

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	22.167.292,94D	1.699.608,78D
ATIVO CIRCULANTE	21.437.626,06D	1.655.235,36D
DISPONIVEL	19.499.222,32D	1.598.550,62D
CAIXA	0,00	361,69D
CAIXA GERAL	0,00	361,69D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	303.728,09D	244.243,43D
BANCO CORA	0,00	1,70D
BANCO ITAU	14.406,08D	244.241,73D
BANCO XP INVESTIMENTOS	289.322,01D	0,00
APLICACOES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	19.195.494,23D	1.353.945,50D
APLICACAO CDB ITAU	5.424.300,95D	1.353.945,50D
XP INVESTIMENTOS	13.771.193,28D	0,00
OUTROS CREDITOS	423.280,14D	56.684,74D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	922,50D	55.988,42D
ADRIANO COSTA TORNEARIA	0,00	2.265,00D
HGM SOLUÇÕES EM USINAGEM E FERRAMENTARIA LTDA	0,00	39.270,00D
LABORGLAS IND COM MAT LAB LTDA	0,00	3.989,67D
MAGDALENA THALES CUEVAS	0,00	9.998,81D
APOLO LAB ENERGIA RENOVAVEL LTDA	0,00	464,94D
ADTO A FORNECEDORES	922,50D	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	422.357,64D	696,32D
IPI A RECUPERAR	3.113,34D	0,00
ICMS A RECUPERAR	119.308,35D	0,00
IRRF A RECUPERAR	299.935,95D	696,32D
ESTOQUE	1.511.899,56D	0,00
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.511.899,56D	0,00
PRODUTOS ACABADOS	1.511.899,56D	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.224,04D	0,00
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	3.224,04D	0,00
PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	3.224,04D	0,00
ATIVO NAO-CIRCULANTE	729.666,88D	44.373,42D
INVESTIMENTOS	4.052,26D	4.052,26D
OUTRAS PARTICIPACOES SOCIETARIAS	4.052,26D	4.052,26D
UNICRED - COTAS	4.052,26D	4.052,26D
IMOBILIZADO	725.614,62D	40.321,16D
MOVEIS E UTENSILIOS	235.929,46D	15.728,24D
MOVEIS E UTENSILIOS	235.929,46D	15.728,24D
MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	380.170,66D	28.958,62D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	357.247,19D	25.959,62D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	22.923,47D	2.999,00D
VEICULOS	176.590,00D	0,00
VEICULOS	176.590,00D	0,00
(-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	67.075,50C	4.365,70C
(-) DEPRECIACOES DE MOVEIS E UTENSILIOS	11.825,96C	102,03C
(-) DEPRECIACOES DE MAQUINAS, EQUIP. FER	24.097,25C	4.188,70C
(-) DEPRECIACOES DE VEICULOS	27.746,77C	0,00
(-) DEPRECIACAO DE COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	3.405,52C	74,97C
PASSIVO	22.167.292,94C	1.699.608,78C
PASSIVO CIRCULANTE	1.270.441,62C	1.081.577,11C
FORNECEDORES	78.325,92C	58.867,05C
FORNECEDORES	78.325,92C	58.867,05C
FORNECEDOR DIVERSOS	11.691,00C	0,00
RAW MATERIAL POLIMEROS E CERAMICA EIRELI	0,00	249,60C
DANNEMANN SIEMSEN BIGLER E IPANEMA MOREIRA PROPRIEI	14.488,76C	15.698,82C
PHLAB PRODUTOS PARA LABORATORIO LTDA	0,00	1.902,40C
ZEUS DO BRASIL LTDA	0,00	288,10C
ANDERSON HANSEN 02324301954	0,00	1.500,00C
TOPSUL COMERCIAL DE ELASTOMEROS E MINERAIS LTDA	0,00	65,40C
FLEXIVEL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00	22.288,40C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
MENDES & FILHO COMERCIO DE CHAVES LTDA	0,00	95,00C
L.A. FALCAO BAUER CENTRO TECNOLOGICO DE CONTROLE DA	0,00	1.877,00C
ECOPLASTIK TRANSPORTE E COMERCIO DE EMBALAGENS LTD.	0,00	310,40C
M. DUDALSKI & CIA - SOLUÇÕES EM INTERNET LTDA - EPP	0,00	120,00C
INST PESQ TECN DO EST DE SP SA IPT	0,00	8.728,05C
APOLO LAB ENERGIA RENOVAVEL LTDA	0,00	4.054,32C
EVALDO ROSA MATEUS	0,00	184,70C
QUICK TRANSLATION PROCESSAMENTO DE TEXTOS E TRADUÇ	0,00	1.504,86C
ALFA TRANSPORTES LTDA	592,53C	0,00
FARMA LOGISTICA E ARMAZENS GERAIS LTDA	7.903,65C	0,00
FLEISHMANHILLARD BRASIL COMUNICACAO LTDA	14.649,98C	0,00
TECNAL	29.000,00C	0,00
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	25.013,58C	2.492,16C
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	25.013,58C	2.492,16C
ISS A RECOLHER	22,00C	0,00
IRRF A RECOLHER	1.955,39C	596,87C
CRF A RECOLHER	6.816,03C	1.895,29C
IRRF S/ FOLHA A RECOLHER	16.220,16C	0,00
OBRIGACOES TRABALHISTA E PREVIDENCIARIA	146.146,23C	0,00
OBRIGACOES COM O PESSOAL	46.169,00C	0,00
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	43.569,00C	0,00
ESTAGIARIOS A PAGAR	2.600,00C	0,00
OBRIGACOES SOCIAIS	25.934,83C	0,00
INSS A RECOLHER	20.052,59C	0,00
FGTS A RECOLHER	5.882,24C	0,00
PROVISOES	74.042,40C	0,00
PROVISOES PARA FERIAS	54.591,01C	0,00
INSS SOBRE PROVISOES PARA FERIAS	15.222,83C	0,00
FGTS SOBRE PROVISOES PARA FERIAS	4.228,56C	0,00
OUTRAS OBRIGACOES	1.020.955,89C	1.020.217,90C
SEGUROS	737,99C	0,00
SEGUROS A PAGAR	737,99C	0,00
VALORES ENTRE PARTES RELACIONADAS	1.020.217,90C	1.020.217,90C
VALORES CONCEDIDOS PELO SOCIO GEHM E KIST SOLUTIONS	1.020.217,90C	1.020.217,90C
PATRIMONIO LIQUIDO	20.896.851,32C	618.031,67C
CAPITAL SOCIAL	29.100.000,00C	3.100.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	29.100.000,00C	3.100.000,00C
CAPITAL SOCIAL	29.100.000,00C	3.100.000,00C
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	8.203.148,68D	2.481.968,33D
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	8.203.148,68D	2.481.968,33D
(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	8.203.148,68D	2.481.968,33D

