

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
CIRCULANTE	1.447.988,21	1.452.531,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (4)	30.285,83	95.952,85
DIREITOS REALIZÁVEIS (5)	1.417.702,38	1.356.578,56
NÃO CIRCULANTE	270.374,64	272.781,89
INVESTIMENTOS (6)	781,30	45,00
ATIVO IMOBILIZADO (7)	269.593,34	272.736,89
TOTAL DO ATIVO	1.718.362,85	1.725.313,30

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

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

ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580
965

Assinado de forma digital
por ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580965
Dados: 2024.03.04 13:08:40
-03'00'

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
CIRCULANTE	712,27	1.844,76
IMPOSTOS A RECOLHER (8)	52,27	632,76
CREDORES DE BENS E SERVIÇOS (9)	660,00	1.212,00
NÃO CIRCULANTE	1.369,00	191,80
IMPOSTOS A RECOLHER (10)	1.369,00	191,80
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/SOCIAL	1.716.281,58	1.723.276,74
CAPITAL SOCIAL DOMICILIADO NO PAÍS (11)	800.000,00	800.000,00
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO (12)	111.510,00	111.510,00
RESERVAS DE LUCROS/SOBRAS (13)	804.771,58	811.766,74
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.718.362,85	1.725.313,30

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

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

ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580
965

Assinado de forma digital
por ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580965
Dados: 2024.03.04 13:09:01
-03'00'

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

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	135.402,71
RECEITA DE VENDA DE MERCADORIAS	0,00	42.030,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	93.372,71
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	(4.942,20)
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	130.460,51
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(51.207,35)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	0,00	79.253,16
DESPESAS OPERACIONAIS	(13.359,26)	(26.228,20)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(13.359,26)	(26.228,20)
= RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(13.359,26)	53.024,96
= RESULTADO FINANCEIRO	8.425,94	2.434,57
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	18.645,82
= RESULTADO ANTES DAS DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(4.933,32)	74.105,35
DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(2.061,84)	(13.343,52)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(6.995,16)	60.761,83

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

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: 2024.03.04
11:38:01 -03'00'

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - INDIRETO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
(1) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado Líquido do Exercício	(6.995,16)	60.761,83
Ajuste Por:		
Depreciações e Amortizações	3.143,55	6.789,38
Lucro Líquido Ajustado	(3.851,61)	67.551,21
(+/-) Diminuição/Aumento de Créditos do Ativo Circulante	(299,71)	51.207,35
(+/-) Diminuição/Aumento das Obrigações/Passivo Circulante	(1.132,49)	(8.705,77)
(+/-) Diminuição/Aumento de Créditos do Ativo Não Circulante	0,00	233,60
(+/-) Diminuição/Aumento das Obrigações/Passivo Não Circulante	1.177,20	38,95
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(4.106,61)	110.325,34
(2) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+/-) Aplicação em Renda Fixa	(60.824,11)	0,00
(+) Baixa Imobilizado	0,00	46.354,18
(-) Participação em outras empresas	(736,30)	0,00
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(61.560,41)	46.354,18
(3) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(-) Distribuição de Lucros	0,00	(108.203,04)
(+) Empréstimos de Pessoas Ligadas e Controladas	0,00	16.000,00
(-) Pagamentos de Empréstimos	0,00	(16.000,00)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento	0,00	(108.203,04)
(4) AUMENTO/DIMINUIÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA (1;2;3)	(65.667,02)	48.476,48
(5) VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(65.667,02)	48.476,48
Caixa e Equivalente de caixa no início do período	95.952,85	47.476,37
Caixa e Equivalente de caixa no final do período	30.285,83	95.952,85

Nilson Jose Goedert

Diretor Presidente

CPF: 083.117.819-15

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: 2024.03.04
11:34:54 -03'00'

