

BALANÇO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

|                                   | Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2022 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| CIRCULANTE                        | 436.867,77          | 448.587,75          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (4) | 3.075,29            | 2.981,72            |
| DIREITOS REALIZÁVEIS (5)          | 433.792,48          | 445.606,03          |
| NÃO CIRCULANTE                    | 832.442,41          | 832.266,20          |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (6)      | 0,00                | 237,20              |
| INVESTIMENTOS (7)                 | 560,41              | 0,00                |
| ATIVO IMOBILIZADO (8)             | 831.882,00          | 832.029,00          |
| TOTAL DO ATIVO                    | 1.269.310,18        | 1.280.853,95        |

Davi Mendonça do Vale Pereira  
Presidente  
CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65

ROGER  
KAUFMANN  
TEIXEIRA:0279458  
0965

Assinado de forma digital  
por ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2024.03.01  
16:07:37 -03'00'

BALANÇO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (R\$)

|                                         | Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2022 |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| PASSIVO                                 |                     |                     |
| CIRCULANTE                              | 4,51                | 5.577,94            |
| IMPOSTOS A RECOLHER (9)                 | 4,51                | 365,94              |
| CREDORES DE BENS E SERVIÇOS (10)        | 0,00                | 5.212,00            |
| NÃO CIRCULANTE                          | 0,00                | 350,00              |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (11)       | 0,00                | 350,00              |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO/SOCIAL               | 1.269.305,67        | 1.274.926,01        |
| CAPITAL SOCIAL DOMICILIADO NO PAÍS (12) | 1.000.000,00        | 1.000.000,00        |
| RESERVA DE CAPITAL (13)                 | 135.812,10          | 135.812,10          |
| RESERVAS DE LUCROS/SOBRAS (14)          | 133.493,57          | 139.113,91          |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO   | 1.269.310,18        | 1.280.853,95        |

Davi Mendonça do Vale Pereira  
Presidente  
CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65

ROGER  
KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965

Assinado de forma digital  
por ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2024.03.01  
16:07:55 -03'00'

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
Valores expressos em Reais (R\$)

|                                                           | Período de<br>01/01/2023 a 31/12/2023 | Período de<br>01/01/2022 a 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA                                 | 30.622,93                             | 164.253,82                            |
| RECEITA DE VENDA DE MERCADORIAS                           | 30.622,93                             | 164.253,82                            |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA                                 | (1.117,74 )                           | (5.995,26 )                           |
| (=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA                           | 29.505,19                             | 158.258,56                            |
| CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS                            | (11813,55)                            | (65.978,09 )                          |
| LUCRO OPERACIONAL BRUTO                                   | 17.691,64                             | 92.280,47                             |
| DESPESAS OPERACIONAIS                                     | (22.426,81 )                          | (19.183,02 )                          |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS                                  | (22.426,81 )                          | (19.183,02 )                          |
| = RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO     | (4.735,17)                            | 73.097,45                             |
| = RESULTADO FINANCEIRO                                    | (182,38)                              | (652,81 )                             |
| = RESULTADO ANTES DAS DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO | (4.917,55)                            | 72.444,64                             |
| DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO                       | (702,79)                              | (3.745,14 )                           |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO                            | (5.620,34)                            | 68.699,50                             |

Davi Mendonça do Vale Pereira  
Presidente  
CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65

ROGER  
KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
580965

Assinado de forma  
digital por ROGER  
KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2024.03.01  
16:17:16 -03'00'

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - INDIRETO

Valores expressos em Reais (R\$)

