

1. Informações Gerais

A Copalliance SA é uma Empresa com sede em Campinas, Estado de São Paulo.

A Empresa tem como objeto social e atividade comércio atacadista de defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos do solo, tendo iniciadas as suas atividades em 26 de fevereiro de 2009.

2. Bases e apresentação das demonstrações contábeis

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Empresa em 31 de dezembro de 2023.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas contidas na Lei nº 6.404/76 - Lei das Sociedades por Ações, as alterações promovidas pelas Leis nºs 11.638/07, abrangendo os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos contábeis (CPC), aplicadas consistentemente para os períodos apresentados.

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As áreas em que os julgamentos e estimativas significativos foram feitos para a elaboração das demonstrações contábeis são apresentados na Nota Explicativa nº 3. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e limites utilizados de conta garantida.

O saldo utilizado de contas garantidas é transferido para empréstimos no passivo circulante do balanço, e compõe o saldo de caixa equivalentes de caixa para fins de demonstração dos fluxos de caixa.

2.2. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido, sendo mensurados, pelo custo médio ponderado de aquisição dos produtos. O valor realizável líquido dos estoques é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados da operação, e demais despesas inerentes de vendas. A obsolescência, ajustes a valor líquido de realização, itens deteriorados e estoques de baixa movimentação são provisionados quando necessária diretamente como despesa do exercício em que ocorreram.

2.3. Despesas Antecipadas

São as despesas adquiridas antecipadamente, sendo apropriados mensalmente ao resultado, pelo regime de competência e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, aluguéis, entre outros.

2.4. Investimento

2.4.1. Outros investimentos

Avaliados pelo custo de aquisição e deduzidos de provisão para perdas, quando aplicável.

2.5. Imobilizado

Compreendem terrenos, construções, veículos, móveis e utensílios entre três, e são demonstrados pelo custo de aquisição. Os terrenos não são depreciados. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado.

2.6. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Inicialmente, pelo valor pactuado em contrato ou documento similar hábil, e documento fiscal legal, os quais propiciem à Empresa bases confiáveis de mensuração de valor e realização do fato gerador objeto de registro por competência. Normalmente, na prática são reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.7. Obrigações trabalhistas e sociais

Os salários, incluindo provisões para férias, 13º salário e os pagamentos comentares negociados em acordos coletivos de trabalho, adicionados dos encargos sociais correspondentes, são apropriados pelo regime de competência.

Propriedades para investimento são inicialmente mensuradas ao custo, incluindo custos da transação. Após o reconhecimento inicial, propriedades para investimento são apresentadas ao valor justo, que reflete as condições de mercado na data do balanço

3. Estimativa contábil

A Empresa realiza determinadas estimativas e premissas em relação ao futuro. As estimativas e julgamentos são continuamente avaliados com base na experiência histórica e outros fatores, incluindo as expectativas dos eventos futuros que se acredita serem razoáveis de acordo com as circunstâncias. No futuro, a experiência real pode diferir dessas estimativas e premissas. As estimativas e premissas que possuem um risco significativo de provocar um ajuste importante nos valores contábeis de ativos e passivos dentro do próximo exercício financeiro estão divulgadas a seguir:

a) Vidas úteis dos ativos imobilizado

Os ativos imobilizados são amortizados ou depreciados durante sua vida útil. Alterações nas estimativas poderão resultar em variações significativas no valor contábil e os valores são apropriados como despesa na demonstração dos resultados, em períodos específicos.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa	614,95	307,26
Banco Conta Movimento	10,00	10,00
Aplicações Financeiras	450.778,30	1.927.935,40
	451.403,25	1.928.252,66

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Empresa considera equivalentes de caixa as aplicações financeiras de conversibilidade imediata e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são

remuneradas de acordo com a variação de suas respectivas cotas e a operação compromissada é remunerada à taxa média da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e podem ser resgatadas de imediato de acordo com a necessidade de recursos financeiros da Empresa.