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

Histórico	Capital Social	Reservas Reavaliação	Reservas Lucros			Lucros/Prejuízos Acumulados	Total	Outros Resultados Abrangentes
	Capital Social Domiciliado no País	Ativos Próprios	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Reserva Para Aumento de Capital	Lucros Acumulados		Outros Resultados Abrangentes
Saldo em 31/12/2021	800.000,00	111.510,00	60.036,06	799.171,89	0,00	0,00	1.770.717,95	0,00
DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO P/ SOCIO	0,00	0,00	0,00	(108.203,04)	0,00	0,00	(108.203,04)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.761,83	60.761,83	0,00
TRANSFERENCIA PARA RESERVA DE LUCROS	0,00	0,00	0,00	57.723,74	0,00	(57.723,74)	0,00	0,00
TRANSFERENCIA PARA RESERVA LEGAL	0,00	0,00	3.038,09	0,00	0,00	(3.038,09)	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2022	800.000,00	111.510,00	63.074,15	748.692,59	0,00	0,00	1.723.276,74	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(6.995,16)	(6.995,16)	0,00
AMORTIZAÇÃO DE PREJUÍZOS	0,00	0,00	0,00	(6.995,16)	0,00	6.995,16	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2023	800.000,00	111.510,00	63.074,15	741.697,43	0,00	0,00	1.716.281,58	0,00

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

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: 2024.03.04
11:36:18 -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. INVESTIMENTOS
7. ATIVO IMOBILIZADO
8. IMPOSTOS A RECOLHER
9. CREDORES DE BENS E SERVIÇOS
10. IMPOSTOS A RECOLHER - NÃO CIRCULANTE
11. CAPITAL SOCIAL
12. RESERVAS DE REAVALIAÇÃO
13. RESERVA DE LUCROS
14. DESPESAS OPERACIONAIS
15. RESULTADO FINANCEIRO
16. DESPESAS COM TRIBUTO SOBRE O LUCRO
17. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
18. 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; extração de madeira em florestas plantadas; gestão de ativos intangíveis não financeiros; transferência de créditos de reposição florestal e 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 ITERERÉ PARTICIPAÇÕES S/A Sociedade anônima de capital fechado 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, numéricos em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de conversibilidade imediata.

e) Investimentos

O investimento está avaliado ao custo de aquisição, sendo os rendimentos reconhecidos no resultado, reduzidos ao seu valor recuperável 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

NOTAS EXPLICATIVAS

pode não ser recuperável. Quando aplicável, ocorrendo perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo 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.

g) 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.

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	29.417,62	19.630,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	868,21	1.692,15
APLICAÇÕES LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	74.630,70
Total	30.285,83	95.952,85

5. DIREITOS REALIZÁVEIS

- TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR

Corresponde ao valor de R\$ 299,71 a título de saldo negativo de IRRF sobre aplicações financeiras.

- ESTOQUES

Compreendem o saldo em estoque de eucalipto, conforme abaixo:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Ativo Biológico - Eucalipto	1.356.578,56	1.356.578,56
Total	1.356.578,56	1.356.578,56

- APLICAÇÕES FINANCEIRAS A PRAZO FIXO

Refere-se a aplicações financeiras com prazo fixo para resgate, o saldo está composto conforme abaixo:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Unicred s/a	60.824,11	0,00
Total	60.824,11	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

6. INVESTIMENTOS

A empresa possui participações permanentes na Cooperativa de Eletrificação Esteves Junior - CER EJ, e cota capital na instituição financeira Unicred S.A, ambas avaliadas pelo de método de custo, os valores estão detalhados abaixo:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Coop. de Eletrificação Esteves Junior - Cerej	45,00	45,00
Unicred s/a	736,30	0,00
Total	781,30	45,00

7. ATIVO IMOBILIZADO

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A composição do imobilizado será detalhada abaixo:

Descrição	Taxa de Depreciação	Custo Histórico	Depreciações Acumuladas	Valor Líquido
Terrenos	0%	250.732,02	0,00	250.732,02
Máquinas e Equipamentos	10%	31.435,54	-12.574,22	18.861,32
Total		282.167,56	-12.574,22	269.593,34

8. IMPOSTOS A RECOLHER

A empresa adotou como regime de tributação o Lucro Presumido. Para as atividades principais da empresa, que são transferências de créditos florestais foi 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, no ano corrente os impostos demonstrados abaixo se referem as receitas financeiras sobre aplicação financeira. Os impostos retidos sobre as notas fiscais de serviços tomados são recolhidos conforme legislação e natureza de cada imposto.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Irpj a Recolher	0,00	264,46
Contrib. Social a Recolher	52,27	368,30
Total	52,27	632,76

9. 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, caso houver.