|                                                                | Período de<br>01/01/2023 a 31/12/2023 | Período de<br>01/01/2022 a 31/12/2022 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| (1) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                |                                       |                                       |
| Resultado Líquido do Exercício                                 | (5.620,34)                            | 68.699,50                             |
| Ajuste Por:                                                    |                                       |                                       |
| Depreciações e Amortizações                                    | 147,00                                | 147,00                                |
| Lucro Líquido Ajustado                                         | (5.473,34)                            | 68.846,50                             |
| (+/-) Diminuição/Aumento de Créditos do Ativo Circulante       | 11.813,55                             | 65.978,09                             |
| (+/-) Diminuição/Aumento das Obrigações/Passivo Circulante     | (5.573,43)                            | (1.257,41)                            |
| (+/-) Diminuição/Aumento de Créditos do Ativo Não Circulante   | 237,20                                | (207,70)                              |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais          | 1.003,98                              | 133.359,48                            |
| (2) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS            |                                       |                                       |
| (-) Participações em outras empresas                           | (560,41)                              | 0,00                                  |
| Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento         | (560,41)                              | 0,00                                  |
| (3) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO            |                                       |                                       |
| (-) Distribuição de Lucros                                     | 0,00                                  | (21.882,15)                           |
| (+) Empréstimos de Pessoas Ligadas e Controladas               | (350,00)                              | 350,00                                |
| (-) Devolução de Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital      | 0,00                                  | (168.227,43)                          |
| Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento        | (350,00)                              | (189.759,58)                          |
| (4) AUMENTO/DIMINUIÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA (1;2;3) | 93,57                                 | (56.400,10)                           |
| (5) VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                  | 93,57                                 | (56.400,10)                           |
| Caixa e Equivalente de caixa no início do período              | 2.981,72                              | 59.381,82                             |
| Caixa e Equivalente de caixa no final do período               | 3.075,29                              | 2.981,72                              |

Davi Mendonça do Vale Pereira  
Presidente  
CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65

ROGER  
KAUFMANN  
TEIXEIRA:027945  
80965

Assinado de forma digital  
por ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2024.03.01  
16:10:20 -03'00'

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2022 a 31/12/2023  
Valores expressos em Reais (R\$)

| Histórico                             | Capital Social                     | Reservas Capital                  | Reservas Lucros |                   | Lucros/Prejuízos Acumulados | TOTAL        | Outros Resultados Abrangentes |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|
|                                       | Capital Social Domiciliado no País | Adto p/ futuro aumento de Capital | Reserva Legal   | Reserva de Lucros | Lucro/Prejuízos Acumulados  |              | Outros Resultados Abrangentes |
| Saldo em 31/12/2021                   | 1.000.000,00                       | 304.039,53                        | 4.614,83        | 87.681,73         | 0,00                        | 1.396.336,09 | 0,00                          |
| DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO P/ SOCIO        | 0,00                               | 0,00                              | 0,00            | (21.882,15)       | 0,00                        | (21.882,15)  | 0,00                          |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO        | 0,00                               | 0,00                              | 0,00            | 0,00              | 68.699,50                   | 68.699,50    | 0,00                          |
| DEVOLUÇÃO ADTO FUTURO AUMENTO CAPITAL | 0,00                               | (168.227,43)                      | 0,00            | 0,00              | 0,00                        | (168.227,43) | 0,00                          |
| TRANSFERENCIA PARA RESERVA DE LUCROS  | 0,00                               | 0,00                              | 0,00            | 65.264,52         | (65.264,52)                 | 0,00         | 0,00                          |
| TRANSFERENCIA PARA RESERVA LEGAL      | 0,00                               | 0,00                              | 3.434,98        | 0,00              | (3.434,98)                  | 0,00         | 0,00                          |
| Saldo em 31/12/2022                   | 1.000.000,00                       | 135.812,10                        | 8.049,81        | 131.064,10        | 0,00                        | 1.274.926,01 | 0,00                          |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO        | 0,00                               | 0,00                              | 0,00            | 0,00              | (5.620,34)                  | (5.620,34)   | 0,00                          |
| AMORTIZAÇÃO DE PREJUÍZO               | 0,00                               | 0,00                              | 0,00            | (5.620,34)        | 5.620,34                    | 0,00         | 0,00                          |
| Saldo em 31/12/2023                   | 1.000.000,00                       | 135.812,10                        | 8.049,81        | 125.443,76        | 0,00                        | 1.269.305,67 | 0,00                          |

Davi Mendonça do Vale Pereira  
Presidente  
CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65

ROGER  
KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
965

Assinado de forma digital  
por ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2024.03.01 16:16:38 -03'00'