BALNEARIO CAMBORIU, 31 de Dezembro de 2023

LEANDRO RODRIGUES GEHM

CPF: 992.815.200-44

LEANDRO
RODRIGUES
GEHM:99281520044
Assinado de forma digital
por LEANDRO RODRIGUES
GEHM:99281520044
Dados: 2024.04.08 10:06:13
-03'00'

PEDRO
PEREIRA:31
969488972
Assinado de forma
digital por PEDRO
PEREIRA:31969488972
Dados: 2024.04.08
09:56:22 -03'00'

PEDRO PEREIRA
Reg. no CRC - PR sob o No. 054144/O-2
CPF: 319.694.889-72

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	Total	2022	Total
RECEITA BRUTA				
VENDA DE PRODUTOS	35.054,33	<u>35.054,33</u>	0,00	<u>0,00</u>
DEDUÇÕES		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>35.054,33</u>		<u>0,00</u>
CMV				
MATERIAL APLICADO EM PESQUISA	(115.721,79)		(45.575,55)	
SERVIÇOS APLICADOS EM PESQUISA E DESENVOLVIMENTO	(9.165,32)		0,00	
SERVIÇOS DE TESTES E ANÁLISES	(19.440,00)		0,00	
EMBALAGENS	(79.289,00)		(219,50)	
DESPESES LABORATÓRIO	(5.717,63)		0,00	
PATENTES	(266.164,42)		0,00	
CUSTOS FRETES E CARRETOS	(15.000,00)	<u>(510.498,16)</u>	0,00	<u>(45.795,05)</u>
LUCRO BRUTO		<u>(475.443,83)</u>		<u>(45.795,05)</u>
DESPESES OPERACIONAIS		<u>(7.268.607,76)</u>		<u>(2.316.878,89)</u>
DESPESES COM VENDAS				
ESTAGIARIOS	(306,00)		0,00	
FRETES E CARRETOS	(58.598,23)		(4.590,72)	
MANUTENCAO DE VEICULOS	(50,00)		0,00	
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	(699.537,55)		0,00	
VIAGENS AEREAS	0,00		(74.123,07)	
HOSPEDAGEM	0,00		(12.147,04)	
REFEICOES	(83.857,00)		(6.087,29)	
COMERCIAIS	(3.700,00)		0,00	
ALUGUEIS E CONDOMINIOS	(295.772,33)		0,00	
MANUTENCAO E REPARO	(3.287,00)	<u>(1.145.108,11)</u>	(2.501,17)	<u>(99.449,29)</u>
DESPESES ADMINISTRATIVAS				
SALARIOS E ORDENADOS	(479.707,42)		0,00	
PREMIOS E GRATIFICACOES	(75.126,51)		0,00	
13º SALARIO	(39.112,81)		0,00	
FERIAS	(55.048,51)		0,00	
INSS	(157.860,00)		0,00	
FGTS	(43.748,78)		0,00	
DESPESES COM ALIMENTACAO	(45.833,21)		0,00	
PLANO SAUDE COLABORADORES	(54.051,06)		0,00	
ESTAGIARIOS	(15.931,79)		(3.009,97)	
DESPESES COM BENEFICIOS	(178.611,74)		0,00	
DESPESA COM AUXÍLIO EDUCAÇÃO	(1.050,00)		0,00	
ALUGUEL E CONDOMINIO	(27.231,76)		(27.700,00)	
LOCACAO DE VEICULOS	(1.471,47)		0,00	
IPTU	(6.968,96)		0,00	
TAXAS DIVERSAS	(48.760,27)		(8.310,42)	
JUROS E MULTAS	(3.464,66)		0,00	
ENERGIA ELETRICA	(9.058,71)		(405,04)	
AGUA E ESGOTO	(444,02)		(292,37)	
TELEFONE E INTERNET	(18.919,29)		(1.029,09)	
