

ShopFácil Soluções em Comércio Eletrônico S.A.

CNPJ 14.370.342/0001-08
Sede: Núcleo Cidade de Deus - Prédio Cinza, 1º Andar, Sala 2 - Vila Yara - Osasco - SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Em Milhares de Reais

b) Reservas de lucros

	Em 31 de dezembro	
	2021	2020
Reservas de lucros.....	254.170	225.787
- Reserva legal (1).....	17.820	14.042
- Reserva estatutária (2).....	236.351	211.745

(1) Constituída obrigatoriamente à base de 5% do lucro líquido do exercício, até atingir 20% do capital social realizado, ou 30% do capital social, acrescido das reservas de capital. Após esse limite a apropriação não mais se faz obrigatória. A reserva legal somente poderá ser utilizada para aumento de capital ou para compensar prejuízos; e

(2) Visando à manutenção de margem operacional compatível com o desenvolvimento das operações ativas da Companhia, pode ser constituída em 100% do lucro líquido remanescente após destinações estatutárias, mediante proposta da Diretoria, aprovada pelo Conselho e deliberada pela Assembleia Geral, sendo o saldo limitado a 95% do Capital Social Integralizado. Quando o saldo das reservas de lucros ultrapassarem o limite exigido, a Assembleia Geral deliberará sobre a aplicação do excesso na integralização como aumento de capital social ou na distribuição de dividendos. (artigo 199).

c) Dividendos mínimos obrigatórios

Conforme disposições estatutárias, aos acionistas estão assegurados dividendos que correspondam no mínimo a 1% do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da lei societária. A Assembleia deliberará sobre a destinação do resultado do exercício.

Os cálculos dos dividendos relativos aos exercícios de 2021 e 2020 estão demonstrados a seguir:

	Em 31 de dezembro	
	2021	2020
Lucro líquido do exercício.....	113.540	169.387
Reserva legal.....	(5.677)	(8.469)
Base de cálculo.....	107.863	160.918
Dividendos mínimos obrigatórios.....	1.079	1.609

(1) Percentual dos dividendos sobre a base de cálculo.

14) ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

a) Ativos contingentes

Não foram reconhecidos contabilmente ativos contingentes.

b) Passivos contingentes cíveis

A Companhia mantém um sistema de acompanhamento para todos os processos administrativos e judiciais em que a Companhia figura como "autora" ou "ré" e amparada na opinião dos assessores jurídicos classifica as ações de acordo com a expectativa de insucesso. Periodicamente são realizadas análises sobre as tendências jurisprudenciais e efetivado, se necessário, a reclassificação dos riscos desses processos. Neste contexto os processos contingentes avaliados como de risco de perda possível não são reconhecidos contabilmente.

Movimentação das provisões

	Em 31 de dezembro	
	2021	2020
No início do período.....	68	69
Constituições líquidas de reversões e baixas.....	54	(1)
No final do período.....	122	68

Os principais processos são pleitos de indenização por dano moral e patrimonial, no montante de R\$ 122 (2020 - R\$ 68), R\$ 140 (2020 - R\$ 78), com probabilidade de perda provável e possível, respectivamente, na avaliação dos advogados que assessoram a Companhia.

15) RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Intermediação de meios de pagamentos.....	204.426	322.828
Intermediação de vendas.....	9.471	5.413
Intermediação de vendas - aplicativo.....	794	-
Total.....	214.691	328.241

16) RECEITAS OPERACIONAIS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Outras receitas operacionais (1).....	2.997	1.630
Total.....	2.997	1.630

(1) Referem-se basicamente a reversão de provisões para pagamento de serviços de terceiros.

17) RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Rendimento de aplicações em fundos de investimentos financeiros.....	12.348	3.892
Rendimento em letras financeiras.....	2.002	1.135
Rendimento em Certificado de Depósitos Bancários - CDB.....	2.078	-
Outras receitas financeiras.....	41	-
Despesas financeiras.....	(41)	-
Total.....	16.428	5.027

18) DESPESAS DE PESSOAL

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Proventos.....	1.527	1.823
Benefícios.....	607	778
Encargos sociais.....	463	455
Outros.....	34	-
Total.....	2.631	3.056

19) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Assessoria técnica em processamento de dados.....	4.976	5.550
Publicidade e propaganda.....	21.162	14.837
Serviços especializados.....	1.705	86
Editais e publicações.....	95	87
Depreciações e amortizações.....	1.039	1.302
Despesas com provisões operacionais.....	(858)	1.465
Despesas com passivos contingentes.....	92	106
Doações e patrocínios.....	1.631	831
Viagens.....	3	1
Transportes.....	1	47
Serviços de terceiros.....	2.238	1.609
Outras despesas.....	631	3.019
Total.....	32.715	28.940

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Acionistas e Administradores da

ShopFácil Soluções em Comércio Eletrônico S.A.
Osasco - SP

Opinião

Examinamos as Demonstrações Contábeis da ShopFácil Soluções em Comércio Eletrônico S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ShopFácil Soluções em Comércio Eletrônico S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela Auditoria das Demonstrações Contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de Demonstrações Contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das Demonstrações Contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das Demonstrações Contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as Demonstrações Contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções

20) DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Contribuição à Cofins.....	17.050	25.200
Contribuição ao PIS.....	3.666	5.460
Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN.....	7.263	18.161
Outros impostos.....	266	15
Total.....	28.245	48.836

21) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Demonstração do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social

	Em 31 de dezembro	
	2021	2020
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social.....	170.525	254.066
Encargo total do imposto de renda e contribuição social às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente....	(57.979)	(86.382)
Efeito das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Despesas indedutíveis líquidas de receitas não tributáveis.....	(1.833)	(911)
Outros (1).....	1.607	2.614
Imposto de renda e contribuição social do exercício.....	(58.205)	(84.679)

(1) Refere-se basicamente aos incentivos fiscais e o efeito do adicional de IR (10%)

b) Composição da conta de resultado do imposto de renda e contribuição social

	Em 31 de dezembro	
	2021	2020
Impostos correntes:		
Imposto de renda e contribuição social devidos.....	(58.205)	(84.677)
Impostos diferidos:		
Constituição/Realização no exercício, sobre adições temporárias.....	1.219	(2)
Total dos ativos fiscais diferidos.....	1.219	(2)
Imposto de renda e contribuição social do exercício.....	(56.986)	(84.679)

c) Origem dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social diferidos

	Saldo em		Constituição		Realização		Saldo em	
	31.12.2020	31.12.2021	2021	2020	2021	2020	31.12.2021	31.12.2020
Provisões cíveis.....	23	20			2		42	
Outros valores.....	137	1.247	1.247	47	47		1.337	
Total dos créditos tributários sobre diferenças temporárias.....	160	1.267	1.267	49	49		1.379	
Ajuste a valor de mercado dos títulos disponíveis para venda.....	72	196	196	-	-		268	
Total dos créditos tributários.....	232	1.464	1.464	49	49		1.647	
Obrigações fiscais diferidas.....	3	-	-	-	-		3	
Créditos tributários líquidos das obrigações fiscais diferidas.....	229	-	-	-	-		1.644	

d) Previsão de realização dos créditos tributários sobre diferenças temporárias

Exercício	IR diferido		CSLL diferido		Total	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
2022.....	964	347	347		1.311	
2023.....	51	18	18		69	
Total.....	1.015	365	365		1.380	

A projeção de realização de crédito tributário é uma estimativa e não está diretamente relacionada à expectativa de lucros contábeis.

e) Tributos a compensar ou recuperar

Referem-se a impostos de renda retido na fonte sobre aplicações financeiras, impostos retidos sobre prestação de serviços (IR, CS, PIS e Cofins) e impostos a compensar de IRPJ e CSLL de períodos anteriores, no montante de R\$ 1.015 (2020 - R\$ 2.308).

22) TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

a) As transações com partes relacionadas estão assim representadas

	2021		Em 31 de dezembro	
	Ativo (Passivo)	Receitas (Despesas)	Ativo (Passivo)	Receitas (Despesas)
Caixa e equivalentes de caixa:				
Banco Bradesco S.A. (1).....	375.441	-	144	-
Ativos financeiros:				
Banco Bradesco S.A. (1).....	41.459	-	-	-
Dividendos a pagar:				
Next Tecnologia e Serviços Digitais (1).....	(1.079)	-	-	-
Banco Bradesco S.A. (1).....	-	-	(1.287)	-
Scopus Desenvolvimento de Sistemas Ltda.	-	-	(322)	-
Receitas financeiras:				
Banco Bradesco S.A. (1).....	-	16.428	-	-
Despesas com pessoal:				
Bradesco Saúde S.A.	-	(396)	-	-
Bradesco Seguros S.A.	-	(2)	-	-
Alelo S.A.	-	(460)	-	-
Bradesco Vida e Previdência S.A.	-	(91)	-	-

(1) Controlador.

b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A Companhia é parte integrante da Organização Bradesco e seus administradores são remunerados pelos cargos que ocupam no Banco Bradesco S.A., controlador da companhia.

23) OUTRAS INFORMAÇÕES

a) Nos exercícios 2021 e 2020, a Companhia não possuía operações com Instrumentos Financeiros Derivativos;

b) Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não há processos com riscos fiscais e trabalhistas avaliados como perda possíveis ou prováveis; e

c) Não houve eventos subsequentes que requeriam ajustes ou divulgações, para as demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021.

A DIRETORIA

Humberto Lucas Pereira da Cruz - Contador - CRC 1SP325329/O-7

relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas Demonstrações Contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas Demonstrações Contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas Demonstrações Contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstrações Contábeis, inclusive as divulgações e se as Demonstrações Contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as Demonstrações Contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamos-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de março de 2022

KPMG

KPMG Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP028567/O-1 F SP

Carlos Massao Takahashi

Contador CRC 1SP206103/O-4

Divã
Executivo
ECONÔMICO
Valor

Devo mentir para os clientes
a pedido do meu chefe?

Acesse o blog Divã Executivo no site do Valor Econômico e conheça essas e outras questões de nossos leitores, respondidas por especialistas em gestão de carreira.

Leia em:
www.valor.com.br
/carreira/diva-executivo