NOTAS EXPLICATIVAS

ÍNDICE

1. CONTEXTO OPERACIONAL
2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
5. DIREITOS REALIZÁVEIS
6. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO
7. INVESTIMENTOS
8. ATIVO IMOBILIZADO
9. IMPOSTOS A RECOLHER
10. CREDORES DE BENS E SERVIÇOS
11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - NÃO CIRCULANTE
12. CAPITAL SOCIAL
13. RESERVA DE CAPITAL
14. RESERVA DE LUCROS
15. RECEITA OPERACIONAL BRUTA
16. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA
17. CUSTO DOS ESTOQUES
18. DESPESAS OPERACIONAIS
19. RESULTADO FINANCEIRO
20. DESPESAS COM TRIBUTO COM O LUCRO
21. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
22. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída como uma Sociedade por Ações de capital fechado, domiciliada no Brasil, e tem como atividade fim: plantio de florestas de eucalipto; extração de madeira em florestas plantadas; participação em outras sociedades na condição de sócia, quotista ou acionista.

A sede da empresa está localizada na Avenida Almirante Tamandare, nº 94, sala 1003 Coqueiros, Florianópolis / SC.

### 2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações financeiras da MONTE CASTELO PARTICIPAÇÕES S/A para o exercício findo em 31/12/2023 foram autorizadas para a emissão conforme Ata de Reunião de Acionistas.

As demonstrações contábeis estão apresentadas com valores expressos em reais, sob a forma comparativa com as do exercício anterior e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na ITG 1000 - Modelo Contábil para Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, aprovada pela Resolução CFC nº 1.418/2012.

### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis da empresa, destacam-se:

#### a) Moeda Funcional

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa.

#### b) Regime de Escrituração

Adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento dos custos e despesas no período em que efetivamente ocorrerem, independentemente do seu pagamento.

#### c) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificadas como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

#### d) Caixa e Equivalentes de Caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis.

#### e) Contas a Pagar a Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso dos negócios, e são reconhecidas pelo valor de aquisição ou contratação, ajustadas a valor presente, quando aplicável.

#### f) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Os bens do imobilizado e outros ativos não circulantes são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, ocorrendo perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo

NOTAS EXPLICATIVAS

ultrapasse seu valor recuperável, definido pelo maior valor entre o valor em uso do ativo e o valor líquido de venda do ativo, esta é reconhecida no resultado do exercício.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Para fins de demonstração dos fluxos de caixa, o saldo de caixa e equivalentes de caixa é composto pelo seguinte saldo:

| Descrição              | 31/12/2023      | 31/12/2022      |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| BENS NUMERÁRIOS        | 2.953,49        | 1.667,94        |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 121,80          | 1.313,78        |
| <b>Total</b>           | <b>3.075,29</b> | <b>2.981,72</b> |

5. DIREITOS REALIZÁVEIS

- ESTOQUES

Compreendem o saldo em estoque de eucalipto, conforme abaixo:

| Descrição                   | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Ativo Biológico - Eucalipto | 433.792,48        | 445.606,03        |
| <b>Total</b>                | <b>433.792,48</b> | <b>445.606,03</b> |

6. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

- TRIBUTOS DIFERIDOS

De acordo com o Princípio Contábil da Competência, quando uma receita ou lucro é reconhecido, a despesa com os impostos devem ser reconhecidas no mesmo período, ainda que tais receitas e lucros tenham a sua tributação diferida para efeitos fiscais, ou seja, os Impostos incidente sobre elas serão pagos em períodos futuros. Os impostos diferidos correspondem à diferença entre o critério de apuração das receitas pelo regime de caixa e competência.

7. INVESTIMENTOS

Compreende o investimento na Unicred, avaliado pelo método de custo.

