

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Referente ao exercício social iniciado em 01/01/2023 e findo em 31/12/2023

01. CONTEXTO OPERACIONAL

JUNIOR INDUSTRIA METALURGICA S/A, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade Anônima Fechada, cadastrada no CNPJ 82.876.988/0001-11, com sede na Rua Amadeu Bordin, nº 338, Sala 01, Bairro Boa Vista, em Joaçaba, Estado de Santa Catarina, tributada pelo **Lucro Presumido**, tem como principais operações, fabricação de máquinas e equipamentos para saneamento básico e ambiental, peças e acessórios.

02. BASES DE ELABORAÇÃO

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios de **01/01/2023 a 31/12/2023 e 01/01/2022 a 31/12/2022 (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** aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/2009 que trata da Escrituração Contábil.

Atendendo aos termos da **NBC TG 1000**, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

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 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 do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

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 com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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.

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.

As contas de clientes, estoques, fornecedores estão escrituradas pelo custo histórico, e os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição, líquidos dos tributos recuperáveis e a depreciação foram adotados o método de depreciação linear, com base na expectativa de utilização de vida útil do bem.

A entidade não realizou, no presente ano calendário, nenhum ajuste contábil, por decisão da administração não fez laudos mediante custo x benefício de acordo com as normas internacionais.

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

	2023	2022
CAIXA	30.364,79	161.980,16
BANCOS CONTA MOVIMENTO	27.794,95	147.602,67
APLICACOES FINANCEIRAS A CURTO PRAZO	1.255.061,31	1.037.959,60
TOTAL CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	1.313.221,05	1.347.542,43

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

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 e da prestação de serviços no decurso normal das atividades da Entidade. Estes itens, são reconhecidas 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 estão registrados pelo **Custo Médio de Aquisição**.

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é determinado pela técnica de apuração do preço de compra mais recente aplicado aos itens existentes no estoque de mercadorias ao final do exercício social. O preço de compra mais recente e inclui os gastos incorridos na aquisição dos mesmos e eventuais custos para trazê-los à sua localização e condições existentes descontados os tributos recuperáveis.

	2023	2022
PRODUTOS	5.118.098,25	4.462.286,90
TOTAL DO ESTOQUES	5.118.098,25	4.462.286,90

3.05 Investimentos

Esta rubrica contempla investimentos que não possuem expectativa de realização para os próximos 12 meses. Referem-se à aplicações financeiras em títulos de capitalização entre outros. A entidade possui dentre seus investimentos a longo prazo, participações voluntarias em linhas telefonicas no valor de R\$2.299,66.

3.06 Imobilizado

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição, líquido dos tributos recuperáveis.

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

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.

A Administração julgou irrelevante fazer o laudo de avaliação pelo custo x benefício em **2023**.

A Administração informa que mantém em sua posse bens totalmente depreciados e que estão gerando benefícios à empresa (Veículo, Máquinas, Equipamentos, Benfeitorias, entre outros).

A depreciação dos ativos está representada de acordo com as seguintes vidas úteis. Depreciação de forma linear.

Máquinas e Equipamentos	10 anos
Moveis e Utensílios	10 anos
Veículos	5 anos
Construções em Andamento	-
Barracão Industrial	-
Benfeitorias Imoveis Terceiros	-
Ferramentas	10 anos
Instalações	10 anos
Prédios e Edificações	25 anos
Marcas e Patentes	-
Softwares	10 anos
Telefone Celular	-
Terrenos	-

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

		2023		2022
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$	3.228.593,02	R\$	3.226.843,02
D. A. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$	<u>2.991.176,62</u>	R\$	2.921.556,44
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$	59.262,76	R\$	59.262,76
D. A. MOVEIS E UTENSÍLIOS	R\$	<u>53.761,37</u>	R\$	52.549,57
VEÍCULOS	R\$	1.467.192,11	R\$	1.338.425,36
D. A. VEÍCULOS	R\$	<u>699.317,83</u>	R\$	560.460,26
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	R\$	<u>136.035,49</u>	R\$	136.035,49
BARRACÃO INDUSTRIAL	R\$	<u>61.783,12</u>	R\$	61.783,12
BENFEITORIAS IMOVEIS TERCEIROS	R\$	<u>12.184,92</u>	R\$	12.184,92
FERRAMENTAS	R\$	20.920,35	R\$	20.920,35
D. A. FERRAMENTAS	R\$	<u>20.920,35</u>	R\$	20.920,35
INSTALAÇÕES	R\$	111.061,04	R\$	111.061,04
D. A. INSTALAÇÕES	R\$	<u>106.597,81</u>	R\$	105.798,81
PRÉDIOS	R\$	179.990,65	R\$	179.990,65
D. A. PREDIOS	R\$	147.592,18	R\$	140.392,56