DESPESES POSTAIS E TELEGRAFICAS	(2.922,10)		(99,80)	
SEGUROS	(14.568,92)		(462,86)	
MATERIAL DE ESCRITORIO	(20.920,06)		(5.076,29)	
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(7.265,24)		(2.038,23)	
ASSISTENCIA CONTABIL	(93.390,00)		(13.475,00)	
SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(515.123,88)		(929.966,00)	
DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	(62.709,80)		(2.542,52)	
DESPESES LEGAIS E JUDICIAIS	0,00		(56,00)	
DESPESES DIVERSAS	(738.995,68)		(1.104.341,59)	
MANUTENÇÃO E REPARO	(372.095,13)		(169,90)	
DESPESES COM TRANSPORTE	(26.525,47)		(2.200,00)	
DESPESES COM COMBUSTÍVEIS	(11.535,67)		0,00	
MATERIAIS DE USO E CONSUMO	(34.976,34)		(1.544,44)	
COPA E COZINHA	(2.749,81)		(27,00)	
HONORÁRIOS CONSULTORIA	(1.375.823,10)		(79.128,81)	
HONORÁRIOS COMERCIAIS	(102.369,33)		(270,00)	
UNIFORMES	(30.483,37)		(1.600,00)	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	Total	2022	Total
DESPESAS ADMINISTRATIVAS				
VIGILANCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL	(3.314,73)		(256,19)	
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	(153.880,95)		(28.253,24)	
HOSPEDAGEM DE SITE	(5.836,63)		(120,00)	
INTERMEDIACAO IMOBILIÁRIA	0,00		(2.500,00)	
BENS DE PEQUENO VALOR	(13.427,80)		(126,00)	
COMBUSTÍVEL	0,00		(1.001,03)	
DESPESAS DIRETORIA	(221.262,12)		0,00	
MENSALIDADE SOFTWARE	(74.208,95)		0,00	
BRINDES	(2.411,00)		0,00	
SERVIÇOS PRESTADOS PJ INTERNOS - RH	(807.356,00)		0,00	
HONORARIOS ADVOCATIVOS	(39.000,01)		0,00	
VARIACOES CAMBIAIS PASSIVAS	(68.185,73)		0,00	
JUROS DE MORA	(16.320,25)		(711,96)	
DESPESAS BANCARIAS	(43.440,61)	<u>(6.123.499,65)</u>	(715,85)	<u>(2.217.429,60)</u>
RECEITAS FINANCEIRAS				
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	294,56		0,02	
RENDIMENTOS APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.021.666,64		29.642,27	
VARIACOES MONETARIAS ATIVAS	70,01	<u>2.022.031,21</u>	0,00	<u>29.642,29</u>
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>(5.722.020,38)</u>		<u>(2.333.031,65)</u>
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS				
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,00		3,85	
REEMBOLSOS	840,03	<u>840,03</u>	0,00	<u>3,85</u>
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL		<u>(5.721.180,35)</u>		<u>(2.333.027,80)</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		<u>(5.721.180,35)</u>		<u>(2.333.027,80)</u>