8. ATIVO IMOBILIZADO

NOTAS EXPLICATIVAS

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, incluindo os gastos para colocá-lo em condições de uso no processo operacional. As depreciações são calculadas com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica do bem. A composição do imobilizado será detalhada abaixo:

| Descrição               | Taxa de Depreciação | Custo Histórico   | Depreciações Acumuladas | Valor Líquido     |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Terrenos                | 0%                  | 831.000,00        | 0,00                    | 831.000,00        |
| Máquinas e Equipamentos | 10%                 | 1.470,00          | -588,00                 | 882,00            |
| <b>Total</b>            |                     | <b>832.470,00</b> | <b>-588,00</b>          | <b>831.882,00</b> |

9. IMPOSTOS A RECOLHER

A empresa adotou como regime de tributação o Lucro Presumido. Para a atividade de transferência de créditos florestais foi estabelecido como base de cálculo do IRPJ e CSLL o percentual de presunção de 32%, e para as receitas de vendas ficou estabelecido 8% para IRPJ e 12% para CSLL.

| Descrição                  | 31/12/2023  | 31/12/2022    |
|----------------------------|-------------|---------------|
| Irpf a Recolher            | 2,82        | 192,60        |
| Contrib. Social a Recolher | 1,69        | 173,34        |
| <b>Total</b>               | <b>4,51</b> | <b>365,94</b> |

\* Para fins de tributação foi observado o regime de caixa.

10. CREDORES DE BENS E SERVIÇOS

- FORNECEDORES

As contas a pagar de fornecedores são registradas pelo valor dos serviços tomados ou pelo valor das compras efetuadas descontando os tributos retidos na fonte, os quais são considerados como débitos tributários.

- ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Refere-se ao valor de adiantamento de clientes, que em 2023 foi reconhecido com emissão de nota fiscal de venda.

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - NÃO CIRCULANTE

Compreende empréstimo realizado pelo Nilson José Goedert, que no ano corrente foi quitado.

NOTAS EXPLICATIVAS

12. CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), divididos em 1.000.000 (um milhão) de ações, com valor individualizado de R\$ 1,00 (um real), totalmente subscrito e integralizado pelos acionistas. A distribuição do Capital Social está disposta conforme abaixo:

| Acionistas                                 | Valor das Ações     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Adilson Cordeiro                           | 50.000,00           |
| Ana Christina de Siqueira Pereira Petrelli | 50.000,00           |
| Fabio Ronchi                               | 25.000,00           |
| Glauco Eduardo das Chagas Lima             | 45.000,00           |
| João Bayer                                 | 50.000,00           |
| Juvenal Bernardo da Silva                  | 50.000,00           |
| Kelly Cristine Goedert                     | 50.000,00           |
| Lucia Sukys Claudino                       | 25.000,00           |
| Luciane Terezinha Ramlow                   | 50.000,00           |
| Luiz Guilherme Rego Barros                 | 32.500,00           |
| Mg Participações s/a                       | 279.900,00          |
| Nicolau Heuko Filho                        | 75.000,00           |
| Odécio Antônio Deschamps                   | 50.000,00           |
| Raul Grubba                                | 25.000,00           |
| Rinaldo Claudino                           | 25.000,00           |
| Arthur Senra Estrella                      | 25.000,00           |
| Luca Senra Estrella                        | 25.000,00           |
| Sandra Marangoni                           | 17.500,00           |
| Veneto Participações Eireli                | 50.000,00           |
| Davi Mendonça do Vale Pereira              | 100,00              |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1.000.000,00</b> |

13. RESERVA DE CAPITAL

Por se tratar de atividades de plantio de florestas renováveis, cujo ciclo operacional é de longo prazo, foram necessários os aportes de capital, por parte dos acionistas, para que a empresa se mantenha. Os quais serão utilizados para aumento de capital, ou serão devolvidos aos respectivos acionistas, visto que a empresa já está operacionalizando a venda de Eucaliptos.

14. RESERVA DE LUCROS

- RESERVA LEGAL

Foi constituída conforme previsto no art. 193 da Lei nº 6.404/76. A proporção a reservar, segundo a lei, é de 5% do lucro líquido do período, até que o valor acumulado atinja 20% do capital social realizado. O saldo de reserva legal em 2023 é de R\$ 8.049,81.

NOTAS EXPLICATIVAS

- RESERVA DE LUCROS

A reserva de lucros é formada para destinação de lucros da empresa que não foram distribuídos aos acionistas. Em 2023 compreende o valor de R\$ 125.443,76.