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

TELEFONE CELULAR	R\$	750,00	R\$	750,00
TERRENOS	R\$	1.208.290,42	R\$	1.208.290,42
TERRENOS RURAIS	R\$	1.083.071,00	R\$	1.083.071,00
COMPUTADORES	R\$	13.370,00	R\$	4.600,00
D. A COMPUTADORE PERIF.	R\$	1.464,11	R\$	279,46
IMOBILIZADO TOTAL	R\$	7.704.493,69	R\$	7.565.206,94
DEPRECIÇÃO TOTAL	R\$	4.114.140,92	R\$	3.886.722,13
IMOBILIZADO LIQUIDO	R\$	3.590.352,77	R\$	3.678.484,81

3.07 Impairment de Ativos Não Financeiros

Os ativos não financeiros incluem os estoques, os investimentos e o imobilizado da entidade.

A administração da sociedade declara que no encerramento do exercício social não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade, não sendo realizado desta forma o teste de impairment.

3.08 Ativos Contingentes

Ao final do período de divulgação das demonstrações contábeis a entidade constatou que não é provável a entrada de benefícios econômicos futuros, não divulgando dessa forma nenhuma informação a respeito de Ativos Contingentes.

3.09 Fornecedores

A rubrica fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios. Todas as compras e serviços tomados pela empresa são por prazos inferiores há 12 meses, registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

3.10 Obrigações Tributárias

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

O imposto de renda sobre o lucro presumido é calculado na sistemática trimestral com a alíquota de 15% baseado numa presunção para base de calculo de 32% para receitas obtidas com a prestação de serviços e 8% para receitas obtidas com a venda de produtos, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 60.000,00 no trimestre. Já para a contribuição social é aplicado a alíquota de 9% também tomando como base tributavel 32% para receitas obtidas com a prestação de serviços e 12% para receitas obtidas com a venda de produtos. PIS e COFINS, são apurados mensalmente, 0,65% e 3% respectivamente, sobre o faturamento ocorrido no mês.

3.11 Empréstimos a Pagar

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Para alguns empréstimos, o reconhecimento inicial ocorre pelo valor total a pagar deduzido dos 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.

A empresa mantém em seu Passivo empréstimos/financiamentos tomados junto a instituições financeiras visando cumprir suas obrigações com fornecedores, colaboradores e obrigações tributárias. Esses recursos também servirão para investimentos dentro das atividades da empresa.

Instituição	2023	2022
CURTO PRAZO		
BANCO DO BRASIL S.A / BB GIRO FLEX	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SICREDI / EMPRESTIMOS FUNCIONARIOS	R\$ 5.300,55	R\$ 3.927,74
BANCO DO BRASIL S.A / FINAME 40/01767-2	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL DO CUTO PRAZO	R\$ 5.300,55	R\$ 3.927,74
LONGO PRAZO		
BANCO DO BRASIL S.A / FINAME 40/02312-5	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL DO LONGO PRAZO	R\$ 0,00	R\$ 0,00

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

As taxas de juros variam a cada linha de financiamentos, taxa efetiva de juros de 0,9% mês.

3.12 Composição do Capital Social

A composição e distribuição de cotas dá-se da seguinte forma:

ACIONISTAS	Nº DE COTAS	VR DA COTA	31/12/2023
FRANCISCO FILIPPIN	610.001	1,00	610.001,00
FRANCISCO FILIPPIN JUNIOR	298.961	1,00	298.961,00
MARIANA FILIPPIN	298.961	1,00	298.961,00
TOTAL	1.207.923	1,00	1.207.923,00

3.13 Reserva Legal

É constituída após a reunião da assembleia geral, porém já atingiu o limite de 20% capital social.

3.14 Distribuição de Dividendos

Foram realizados distribuições de Dividendos aos acionistas conforme escrituração contábil de forma proporcional a participação capital social.

3.15 Passivos Contingentes

Ao final do período de divulgação das demonstrações contábeis a entidade constatou ser remota a possibilidade de saída de recursos para liquidação de passivos, não divulgando dessa forma nenhuma informação a respeito de Passivos Contingentes.

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

3.16 Reconhecimento das Receitas de Vendas e Prestação de Serviços

A receita de venda de mercadorias e prestação de serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização no curso normal das atividades da empresa.

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas, prováveis de seu efetivo recebimento.

3.17 Reconhecimento das Despesas e Custos

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das despesas e custos, prováveis de seu efetivo pagamento.

JOAÇABA-SC, 31 de Dezembro de 2023

FRANCISCO FILIPPIN
Socio Administrador

Helder Luis Salvador
Contador
CRC: 1 SC-018598/O-0
CPF: 346.744.209-97