

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS 31/12/2023 e 31/12/2022

1. Contexto operacional

Prox do Brasil Produtos Químicos S.A, com sede a Rodovia Ingo Hering, Km 42, nº 14044, Bairro Belchior Baixo, na cidade de Gaspar-SC, tendo por objeto social a fabricação e industrialização de produtos químicos, especialidades químicas e auxiliares para as indústrias têxteis, de tintas, de papéis, saneantes e domissanitários; a importação, exportação, o comércio atacadista, a representação em produtos químicos para indústria têxtil, indústria de tintas, e de papéis, bem como a pesquisa e desenvolvimento de produtos químicos e especialidades químicas para indústria têxtil, indústria de tintas e de papéis, armazéns gerais alfandegários, podendo ainda participar de outras sociedades.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

- a) As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, conforme Lei 11638/07 e aplicada restritamente a NBC TG 1000. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma.
- b) As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da sociedade. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data da contratação e assim mantidos até a data das liquidações. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações ou nas datas de avaliação ao valor justo, quando este é utilizado.
- c) A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras foi dada pelos sócios-administradores em 08 de fevereiro de **2024**.
- d) Continuidade - A administração avaliou a habilidade da sociedade em continuar operando normalmente e está convencida de que a sociedade possui recursos para dar continuidade a seus negócios futuros. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram preparadas com base nesse princípio.

3. Sumário das práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são:

- 3.1 Disponível - são representadas pelos saldos positivos em contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo com liquidez imediata. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.
- 3.2 Clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado a valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos, de responsabilidade da sociedade.
- 3.3 Estoques - São avaliados ao custo de aquisição. A abertura das principais contas dessa rubrica está demonstrada na nota explicativa 6.
- 3.4 Despesas Exercício Seguinte - estão registrados no ativo circulante, sendo apropriados mensalmente ao resultado, pelo regime de competência e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, serviços, entre outros.
- 3.5 Investimentos - O investimento da sociedade em outras sociedades é registrado, para efeito de demonstrações financeiras, pelo valor de aquisição, uma vez que a sociedade não exerce influência significativa.
- 3.6 Imobilizado
O ativo imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, acrescidos de encargos financeiros até que o bem estiver pronto para uso, deduzido da depreciação, a qual é calculada pelo método linear. As taxas levam em consideração a vida útil e econômica do bem.
- 3.7 Instituições financeiras – os empréstimos e financiamentos são registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros apropriados até as datas dos balanços. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos. A sociedade mantém contrato de mútuo rotativo, sem remuneração, com os sócios para suprir eventuais necessidades de caixa.
- 3.8 Fornecedores - As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes.

3.9 Obrigações Trabalhistas - Representado, substancialmente, pelos valores relativos às férias devidas aos funcionários que estão provisionadas proporcionalmente ao período aquisitivo e incluem os correspondentes encargos sociais, bem como por saldos de valores a pagar a funcionários e/ou terceiros advindos da apropriação mensal da folha de pagamentos. Como encargos sociais, são reconhecidas as contribuições sobre a folha de pagamentos de funcionários e terceiros (INSS e FGTS).

3.10 Provisões, ativos e passivos contingentes - Provisões: são reconhecidas quando se tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

3.11 Receita operacional - A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela revenda de mercadorias, venda de produtos e de serviços no curso normal das atividades da sociedade.

3.12 Impostos sobre vendas - As receitas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas:

- ICMS de 4% a 18%
- IPI de 0% a 15%
- Pis de 1,65%
- Cofins de 7,60%
- ISS de 7,60%

3.13 Receitas financeiras e despesas financeiras - As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, ajuste a valor presente e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, encargos financeiros sobre tributos, ajuste a valor presente. Essas despesas de juros são reconhecidas no resultado. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são registradas no resultado através do método de juros efetivos.

3.14 Imposto de renda e contribuição social - A forma de tributação da sociedade é o lucro real e o regime de apuração é o de competência.

O imposto de renda do exercício corrente e diferido são calculados a alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro excedente a R\$ 240.000,00. A contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados a alíquota de 9%.

4. Disponível

Composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Bancos	303.179,42	132.088,52
Aplicações	1.090.734,55	2.375.914,64
Total	1.393.913,97	2.508.003,16

5. Clientes

Composto pelo saldo de contas a receber de clientes. A sociedade não constituiu provisão para devedores duvidosos em função da baixa taxa de inadimplência.