5. Estoque

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Estoque de Mercadorias	48.668	0
	<u>48.668</u>	<u>0</u>

6. Adiantamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento de Salário e férias	0	0
Adiantamentos a Fornecedores	252.566	1.631.788
	<u>252.566</u>	<u>1.631.788</u>

7. Tributos a Recuperar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ICMS a compensar	-	30.760,03
IRRF a compensar	30.586,74	-
CSLL antecipado	428,44	428,44
	<u>31.015</u>	<u>31.188</u>

8. Despesas Antecipadas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prêmios de seguros a apropriar	184,61	98,40
Outros Custos e Despesas Pagos Antecipadamente	-	-
	<u>185</u>	<u>98</u>

9. Investimentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outros Investimentos	-	198.676
	<u>0</u>	<u>198.676</u>

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

10. Imobilizado

	Tx.	2022	Custo Aquisição	Depreciação Acumulada	2023
Máquinas e Equip. Comerciais	20%	1.611,10	2.255.314,15	(170.630,71)	2.084.683,44
Equip. de Processamento de Dados	20%	(1.566,95)	21.084,43	(6.105,57)	14.978,86
Sistema de comunicação	10%	-	-	-	-
Moveis e utensílios	10%	2.442,22	-	-	-
Veículos Leves	20%	-	648,00	-	-
Montagem em andamento	-	-	496.703,59	-	496.703,59
Total Imobilizado		2.486	2.773.750	(176.736)	2.596.366

Descrição	2022	Adição	Baixa	2023
Máquinas e Equip. Comerciais	4.611,10	2.255.314,15	1.418.021,35	2.255.314,15
Equip. de Processamento de Dados	15.817,37	21.084,43	20.123,98	21.084,43
Moveis e utensílios	17.871,09	648,00	16.770,00	648,00
Montagem em andamento	-	496.703,59	-	496.703,59
Total Imobilizado (A)	38.300	2.773.750	1.454.915	2.773.750

Descrição	2022	Adição	Baixa	2023
(-) Dep. Máquinas e Equip. industriais	(3.000,00)	(170.630,71)	11.971,25	(170.630,71)
(-) Dep. Equip. de Processamento de Dados	(15.877,87)	(6.105,57)	15.469,16	(6.105,57)
(-) Dep. Moveis e utensílios	(16.935,32)	(648,00)	17.418,01	(648,00)
Total Depreciação (B)	(35.813,19)	(177.384,28)	44.858,42	(177.384,28)
Total Imobilizado Líquido (A)-(B)	2.486	1.277.531	2.818.609	2.596.366

11. Intangível

	Tx.	2022	Custo de aquisição	Amortização acumulada	2023
Pesquisa e desenvolvimento	10%	1.670.747,31	1.731.771,31	(61.024,00)	1.731.771,31
Patentes	20%	5.684,00	7.005.684,00	(5.684,00)	7.005.684,00
Total		1.676.431	8.737.455	(66.708)	8.737.455

12. Fornecedores

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores Nacionais	60.247,17	25.047,10
	<u>60.247</u>	<u>25.047</u>
Circulante	60.247	25.047
Não circulante	-	-

13. Obrigações trabalhistas e sociais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordenados e salários a pagar	2.269,80	8.549,00
INSS a recolher	1.151,20	3.306,01
FGTS a recolher	250,00	876,27
Contribuição Sindical a Recolher	25,00	135,37
Provisões Trabalhistas de Férias e encargos	2.246,67	9.843,51
	<u>5.943</u>	<u>22.710</u>

14. Impostos e contribuições a recolher

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF PF A Recolher	3.032,65	3.413,46
Contribuições Federais Retidas A Recolher	9.401,24	1.873,67
IRPJ A Pagar	22.830,26	124.470,51
Contrib. Social S/ Lucro A Recolher	11.105,06	48.801,72
PIS A Recolher	4.006,42	3.099,41
COFINS A Recolher	18.456,30	14.432,41
ISS a recolher	69,00	69,00
ICMS A Recolher	144,73	-
Total	<u>69.046</u>	<u>196.160</u>

