

PROZEN ADMINISTRADORA S.A
CNPJ: 42.327.357/0001-29
NIRE: 42300057371

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

BRUSQUE- SC

PROZEN ADMINISTRADORA S.A
CNPJ: 42.327.357/0001-29

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Expressamos nossos agradecimentos a todos aqueles que têm participado ativamente do crescimento e desenvolvimento da Empresa.

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de Dezembro
(Valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.535.390	21.774.545
Contas a receber		103	-
Adiantamentos	5	3.947.982	26.067.204
Impostos a recuperar	6	74.098	28.875
TOTAL DO CIRCULANTE		8.557.573	47.870.624
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado em andamento	7	107.173.865	36.475.751
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		107.173.865	36.475.751
TOTAL DO ATIVO		115.731.438	84.346.375

Silvio Prim
CPF: 399.644.269-68
Diretor Presidente

JEFERSON
FURLANI:05
958523945

Assinado digitalmente por JEFERSON
FURLANI:05958523945
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC
CERTIFICA MINAS vs. OU=41339682000134
OU=Videoconferencia, OU=Certificado PF
A1, CN=JEFERSON FURLANI:05958523945
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.10 13:57:05-03'00"
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.2

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O
Contador

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de Dezembro
(Valores expressos em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores	8	5.925	1.332.528
Obrigações tributárias	9	189.905	261.829
Contas a pagar		0	16.807
Dividendos a destinar	11.3.	2.254.531	1.659.302
TOTAL DO CIRCULANTE		2.450.361	3.270.466
NÃO CIRCULANTE			
Obrigações tributárias	10	12.372	59.946
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		12.372	59.946
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	12.1.	33.222.897	21.882.897
Capital social/Ações a integralizar		-	(2.108.380)
Reservas para futuro aumento de capital	12.2.	72.725.808	57.581.446
Reserva de capital/ágio	12.3.	7.320.000	3.660.000
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		113.268.705	81.015.963
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		115.731.438	84.346.375

Silvio Prim
CPF: 399.644.269-68
Diretor Presidente

JEFERSON FURLANI:05958523945
Assinado digitalmente por JEFERSON FURLANI:05958523945
ND: C=BR, O=CP-Brasil, OU=AC
CERTIFICA MINAS v5, OU=41399682000134
OU=Videoconferencia, OU=Certificado PF
A1, CN=JEFERSON FURLANI:05958523945
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.10 13:57:22-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.2

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O
Contador

Demonstração do Resultado de Exercício
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em reais)

Estrutura	Nota	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA	13	2.807.757	
Custos operacionais		-	
LUCRO BRUTO		2.807.757	-
DESPESAS OPERACIONAIS		(55.325)	(47.697)
Despesas gerais e administrativas		(54.264)	(28.437)
Impostos e taxas		(1.061)	(19.261)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		2.752.432	(47.697)
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		744.171	2.477.473
Receitas financeiras		787.313	2.483.505
Despesas financeiras		(43.141)	(6.032)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS		3.496.603	2.429.775
Contribuição social		(154.003)	(224.862)
Imposto de renda		(422.370)	(576.877)
LUCRO DO EXERCÍCIO		2.920.229	1.628.036

Silvio Prim
CPF: 399.644.269-68
Diretor Presidente

JEFERSON FURLANI:05958523945
Assinado digitalmente por JEFERSON FURLANI:05958523945
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA MINAS v5, OU=41399682000134, OU=Videoconferencia, OU=Certificado PF A1, CN=JEFERSON FURLANI:05958523945
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.10 13:57:37-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.2

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023
 (Valores expressos em reais)

Mutações das contas	Capital Social	Capital social a integralizar	Reserva p/futuro aumento de capital	Reserva de capital	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.542.897	(2.108.380)	14.149.692	-	31.266	22.615.475
Capital subscrito ações	11.340.000					11.340.000
Reserva para futuro aumento de capital			43.431.754			43.431.754
Ágio na emissão de ações				3.660.000		3.660.000
Destinação dos lucros					(1.659.302)	(1.659.302)
Lucro do exercício					1.628.036	1.628.036
Saldos em 31 de dezembro de 2022	21.882.897	(2.108.380)	57.581.446	3.660.000	-	81.015.963
Capital subscrito ações	11.340.000		(11.340.000)			-
Integralização de capital subscrito		2.108.380				2.108.380
Reserva para futuro aumento de capital			30.144.362			30.144.362
Ágio na emissão de ações			(3.660.000)	3.660.000		0
Destinação dos lucros					(2.920.229)	(2.920.229)
Lucro do exercício					2.920.229	2.920.229
Saldos em 31 de dezembro de 2023	33.222.897	-	72.725.808	7.320.000	-	113.268.706