LEANDRO RODRIGUES
GEHM:99281520044
Assinado de forma digital por
LEANDRO RODRIGUES
GEHM:99281520044
Dados: 2024.04.08 10:05:55 -03'00'

PEDRO PEREIRA:31969488972
Assinado de forma digital por
PEDRO PEREIRA:31969488972
Dados: 2024.04.08 09:56:56
-03'00'

PEDRO PEREIRA
Reg. no CRC - PR sob o No. 054144/O-2
CPF: 319.694.889-72

LEANDRO RODRIGUES GEHM

CPF: 992.815.200-44

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S.A
CNPJ: 40.748.423/0001-09
BALNEÁRIO CAMBORIU - SC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) PELO MÉTODO DIRETO DE 2023 E 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimentos	35.054,33	
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	96.389.461,49	145.358,18
(+) Rec. Juros de Aplicações Financeiras	2.021.666,64	29.642,27
(+) Outros Recebimentos Operacionais		
(-) Pagamento a Fornecedores	(102.798,70)	(68.877,29)
(-) Pagamento de Comissões		
(-) Pagamento de Pessoal	(170.835,07)	(16.319,32)
(-) Pagamento de Pró-Labore	(99.013,39)	
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(1.158.438,89)	(328.024,15)
(-) Pagamento de Tributos	(91.584,36)	(1.559,05)
(-) Pagamento de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-	
(-) Pagamento de Aluguel	(323.142,58)	(27.700,00)
(-) Pagamento de Publicidade/Propaganda	(68.270,95)	
(-) Aplicações Financeiras	(121.961.638,43)	(1.500.000,00)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(247.750,51)	(911.976,38)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(25.777.290,42)	(2.679.455,74)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado		
(+) Recebimento de Venda de Investimentos		
(+) Recebimento de Dividendos		
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento		
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado	(139.502,44)	(21.227,24)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	(154.084,17)	
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas		
(-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimento		
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(293.586,61)	(21.227,24)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Integralização de Capital	26.000.000,00	3.000.000,00
(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	130.000,00	
(+) Títulos - Descontados		
(+) Outros Recebimentos da Atividade de Financiamento		216.848,29
(-) Pagamento de Juros – Empréstimos/Financiamentos		
(-) Pagamento de Amortização – Empréstimos/Financiamentos		
(-) Pagamento de Participação nos Resultados		(1.756,03)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento		(270.910,11)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	26.130.000,00	2.944.182,15
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	59.122,97	243.499,17
CAIXA/BANCOS – Saldo Inicial	244.605,12	1.105,95
CAIXA/BANCOS - Saldo Final	303.728,09	244.605,12
Aumento Líquido de caixa e equivalentes de caixa	59.122,97	243.499,17
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	244.605,12	1.105,95
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	303.728,09	244.605,12
Financeiras - Recursos Livres	303.728,09	244.605,12