15. Outras obrigações

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aluguel a pagar	27.300,00	-
Aluguel a Transcorrer	(27.300,00)	-
Distribuição de Lucros a Pagar	330.000,00	-
Outras contas a pagar	5.652.811,17	-
Adiantamentos de clientes	1.000.981,40	334.602,47
	<u>6.983.792,57</u>	<u>334.602,47</u>
Circulante	6.983.792,57	334.602
Não Circulante	-	-

16. Capital social

Está composto em capital subscrito por 4.980.960 (Quatro Milhões e Novecentos e Oitenta Mil e Novecentos e Sessenta) e capital a integralizar 333.808 (Trezentos e Trinta e Três Mil e Oitocentos e Oito) quotas e 31 de dezembro de 2023, no valor nominal de R\$ 1,00 cada.

16.1. Reserva de lucros

Os lucros retidos são distribuídos conforme deliberação dos sócios e contrato social da Empresa.

17. Receita operacional líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita	3.781.643,01	5.321.903,52
(-) Tributos e contrib. Sobre receita	(353.367,35)	(493.846,21)
	<u><u>3.428.276</u></u>	<u><u>4.828.057</u></u>

18. Custo dos produtos vendidos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Custo da mercadoria Vendida	22.125,60	366,22
ICMS s/ compra de mercadorias	11,73	
Estorno de ICMS	365,00	
	<u><u>22.502</u></u>	<u><u>367</u></u>

19. Despesas administrativas e comerciais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas c/ RH fixas	36.245,37	-
Despesas c/ RH variáveis	3.980,38	-
Despesas com Ocupação	211.577,30	136.933,62
Despesas com Utilidades e serviços	7.836,27	218.231,85
Despesas de Funcionamento	322.898,49	10,00
Despesas com Serviços profissionais	741.346,11	-
Despesas com Software	55.721,84	-
Despesas com Propaganda e publicidade	3.769,50	-
Despesas com Frota	92.228,47	-
Despesas com Transporte/ logísticas	99.776,70	-
Despesas Bancárias	4.348,03	-
Despesas Comerciais	56.000,02	185.810,22
	<u>1.635.728</u>	<u>540.986</u>

20. Despesas tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impostos e Taxas estaduais	67.094,58	
Impostos e Taxas federais	39.563,44	194.328
IPTU	5.195,16	
Diferencial de Alíquota	32.790,56	
Associações e Entidades	8.012,00	
	<u>152.656</u>	<u>194.328</u>

21. Depreciações

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depreciação e amortizações máquinas e equipamentos	163.495,67	-
Depreciação bens de funcionamento	-	-
	<u>163.496</u>	<u>-</u>

22. Resultado financeiro

	2023	2022
Descontos Obtidos	310,98	-
Rendimentos s/Aplicação Financeira	162.468,40	33.765,39
Receitas	<u>162.779,38</u>	<u>33.765,39</u>
PIS s/ Receitas Financeiras	(563,69)	-
COFINS S/ Receitas Financeiras	(3.468,83)	-
Descontos Concedidos a Clientes	(79,15)	-
Outros Despesas Financeiras Comerciais	(245,00)	(6.071,43)
Juros Pagos a Fornecedor	(67,64)	-
Juros s/ Tributos e Contribuições	-	-
IOF	(613,07)	-
Outros juros / despesas financeiras	(355,77)	-
Despesas	<u>(5.393,15)</u>	<u>(6.071,43)</u>
Resultado Financeiro Líquido	157.386	27.694