10. IMPOSTOS A RECOLHER - NÃO CIRCULANTE

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

11. CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais), divididos em 800.000 (oitocentas mil) ações, com valor individualizado de R\$ 1,00 (um real), totalmente subscrito e integralizado pelos acionistas.

A distribuição do Capital Social está disposta conforme tabela abaixo:

Descrição	31/12/2023
Aldo da Silva Grangeiro	40.000,00
Anastacio Kotzias Neto	40.000,00
Fabio Ronchi	20.000,00
Izaías Levi Gomes	40.000,00
Jaime José da Silveira Vieira	20.000,00
João Nadir Mocelin	40.000,00
José Olir Mocelin	40.000,00
Luiz Augusto Rego Barros	20.000,00
Luiz Guilherme Rego Barros	13.000,00
Marcelo Bigolin	40.000,00
Nicolau Heuko Filho	40.000,00
Nilson José Goedert	81.000,00
Odécio Antônio Deschamps	40.000,00
Roberto Deschamps	40.000,00
Rosangela Luiza Cavalli	20.000,00
Sandra Marangoni	7.000,00
Meca Administradora de Bens	80.000,00
Mg Participações s/a	129.000,00
Tatiana de Macedo Soares Rotolo	10.000,00
Caio Augusto Rotolo	10.000,00
Luana Maria Rotolo	10.000,00
Raul Grubba	20.000,00
Total	800.000,00

12. RESERVAS DE REAVALIAÇÃO

Referem-se a reservas de reavaliação de terrenos, no valor de R\$ 111.510,00.

13. RESERVA DE LUCROS

- RESERVA LEGAL

NOTAS EXPLICATIVAS

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\$ 63.074,15.

- RESERVA DE LUCROS

A reserva de lucros é formada para destinação de lucros da empresa. O resultado apurado no exercício de 2023 foi um prejuízo no valor de R\$ 6.995,16, sendo este prejuízo amortizado pela própria reserva, restando ainda lucros a distribuir em exercícios seguintes no valor de R\$ 741.697,43.

14. 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.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
SERVIÇOS PROF E CONTRATADOS PJ	9.044,00	15.756,00
DESP. C/TRIBUTOS/CONTRIBUIÇÕES	683,13	621,36
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	3.143,55	6.789,38
UTILIDADES E SERVIÇOS	308,68	288,31
OUTRAS DESPESAS	179,90	1.318,75
Total	13.359,26	24.773,80

15. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro está composto por receita de aplicação financeira e juros sobre capital próprio, e despesas com tarifas bancárias.

a) Receitas Financeiras

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receita de Aplicação Financeira	8.565,16	3.080,07
Juros sobre o Capital Próprio	25,78	0,00
Total	8.590,94	3.080,07

b) Despesas Financeiras

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Tarifas Bancárias	165,00	645,50
Total	165,00	645,50

16. DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

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

NOTAS EXPLICATIVAS

Pessoa Jurídica.

Conforme nota - impostos a recolher, a empresa adotou como regime de tributação o Lucro Presumido. As receitas financeiras auferidas no exercício tiveram como origem os resgates de aplicação financeiras, ficando estabelecido como base de cálculo do IRPJ e CSLL os percentuais de 15% e 9% respectivamente.

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

17. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), apresenta todas as movimentações ocorridas dentro do patrimônio líquido, sejam eles itens de receitas e/ou despesas, reconhecidos durante o período.

18. 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.

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

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: 2024.03.04
11:59:46 -03'00'