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

LEANDRO RODRIGUES
Assinado de forma digital por
LEANDRO RODRIGUES
GEHM:99281520044
Dados: 2024.04.08 10:05:30 -03'00'

PEDRO
Assinado de forma digital por
PEDRO PEREIRA:31969488972
PEREIRA:31969488972
Dados: 2024.04.08 09:57:34 -03'00'

LEANDRO RODRIGUES GEHM
SÓCIO
CPF: 992.815.200-44

PEDRO PEREIRA
REG. NO CRC - PR SOB O No. 054144/O-2
CPF: 319.694.889-72

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S/A**CNPJ: 40.748.423/0001-09****Balneário Camboriu / SC****DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMONIO SOCIAL
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS)**

	Capital/ Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Resultados Acumulados	Lucros Distribuídos	Lucros Distribuídos SCP	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	3.100.000,00	2.481.968,33	-	-	-	618.031,67
Resultado do Exercício	-	5.721.180,35	-	-	-	5.721.180,35
Lucros Distribuídos	-	-	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	26.000.000,00	-	-	-	-	26.000.000,00
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	29.100.000,00	8.203.148,68	-	-	-	20.896.851,32

LEANDRO
RODRIGUES
GEHM:99281520044

Assinado de forma digital
por LEANDRO RODRIGUES
GEHM:99281520044
Dados: 2024.04.08
10:05:14 -03'00'

LEANDRO RODRIGUES GEHM
SÓCIO
CPF: 992.815.200-44

PEDRO
PEREIRA:31969
488972

Assinado de forma digital
por PEDRO
PEREIRA:31969488972
Dados: 2024.04.08
09:58:10 -03'00'

PEDRO PEREIRA
REG. NO CRC - PR SOB O No. 054144/O-2
CPF: 319.694.889-72

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. (Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Isocare Soluções Ambientais S.A é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede em Balneário Camboriú, no estado de Santa Catarina. A entidade tem como objeto social a pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais.

1.1. Declaração de conformidade

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico de Contabilidade, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) conforme adotado no Brasil por meio de aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), ou seja, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

1.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

1.3. Moeda funcional

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da entidade. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

1.4. Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método direto partindo das informações contábeis, em conformidade com as instruções contidas no Comitê de Pronunciamento Contábil nº 3 (CPC 3).

2. Principais práticas contábeis adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

2.1. Caixa e equivalentes de caixa

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. (Em milhares de Reais)

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco irrelevante de mudança de valor e limites previamente conhecidos.

2.2. Imobilizado

2.2.1. Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, se aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Gastos decorrentes de reposição de um componente de um item do imobilizado são contabilizados separadamente, incluindo inspeções e vistorias, e classificados no ativo imobilizado. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa.

O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

2.2.2. Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso.

2.3. Intangível

2.3.1. Marcas e Patentes

Aquisição de marcas e patentes são contabilizadas pelo valor histórico, mediante aos contratos e protocolos de registro.

2.3.2. Amortização

As marcas comerciais não são amortizadas uma vez que seu uso é por tempo indeterminado. Os ativos intangíveis não são reavaliados.

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. (Em milhares de Reais)

2.4. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

O reconhecimento de um ativo ocorrerá no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a Fundação possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

2.5. Reconhecimento de receita

A entidade adota como política de reconhecimento de receita, a competência em que o serviço é prestado. A receita compreende o valor de rendimentos de aplicações financeiras.

2.6. Custos e despesas

Custos e despesas são contabilizados de acordo com o regime de competência.

2.7. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da entidade exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

3. Caixa, equivalentes de caixa e outras Aplicações

3.1. Disponibilidades

A entidade adota como política manter seus recursos em aplicações de alta liquidez, podendo ter sua conversão, a qualquer momento, em caixa. O saldo de caixa e equivalentes de caixa está assim representado:

Disponíveis	2023	2022
Caixa	0,00	361,69

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. (Em milhares de Reais)

Banco	303.728,09	244.243,43
Aplicações de Liquidez Imediata	19.195.494,23	1.353.945,50
	1.598.550,62	1.105,95

4. Investimentos

Participações em outras empresas	2023	2022
Unicred (a)	4.052,26	4.052,26
	4.052,26	4.052,26