23. Provisão para imposto de renda e contribuição social

Apuração do IRPJ CSLL Lucro Real

	2023	2022
Resultado de Período	R\$ 2.442.053,90	R\$ 2.884.056,52
(+) Adições	R\$ 4.087,08	
(-) Compensação do Prejuízo Períodos Anteriores	R\$ 733.842,29	
Base de Cálculo	R\$ 1.712.298,69	R\$ 2.884.056,52
IRPJ		
À Alíquota de 15%	R\$ 256.844,80	R\$ 432.608,48
Adicional 10%	R\$ 159.229,87	R\$ 267.562,89
IMPOSTO DE RENDA A PAGAR	R\$ 416.074,67	R\$ 700.171,37
À Alíquota de 9%	R\$ 154.106,88	R\$ 259.565,09
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A PAGAR	R\$ 154.106,88	R\$ 259.565,09

Corrente

A Empresa apura o Imposto de Renda e a contribuição social pelo lucro real anual. A provisão para o imposto de renda foi constituída com alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10%, e da contribuição social com alíquota de 9%. Os cálculos estão discriminados no Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR).

24. Gestão de risco

A Empresa e sua controlada estão expostas, em virtude de suas operações, aos seguintes riscos financeiros:

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes. Para mitigar este risco a empresa possuiu uma rigorosa política de crédito com análise por uma equipe constituída exclusivamente para esta finalidade, que se reúne em comitê para tomada de decisão

Risco de liquidez

O risco de liquidez é o risco em que irão encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem na Administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação de suas controladas.

Risco operacional

O risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Empresa e sua controlada. Os riscos operacionais são minimizados com a adoção de um conjunto de normas e diretrizes, capazes de evitar, detectar e tratar qualquer desvio ou inconformidade que possa ocorrer de forma rápida e eficiente.

Instrumentos financeiros não derivativos

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros créditos, fornecedores, assim como as outras contas a pagar e outras dívidas, e são avaliados com base no custo amortizado.

25. EBITDA Contábil

O Ebitda contábil é uma metodologia utilizada para medição do desempenho operacional da Empresa, consistem no lucro antes dos efeitos do imposto de renda e da contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciações e amortizações.

	2023	2022
Lucro antes da tributação	1.611.280	4.120.070
(+) Depreciações e Amortizações	163.496	-
(+/-) Resultado Financeiro Líquido	157.386	27.694
EBITDA	1.617.389	4.092.377
(%) Ebitda sobre a receita operacional líquida	47,18%	84,76%

26. EBITDA Ajustado

O Ebitda ajustado é uma metodologia utilizada para medição do desempenho operacional da Empresa, consistem no lucro antes dos efeitos do imposto de renda e da contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciações e amortizações. Os ajustes são referentes a constituição de despesas de Provisão para perdas de créditos de liquidação duvidosa (PCLD) e da despesa de Juros sobre o Capital próprio, pago aos sócios. No Ebitda ajustado é retirado o efeito destas despesas, para avaliação de desempenho da empresa.

	2023	2022
Lucro antes da tributação	1.611.280	4.120.070
(+) Depreciações e Amortizações	163.496	-
(+/-) Resultado Financeiro Líquido	157.386	(27.694)
EBITDA AJUSTADO	1.617.389	4.092.377
(%) Ebitda sobre a receita operacional líquida	47,18%	84,76%

27. Seguros

A Empresa possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

GILBERTO

BORGIO:38943727968

Assinado de forma digital por
GILBERTO BORGIO:38943727968

Dados: 2024.04.04 16:42:14
-03'00'

COPALLIANCE SA
10.664.726/0001-82

VALTER ALVES
PEREIRA:69546401153

Assinado digitalmente por VALTER ALVES PEREIRA:69546401153
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=01554285000175,
OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1,
OU=(em branco), CN=VALTER ALVES PEREIRA:69546401153
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2024-04-04 16:04:58
Foxit Reader Versão: 9.7.2

AGROCONTAR SP CONTABILIDADE LTDA ME - CRC 44296/O-2

Valter Alves Pereira

Contador: CRC/GO - 22616/O-7 - CPF: 695.464.011-53