistas no Capital Social.

No ano de 2021 não houve pagamento de lucro aos acionistas.

4. RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS

A companhia é detentora de Tratamento Tributário Diferenciado para recolhimento do ICMS, por meio do COMPETE/ES (Lei 10.568/2016 e Decreto n° 3.187-R/2012). Por meio do Art. 530 L-R-J, são concedidos benefícios aos estabelecimentos das indústrias de perfumaria e cosméticos.

O crédito presumido é considerado para fins de Imposto de Renda como Subvenção para Investimentos, sendo assim uma Receita isenta para fins de apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social. Os valores estão contabilizados no Patrimônio Líquido na conta “Reserva de Incentivos Fiscais” e são trimestralmente excluídas no LALUR e LACS para fins de apuração do IRPJ e CSLL devidos.

NOTA 17 – RECEITA DE VENDA DE PRODUTOS E SERVIÇOS

A receita de venda de produtos é reconhecida no resultado quando os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização.

NOTA 18 – IMPOSTOS DIRETOS SOBRE VENDAS

Os valores se referem a ICMS, IPI, COFINS e PIS debitados nas vendas, deduzidos os valores das devoluções de vendas, constantes das respectivas notas fiscais, demonstrado de acordo com o regime de competência, conforme detalhamento abaixo:

	31/12/2021	31/12/2020
ICMS	623.629,74	670.829,26
COFINS	690.342,00	790.812,33
PIS	147.514,95	170.395,60
IPI	519.155,27	503.947,64
Total	**1.980.641,96**	**2.135.984,83**

NOTA 19 – CUSTOS E DESPESAS

As despesas e custos foram apropriadas em conformidade com o regime de competência.

NOTA 20 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A companhia apura o Imposto de Renda e Contribuição Social com base no lucro real trimestral.

NOTA 21 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Diretoria declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Malsimar Lucio Malacarne
CPF: 742.559.327-00
Diretor Presidente

MALSIMAR LUCIO MALACARNE:74255932700

Assinado de forma digital por MALSIMAR LUCIO MALACARNE:74255932700
Dados: 2022.03.30 15:03:14 -03'00'

JS Contadores
CRC RJ-005754/O-1
Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador – CRC RJ-098.723/O-4
CPF: 086.227.077- 41

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41