



GRANITOS COLODETTI S.A.
CNPJ: 03.562.171/0001-00

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2023

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa foi constituída em 20/12/1999 como sociedade limitada e transformada em Sociedade Anônima de Capital Fechado em 25/01/2023, através de Ato de Transformação devidamente registrado na Junta Comercial do Espírito Santo, NIRE 32300044433. Está sediada na Rodovia Fued Nemer, s/n.º, Km 09, Distrito de Conduru, Cachoeiro de Itapemirim - ES, Cep 29.329-000. É tributada pelo Lucro Presumido e tem como atividade econômica principal o Aparelhamento de placas e execução de trabalhos em mármore, granito, ardósia e outras pedras.

Em 25/01/2023, realizou-se a transformação da sociedade limitada para sociedade anônima de capital fechado, onde o capital social da empresa no valor de R\$ 5.000.000,00 (Cinco milhões de reais), equivalente a 5.000.000 (Cinco milhões) de quotas de capital, cada uma no valor de R\$ 1,00 (Um real), totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente, converteu-se em 5.000.000 (Cinco milhões) de ações de classe única (Ações ordinárias), todas nominativas e com direito a voto, cada uma no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real).

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis especialmente levantadas em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei n.º 6.404/1976, a Lei n.º 11.638/2007, o Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e a NBC TG 1001, de 18/11/2021 – Contabilidade para Pequenas Empresas, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Quanto à adoção das Normas Internacionais de Contabilidade, a empresa fez a adoção inicial em 01/01/2015.

NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Determinação do Resultado

O resultado do exercício é apurado em obediência ao Regime de Competência.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações financeiras possuem liquidez imediata e são consideradas como caixa e equivalentes.

c) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial, no ativo circulante, pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. São provenientes da venda de produtos, mercadorias, serviços e locação.

d) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização.

e) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

f) Imobilizado

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição e está sendo depreciado pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens, às taxas mencionadas na nota 6.

g) Intangível

O ativo intangível está registrado pelo custo de aquisição e será amortizado pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens, calculada com base nas taxas mencionadas na nota 7. Em dezembro de 2015, houve a aquisição de software (ERP). Começou a utilizá-lo em janeiro de 2017, quando também iniciou-se a sua amortização.

h) Receitas e Despesas

A Empresa Granitos Colodetti S.A., tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas, despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

NOTA 04 – ESTOQUES

Estoques	2023	2022
Insumos	2.065.288,02	1.898.583,02
Matéria prima - Blocos	7.474.798,86	6.774.653,07
Prod. Em elaboração - Chapas Brutas	3.117.226,18	3.201.686,89
Prod. Acabados - Chapas beneficiadas	9.225.563,55	9.872.374,11
Prod. Acabados - Recortados	23.049,50	19.795,71
Mercadorias para revenda	289.803,26	428.252,85
Total em poder próprio	22.195.729,37	22.195.345,65
Estoque em poder de terceiros	1.811.863,87	1.709.691,50
Total do estoque	24.007.593,24	23.905.037,15

NOTA 05 – INVESTIMENTOS

Estão sendo contabilizados como investimento as participações em cooperativas de crédito, conforme abaixo:

- A subscrição de quotas de capital na Cooperativa de Crédito Livre Admissão Sul do Espírito Santo – Sicoob Credirochas, conta corrente n.º 468-5, Agência 3260-3.
- A subscrição de quotas de capital na Cooperativa de Crédito Livre Admissão Sul do Espírito Santo – Sicoob Sul, conta corrente n.º 99.987-3, Agência 3003-1.

Em 21/03/2022, a empresa se tornou sócia da sociedade limitada HC Associados e Serviços Ltda, CNPJ 45.757.164/0001-04, cujo objeto social é a prestação de serviços técnicos e especializados, intermediação de vendas e negócios em geral. Foi integralizado capital social no valor de R\$ 5.000,00 e contabilizado como participações permanentes em sociedades, no grupo de investimentos. Devido ao resultado negativo nos exercícios de 2022 e 2023, o investimento foi reduzido a R\$ 2.185,05, após ser realizada a Equivalência Patrimonial.

NOTA 06 – IMOBILIZADO

A empresa adota as seguintes taxas de depreciação e vida útil para seus imobilizados:

a) Vidas Úteis e Taxas de depreciação

Grupo	Taxa Depreciação	Vida Útil (anos)
Terrenos	0%	-
Máquinas e Equipamentos	10%	10
Tratores e escavadeiras	25%	4
Instalações	4%	25
Veículos	20%	5
Móveis e Utensílios	10%	10
Obras em andamento	0%	-
Equipamentos de Informática e comunicação	20%	5

NOTA 07 – INTANGÍVEL

a) Vida Útil e Taxa de amortização

Grupo	Taxa Amortização	Vida Útil (anos)
Software	20%	5

NOTA 08 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS

Foram concedidos os seguintes empréstimos a partes relacionadas, classificados como passivo não circulante:

Operação/ Contrato	Data da operação	Valor Liberado (R\$)	Prazo (meses)	Taxa Juros (a.a.)	Amortização em 2023	Saldo devedor (sem considerar encargos)
Indústria de Móveis Colodetti Ltda.		333.290,69			0,00	266.951,89
Nivaldo Colodetti	13/11/2020	950.000,00	12	0,50%	0,00	300.000,00
Felipe Stein Colodetti	13/11/2020	950.000,00	12	0,50%	0,00	300.000,00
Total		2.233.290,69				866.951,89

NOTA 09 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS TOMADOS

a) Financiamentos tomados:

Os valores são provenientes de financiamentos para aquisição de máquinas e equipamentos, conforme tabela abaixo:

Operação/ Contrato	Instituição Credora	Data da operação	Valor Liberado (R\$)	Prazo (meses)	Taxa Juros (a.a.)	Amortização em 2023	Saldo devedor (sem considerar encargos)
Financiamento Linha de Resina – CTR IMP B21.14.01172100810	Banco Bradesco S/A	12/03/2021	3.413.342,03	52	2,30%	853.335,51	1.280.003,26
Total			3.413.342,03			853.335,51	1.280.003,26

b) Empréstimos tomados:

A empresa não possui empréstimos tomados.

NOTA 10 – PASSIVO CONTINGENTE

Foi definido pela administração, o contingenciamento dos riscos legais e operacionais da empresa (risco laboral, ambiental, fiscal, financeiro (empréstimos), jurídico (processo legais em curso), como Passivo Contingente.

Como ainda não há a obrigação a pagar como resultado de eventos passados, nenhuma provisão é reconhecida, porém, está sendo divulgado nesta Nota Explicativa como um Passivo Contingente, devido à relevância do valor, conforme Pronunciamento técnico CPC 25.

A estimativa de seu efeito financeiro sobre as Demonstrações Contábeis foi apurada pela assessoria jurídica e chegou-se ao valor de R\$ 7.338.933,24 (Sete milhões, trezentos e trinta e oito mil, novecentos e trinta e três reais e vinte e quatro centavos).

NOTA 11 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital

O capital social é de 5.000.000 (Cinco milhões) de quotas de capital, no valor nominal de R\$ 1,00 (Um Real) cada, totalizando R\$ 5.000.000,00 (Cinco milhões de reais).

Em 25/01/2023, o único sócio Nivaldo Collodetti transferiu R\$ 50.000,00 (Cinquenta mil reais), equivalentes a 50.000 (Cinquenta mil) quotas de capital, cada uma no valor de R\$ 1,00 (Um real) para Nicol Participações Ltda, CNPJ 47.229.052/0001-06.

No mesmo ato, realizou-se a transformação da sociedade limitada para sociedade anônima de capital fechado, onde o capital social da empresa no valor de R\$ 5.000.000,00 (Cinco milhões de reais), equivalente a 5.000.000 (Cinco milhões) de quotas de capital, cada uma no valor de R\$ 1,00 (Um real), totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente, converteu-se em 5.000.000 (Cinco milhões) de ações de classe única (Ações ordinárias), todas nominativas e com direito a voto, cada uma no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real).

Dessa forma, cada sócio, outrora quotista, em substituição a suas quotas sociais, recebeu, dentro da mesma proporcionalidade, ações ordinárias com direito a voto. O quadro de acionistas passou a ser da seguinte forma:

ACIONISTA	N.º DE AÇÕES	VALOR EM R\$
NIVALDO COLLODETTI	4.950.000	4.950.000,00
NICOL PARTICIPAÇÕES LTDA	50.000	50.000,00
TOTAL	5.000.000	5.000.000,00

b) Lucros Acumulados

Demonstrativo da conta Lucros Acumulados		
Saldo Inicial	26.746.636,37	Saldo acumulado de exercícios anteriores
Dedução	(2.870.318,53)	Distribuição de dividendos aos sócios
Dedução	(0,00)	Constituição de reserva legal
Dedução	(3.482,74)	Ajuste de exercícios anteriores
Acréscimo	6.452.731,25	Lucro apurado no exercício
Dedução	(30.325.566,35)	Constituição de reserva de lucros
Saldo final	0,00	Saldo final da conta lucros acumulados

c) Reserva de Lucros e Reserva Legal

O saldo de Reserva Legal totaliza R\$ 1.500.000,00 (Um milhão e quinhentos mil reais), equivalente a 30% do capital social em 2023.

Foi constituída Reserva de Lucros com o resultado acumulado de exercícios anteriores, acrescido do resultado apurado no exercício de 2023, no montante de R\$ 30.325.566,35 (Trinta milhões, trezentos e vinte e cinco mil, quinhentos e sessenta e seis reais e trinta e cinco centavos).

Cachoeiro de Itapemirim – ES, 31 de dezembro de 2023.

Nivaldo Collodetti
CPF: 754.016.657-68

Núbia Marchesi Schettino de Melo
Contadora CRC-ES 011666/O-3