5. Imobilizado

Custo	Taxa de Depreciação	Saldo em 31.12.2022	Adições	Baixas	Saldo em 31.12.2023
Máquinas e Equipamentos	10%	25.959,62	331.287,57	-	357.247,19
Computadores e Periféricos	20%	2.999,00	19.924,47	-	22.923,47
Móveis e Utensílios	10%	15.728,24	220.201,22	-	235.929,46
Veículos	20%	0,00	176.590,00	-	176.590,00
		44.686,86	748.003,26	-	792.690,12
Depreciação acumulada	Taxa de Depreciação	Saldo em 31.12.2022	Adições	Baixas	Saldo em 31.12.2023
Máquinas e Equipamentos	10%	4.188,70	-	19.908,55	24.097,25
Computadores e Periféricos	20%	74,97	-	3.330,55	3.405,52
Móveis e Utensílios	10%	102,03	-	11.723,93	11.825,96
Veículos	20%	0,00	-	27.746,77	27.746,77
		1.823,18	-	62.709,80	67.075,50

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.
(Em milhares de Reais)

6. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores a pagar	78.325,92	58.867,05
	<u>78.325,92</u>	<u>58.867,05</u>

a) Os Fornecedores a pagar consiste em aquisições de materiais.

7. Tributos e encargos sociais a recolher

	2023	2022
IRRF a recolher	1.955,39	596,87
CRF a recolher	6.816,39	1.895,29
ISS a recolher	22,00	0,00
IRRF S/ Folha á recolher	16.220,16	0,00
	<u>25.013,58</u>	<u>2.492,16</u>

8. Patrimônio líquido

O Patrimônio líquido da entidade, acrescidos dos lucros e prejuízos apurados anualmente representam o Patrimônio Líquido da Fundação em 31 de dezembro de 2023 no valor de R\$ 5.721.180,35 em conjunto com o acréscimo de integralização de aporte de capital social de R\$ 26.000.000,00.

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.
(Em milhares de Reais)

9. Despesas administrativas

	2023	2022
Despesas com pessoal próprio (a)	1.162.514,82	6.609,97
Despesas com serviços de terceiros (b)	1.158.438,89	1.025.596,00
Despesas com localização e funcionamento (c)	247.750,51	43.788,91
Despesas com viagens e transporte (d)	699.537,55	93.358,43
Despesas administrativas diversas (e)	3.405.015,51	1.153.872,77
	6.673.257,28	2.323.226,08

- a) Despesas com estagiários e uniformes;
- b) Prestadores de Serviços (serviços contábeis, consultoria, vigilância, intermediação imobiliária, entre outros);
- c) Gastos com localização e funcionamento da empresa (energia elétrica, água e esgoto, telefone e internet, seguros, depreciações, materiais de consumo, entre outros);
- d) Despesas com viagens (hospedagem, refeições, viagens, combustível, entre outros)
- e) Gastos diversos (publicidade e propaganda, despesas postais, legais e jurídicas, bens de pequeno valor, entre outros).

10. Resultado financeiro

As receitas e despesas financeiras são relativas as movimentações bancárias e aplicações financeiras.

Receitas financeiras	2023	2022
Rendimento de aplicações financeiras	2.021,666,64	29.642,27
Descontos financeiros obtidos	294,56	0,02
	2.021.961,20	29.642,29

Despesas financeiras	2023	2022
Despesas bancárias	43.440,61	715,85
Juros de mora	16.320,25	711,96
	59.760,86	1.427,81

ISOCARE SOLUÇÕES AMBIENTAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. (Em milhares de Reais)

LEANDRO
RODRIGUES
GEHM:99281520044

Assinado de forma digital por
LEANDRO RODRIGUES
GEHM:99281520044
Dados: 2024.04.08 10:04:49
-03'00'

LEANDRO RODRIGUES GEHM
SÓCIO
CPF: 992.815.200-44

PEDRO
PEREIRA:319694889
72

Assinado de forma digital por
PEDRO PEREIRA:31969488972
Dados: 2024.04.08 09:58:38
-03'00'

PEDRO PEREIRA
REG. NO CRC - PR SOB O No. 054144/O-2
CPF: 319.694.889-72