Silvio Prim
 CPF: 399.644.269-68
 Diretor Presidente

JEFERSON
FURLANI:059
58523945

Assinado digitalmente por JEFERSON FURLANI/58523945
 NO: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA MINAS S/S, OU=4159982000134, OU=Videoconferencia, OU=Certificado PF A1, CN=JEFERSON FURLANI/58523945
 Razão: Eu sou o autor deste documento
 Localização:
 Date: 2024.04.10 13:57:54-03'00'
 Foxit PDF Reader Versão: 12.0.2

Jeferson Furlani
 CRC - SC 035704/O
 Contador

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em reais)

Estrutura	Nota	2023	2022
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro líquido do exercício		3.496.603	2.429.775
(Aumento)/redução de ativos			
Adiantamentos		22.119.222	(22.267.204)
Contas a receber		(103)	
Impostos a recuperar		(45.223)	(28.641)
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores		(1.326.604)	1.331.826
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias		3.426	18.389
Contas a pagar		(16.807)	16.807
Disponibilidades		24.230.514	(18.499.048)
Impostos de renda		(452.956)	(424.871)
Contribuição social		(246.341)	(79.859)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		23.531.216	(19.003.777)
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisições de imobilizado		(70.698.113)	(27.808.270)
Disponibilidades aplicadas		(70.698.113)	(27.808.270)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Reserva p/futuro aumento de capital		30.144.362	43.431.754
Reserva de ágio		-	3.660.000
Aumento de capital social		-	11.340.000
Integralização de capital social		2.108.380	-
Distribuição de dividendos		(2.325.000)	-
Disponibilidades utilizadas		29.927.742	58.431.754
IV – AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES		(17.239.155)	11.619.707
(Caixas, bancos, aplicações financeiras)			
V - SALDO INICIAL	4	21.774.545	10.154.837
VI - SALDO FINAL	4	4.535.390	21.774.545
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		(17.239.155)	11.619.707

Silvio Prim
CPF: 399.644.269-68
Diretor Presidente

JEFERSON
FURLANI:059
58523945

Assinado digitalmente por JEFERSON
FURLANI:05958523945
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA
MINAS V5, OU=41399682000134, OU=
Videoconferencia, OU=Certificado PF A1, CN=
JEFERSON FURLANI:05958523945
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.10 13:58:13-03'00"
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.2

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O
Contador

PROZEN ADMINISTRADORA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022. (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Prozen Administradora S.A é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 15 de junho de 2021, localizada a rua Felipe Schmidt, nº 492, sala 02 A, bairro São Luiz - Urbano, em Brusque/SC e tem por objetivo administração de obras e aluguel de galpões de sua propriedade. Em 28/07/2022 houve a alteração contratual da transformação de Ltda para S.A, conforme registro na Junta Comercial de Santa Catarina sob nº 42300057371.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação – foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, à norma NBC-TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade.

2.2. Moeda de apresentação – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2024.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2. Reconhecimento das receitas – reconhecidas respeitando o Regime de Caixa, quando for provável que benefícios econômicos futuros fluirão, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base no recebimento da receita.

3.3. Reconhecimento das despesas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houver redução dos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

3.4. Ativo circulante – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.6. Impostos e contribuições a recuperar – estão contabilizados pelo valor original e classificados de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal.

3.7. Imobilizado – construção de galpões que estão em andamento e as aquisições estão sendo demonstradas ao custo de aquisição ou construção.

3.8. Passivo circulante – demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte. No passivo não circulante estão registradas as obrigações com exigibilidade superior a 12 meses.

3.9. Obrigações tributárias - tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

3.10. Tributos diferidos - são gerados por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	10	10
Bancos	1.115.174	-
Aplicações financeiras	3.420.205	21.774.535
Total	4.535.390	21.774.545

5. ADIANTAMENTOS

Os adiantamentos foram efetuados aos fornecedores da obra em andamento que emitirão os documentos fiscais conforme necessidade e finalização do serviço prestado.

Descrição	2023	2022
Adiantamento a fornecedores diversos	3.947.982	26.067.204
Total	3.947.982	26.067.204

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

Imposto de renda a recuperar referente ao resgate de aplicação financeira e demais impostos a recuperar.

