

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Aoi- Yama Industria de Compensados S/A é uma sociedade anonima de capital fechado, com sede no município de Guarapuava, Estado do Paraná, Brasil, na Rua Bertoldo Osvaldo Sauer, Distrito Ind. Atalaia, 520, inscrita no CNPJ/MF sob número 04.416.098/0001-13, e tem como principais operações fabricação de madeira laminada e de chapas de madeiras compensada, prensada e aglomerada, tributada pelo Lucro Presumido.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis comparativas, encerradas em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022, aqui compreendidas: BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO, DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA E DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da legislação Comercial, Lei 10.406/2002 e demais legislações e aos princípios Contábeis.

Para efeito de comparação as Demonstrações Contábeis foram elaboradas de maneira uniforme entre os períodos (2023 e 2022), facilitando a leitura das informações, qualquer discrepância será objeto de adendo específico nestas Notas Explicativas.

O Resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na Apuração dos resultados dos períodos em que ocorrem, sempre quando se correlacionarem independentemente de recebimento ou pagamento.

As principais práticas contábeis na elaboração das Demonstrações Contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 (Res. Do CFC 1255/09), compreensibilidade, competência, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, estando assim alinhadas com as Normas Internacionais de Contabilidade.

3) SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) 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. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.
- b) Impostos a Recuperar - Representados por créditos tributários oriundos de compras de mercadorias e equipamentos.
- c) Imobilizado - O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescido das atualizações monetárias até 1.995) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas.
- d) Imposto de Renda e Contribuição Social - Determinados pela aplicação das alíquotas vigentes ao lucro contábil, ajustado de acordo com a legislação fiscal em vigor.
- e) Ativos e Passivos Vinculados à Moeda Estrangeira ou Sujeitos a Atualização Monetária - São convertidos ou atualizados com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas dos balanços e em índices oficiais de atualização monetária.

f) Passivos Contingentes - Os passivos contingentes são reconhecidos nas demonstrações financeiras quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

g) Reconhecimento da receita - As receitas com vendas de produtos são reconhecidas quando faturadas aos clientes.

4) ESTOQUES

São compostos como segue:

	2023	2022
ESTOQUES	0,00	0,00
RESERVA FLORESTAL	0,00	0,00

5) IMPOSTOS A RECOLHER

São compostos como segue:

	2023	2022
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	268.734,45	148.399,67
PIS A RECOLHER	-	41,91
COFINS A RECOLHER	-	193,43
IRPJ A RECOLHER	183.293,17	94.076,31
CSLL A RECOLHER	85.391,25	53.991,53
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	50,03	96,49

6) IMPOSTOS A RECUPERAR

São compostos como segue:

	2023	2022
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.491.064,15	2.494.153,71
ICMS A RECUPERAR	507.310,30	181.242,12
FAC ICMS	504.652,41	1.757.111,43
IPI A RECUPERAR	214.467,00	100.211,01
CREDITOS JUDICIAIS	253.201,96	368.301,42
CREDITO PRESUMIDO IPI	11.432,48	87.287,73

7) IMOBILIZADO

São compostos como segue:

	2023	2022
Terrenos	11.000,00	11.000,00
Edificações	4.077.636,73	4.077.636,73
Moveis e Utensilios	35.385,10	29.679,40
Veículos	1.294.148,70	2.007.932,06
Veiculo de carga	1.480.000,00	1.480.000,00
Máquinas e Equipamentos	5.356.730,37	5.166.618,47
Equipamentos de Informatica	2.520,00	2.520,00
Tratores e empilhadeiras	2.268.400,00	2.268.400,00
Imobilizado em andamento	438.169,59	326.151,86
Total	14.963.990,49	15.369.938,52

8) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

São compostos como segue:

Descrição	Curto Prazo	Longo Prazo
Empréstimos e Financiamentos	10.651.945,19	0,00
Total	10.651.945,19	0,00

9) CONTINGÊNCIAS

Na avaliação da administração não há passivos contingentes com possibilidade de perda provável assim como não há conhecimento de ativos contingentes e obrigações legais que devam ser divulgados e/ou provisionados.

4

10) SEGUROS

A política da empresa é manter cobertura de seguros para os bens do imobilizado sujeitos a riscos e por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

11) OPERAÇÕES NÃO CONTINUADAS

Na avaliação da administração todas as operações não são descontinuadas no resultado da empresa. Assim como há conhecimento de operações descontinuadas, não existe a necessidade de elaboração da Demonstração de Operações Descontinuadas.

12) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social, no valor de R\$ 1.000.000,00 (Um milhão de reais), é formado por cotas referente a dois sócios em 31/12/2023:

Oswaldo Massaro Takiguchi	50,00%	500.000,00
Edson Hideki Ono	50,00%	500.000,00
Total Capital Social	100,00%	1.000.000,00

13) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Não foi transcrita a Demonstração do resultado Abrangente (DRA), pois, não houve mutação no patrimônio líquido durante os exercícios comparados, resultante de transações e outros eventos que não são derivados de transação com os sócios.

14) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Optamos pela transcrição da Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método Indireto.

15) EVENTOS SUBSEQUENTES

A empresa não incorreu em eventos subsequentes favoráveis e desfavoráveis entre o final do período contábil e a data da aprovação das demonstrações contábeis.

16) CONTINUIDADE DOS NEGÓCIOS

A empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos 12 meses.

OSVALDO MASSARO TAKIGUCHI
PRESIDENTE
CPF: 083.418.349-87

THIAGO TOLEDO PAGLIA
CONTADOR
CPF: 831.770.949-34
CRC/PR 040662/O-6