15. RECEITA OPERACIONAL BRUTA

A receita operacional bruta compreende apenas as vendas de madeiras.

16. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

As deduções da receita bruta estão compostas pelo PIS e COFINS que são calculados sobre a receita total. Para o PIS é atribuído a alíquota de 0,65% e para o COFINS a alíquota de 3%.

| Descrição    | 31/12/2023      | 31/12/2022      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| Pis          | 199,05          | 1.067,65        |
| Cofins       | 918,69          | 4.927,61        |
| <b>Total</b> | <b>1.117,74</b> | <b>5.995,26</b> |

17. CUSTO DOS ESTOQUES

Compreende os custos incorridos dos estoques de ativos biológicos:

| Descrição                       | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Estoque Final Produtos Acabados | 11.813,55        | 65.978,09        |
| <b>Total</b>                    | <b>11.813,55</b> | <b>65.978,09</b> |

18. DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas são contabilizadas de acordo com a natureza, os controles internos dos quais as empresas dispõem não possibilitam a segregação das despesas pela função. Desta forma apresenta-se tabela abaixo com a relação das despesas ocorridas nos dois últimos anos.

NOTAS EXPLICATIVAS

| Descrição                          | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| SERVIÇOS PROF E CONTRATADOS PJ     | 17.588,00        | 15.756,00        |
| DESP. C/TRIBUTOS/CONTRIBUIÇÕES     | 457,93           | 131,92           |
| DESP VEÍC/MANUT E CONSERV. DE BENS | 3.743,50         | 0,00             |
| MULTAS                             | 0,48             | 0,00             |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES        | 147,00           | 147,00           |
| OUTRAS DESPESAS                    | 489,90           | 239,30           |
| <b>Total</b>                       | <b>22.426,81</b> | <b>16.274,22</b> |

19. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro está composto por receitas e despesas financeiras conforme apresentado abaixo:

a) Receitas Financeiras

| Descrição                     | 31/12/2023   | 31/12/2022  |
|-------------------------------|--------------|-------------|
| Juros Auferidos               | 0,30         | 0,59        |
| Juros sobre o Capital Próprio | 18,82        | 0,00        |
| <b>Total</b>                  | <b>19,12</b> | <b>0,59</b> |

b) Despesas Financeiras

| Descrição         | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Tarifas Bancárias | 201,50        | 653,40        |
| <b>Total</b>      | <b>201,50</b> | <b>653,40</b> |

20. DESPESAS COM TRIBUTO COM O LUCRO

As despesas com tributos sobre o lucro compreendem a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido e o Imposto de Renda Pessoa Jurídica.

Conforme nota - impostos a recolher, a empresa adotou como regime de tributação o Lucro Presumido. As receitas auferidas no exercício tiveram como origem a transferência de créditos florestais ficando estabelecido como base de cálculo do IRPJ e CSLL o percentual de 32%.e para as receitas de vendas ficou estabelecido 8% para IRPJ e 12% para CSLL.

Foram adicionados à base de cálculo do IRPJ e da CSLL todas as receitas financeiras.

21. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), apresenta todas as movimentações ocorridas dentro do

NOTAS EXPLICATIVAS

patrimônio líquido, sejam eles itens de receitas e/ou despesas, reconhecidos durante o período.

22. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa (DFC), tem por finalidade demonstrar os fluxos e equivalentes de caixa, ocorridos durante os períodos findos pelas demonstrações contábeis. Esta demonstração foi elaborada através do regime de caixa conforme determina a NBC TG 03 (R1), Resolução CFC nº. 1.296/2010 e esta apresentada pelo método indireto, de maneira a deixar transparentes os fluxos operacionais, investimentos e financiamentos da empresa.

Davi Mendonça do Vale Pereira

Presidente

CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira

CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador

CPF: 027.945.809-65

ROGER  
KAUFMANN  
TEIXEIRA:027945  
80965

Assinado de forma digital  
por ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2024.03.01  
16:29:09 -03'00'