Descrição	2023	2022
IRRF s/aplicação financeira a recuperar	31.489	-
INSS a recuperar	4.125	
ISS a recuperar	38.485	28.875
Total	74.098	28.875

7. IMOBILIZADO EM ANDAMENTO

Composto por terrenos, e está em andamento a construção de galpões.

Descrição	2023	2022
Terreno Navegantes - área 22.478,08	4.150.000	4.150.000
Terreno Navegantes - área 47.875,078	4.072.024	4.072.024
Terreno Navegantes - área 8.950,94	110.483	110.483
Terreno Navegantes - lote 43	50.000	50.000
Terreno Navegantes - lote 44	50.000	50.000
Terreno Navegantes - lote 10	270.000	-
Terreno Navegantes - lote 11	250.000	-
Imobilizado em andamento	98.221.358	28.043.245
Total	107.173.865	36.475.751

8. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de materiais e serviços para execução das construções.

Descrição	2023	2022
Fornecedores	5.925	1.332.528
Total	5.925	1.332.528

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2023	2022
Cofins a recolher	14.571	-
Csll a recolher	54.196	129.022
Irpj a recolher	117.226	117.751
Irrf a recolher	91	73
Pis a recolher	3.157	-
Contribuições retidas a recolher	283	228
Inss retido a recolher	-	9.055
Iss retido a recolher	380	5.699
Total	189.905	261.829

10. TRIBUTOS DIFERIDOS

Foram provisionados os tributos decorrentes do reconhecimento de receitas de aplicações financeiras que ainda não foram resgatadas.

Descrição	2023	2022
Csll	4.639	22.152
Irpj	7.732	37.794
Total	12.372	59.946

11. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

11.1. Previsão estatutária – Do resultado do exercício, serão deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados; a provisão para o imposto de renda; a reserva legal de 5%, que não excederá 20% do capital social e a retenção de lucro para investimento previsto em orçamento de capital. O saldo remanescente será objeto de deliberação da Assembleia Geral.

11.2. Dividendos a pagar – valor distribuído aos acionistas na proporção de sua participação societária.

11.3. Dividendos a destinar – o lucro líquido do exercício de 2023 foi de R\$ 2.920.229,27 (dois milhões, novecentos e vinte mil, duzentos e vinte e nove reais, vinte e sete centavos), em 2023 foram pagos 665.697,84 (seiscentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e noventa e sete reais, oitenta e quatro centavos), restando 2.254.531,43 (dois milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e trinta e um reais, quarenta e três centavos) a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

12.1. Capital Social – o capital social subscrito em 2022 era de R\$ 21.882.897 (vinte e um milhões, oitocentos e oitenta e dois mil, oitocentos e noventa e sete reais).

Em 2023 houve aumento do capital social, e passou para R\$ 33.222.897,00 (trinta e três milhões, duzentos e vinte e dois mil, oitocentos e noventa e sete reais), dividido em 43.900 (quarenta e três mil e novecentas) Ações Ordinárias Nominativas, sem valor nominal, todas indivisíveis em relação a Companhia, estão totalmente integralizados em moeda corrente nacional, bens e direitos.

12.2. Reservas para futuro aumento de capital – o valor de R\$ 72.725.808,42 (setenta e dois milhões, setecentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e quarenta e seis reais) refere-se à aportes feitos pelos acionistas empreendedores para desembolsos de despesas para a construção dos galpões. Em futuro aumento de capital social, o valor será distribuído na proporção das Ações Ordinárias.

12.3. Reservas de capital - a reserva de capital de R\$ 7.320.000,02 (sete milhões, trezentos e vinte mil reais e dois centavos) refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

13. RECEITA LÍQUIDA

É composta pela receita bruta deduzida dos tributos incidentes sobre o recebimento de aluguéis.

Descrição	2023
Receita bruta	2.914.122
Receita de aluguéis	2.914.122
Deduções da receita bruta	(106.365)
Pis	(18.942)
Cofins	(87.424)
Receita líquida	2.807.757

14. CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

Silvio Prim

CPF: 399.644.269-68

Diretor Presidente

JEFERSON FURLANI:05958523945
Assinado digitalmente por JEFERSON FURLANI:05958523945
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA MINAS v5, OU=4139962000134, OU=Videoconferencia, OU=Certificado PF A1, CN=JEFERSON FURLANI:05958523945
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.10 13:58:51-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.2

Jeferson Furlani

CPF: 059.585.539-45

Contador CRC-SC 035740/O-9