	31/12/2023	31/12/2022
Mercado Interno	3.799.777,59	2.119.354,83

6. Estoques

Composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Matéria Prima	796.585,51	1.538.790,38
Matéria Prima - França	638.795,96	462.571,51
Material de Embalagem	134.748,00	116.470,66
Produtos Acabados	1.264.242,60	785.949,03
Produtos Acabados - França	699.702,83	576.799,33
Total	3.534.074,90	3.480.580,91

7. Tributos a Recuperar

	31/12/2023	31/12/2022
Cofins a Recuperar	10.413,64	0,00
ICMS a Recuperar – Ativo Imobilizado	17.083,78	4.206,59
CRF a Recuperar	0,00	0,00
IRPJ a Recuperar	1.088,32	1.088,32
IPI a Recuperar	48.516,33	12.398,06
Pis a Recuperar	2.392,09	0,00
INSS a Recuperar	28,12	0,00
IRRF a s/ Aplicação	0,00	0,00
Saldo Negativo de CSLL	0,00	7.937,65
Saldo Negativo de IRPJ	0,00	29.478,70
Total	79.522,28	55.109,32

8. Adiantamentos a Funcionários

Composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de Salários e Ordenados	700,00	1.000,00
Antecipação de Férias	39.969,50	37.472,19
Total	40.669,50	38.472,19

9. Adiantamentos a terceiros

Composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de Contrato Câmbio-Imp.	271.070,23	0,00
Adiantamento a Fornecedores	12.575,00	0,00
Mex Trade	285.990,19	367.418,29
Total	569.635,42	367.418,29

10. Investimentos

Composição e movimentação:

	Viacredi	
	2023	2022
Saldo anterior	1.570,97	872,72
Pagamento de juros s/ capital próprio	110,78	23,22
Aumento de capital	730,00	675,00
Saldo atual	2.411,75	1.570,97

11. Imobilizado

Composição e movimentação:

Descrição	Taxa (anual)	Saldo líquido em 31/12/2022	Adições	Baixas Transferências	Depreciação do período	Saldo líquido em 31/12/2022
Edifícios e Construções	4%	489.101,10	105.178,62	0,00	38.068,59	556.211,13
Equip. de informática	25%	3.524,74	0,00	0,00	1.791,39	1.733,35
Instalações	10%	25.769,84	0,00	0,00	3.459,36	22.310,48
Terrenos	0%	1.580.000,00	0,00	0,00	0,00	1.580.000,00
Equipamentos de Comum.	20%	3.530,41	0,00	0,00	875,04	2.655,37
Máquinas e Equipamentos	10%	176.849,85	282.962,13	0,00	42.098,84	417.713,14
Móveis e Utensílios	10%	26.793,54	0,00	0,00	4.212,73	22.580,81
Comp. e Perif. – Tintas e Adit.25%		0,00	3.100,21	0,00	458,38	2.641,83
Máq. e Equip. – Tintas e Adit.10%		81.983,70	0,00	0,00	9.238,44	72.745,26
Máq. e Equip. – P&D	10%	22.943,08	3.753,25	0,00	2.760,26	23.936,07
Móveis e Uten. – P&D	10%	24.849,85	0,00	0,00	3.161,64	21.687,71
Aparelhos Telef. – P&D	20%	976,35	0,00	0,00	330,48	645,87
Móveis de Escritório	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veículos	20%	324.128,75	0,00	0,00	75.340,08	248.788,67
Total		2.760.450,71	394.994,21	0,00	181.795,23	2.973.649,69

12. Intangível

Composição e movimentação:

Descrição	Taxa (anual)	Saldo líquido em 31/12/2022	Adições	Baixas Transferências	Depreciação do período	Saldo líquido em 31/12/2023
Software	20%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Empréstimos e financiamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Circulante:		
Viacredi	38.865,06	55.241,63
Protex Internacional S.A	1.480.838,28	1.480.838,28
Total do Circulante	1.519.623,34	1.536.079,91
Não Circulante:		
Viacredi	0,00	34.425,98
Protex Internacional S.A	1.480.838,28	3.702.095,70
Total do Não Circulante	1.480.838,28	3.736.521,68

14. Fornecedores

A sociedade adquire serviços e mercadorias para revenda essenciais para o negócio da sociedade, cujos saldos a pagar aos fornecedores, decorrentes dessas compras são:

	31/12/2023	31/12/2022
Mercado Interno	762.390,96	578.396,71
Total	762.390,96	578.396,71

15. Obrigações tributárias

Composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Circulante:		
Impostos Correntes:		
ICMS a Recolher	51.690,36	34.369,73
Cofins a Recolher	0,00	25.525,05
CSLL a Recolher	30.404,37	0,00
CRF a Recolher	302,54	3.614,82
IRPJ a Recolher	82.400,05	7.413,26
IRRF s/ Salários a Recolher	35.654,84	31.706,97
IRRF s/ Serviços a Recolher	5.498,63	3.590,11
Pis a Recolher	0,00	5.195,98
FGTS a Recolher	10.941,17	9.975,23
INSS a Recolher	41.319,05	35.401,71
ISS a Recolher	0,00	16,50
ISS s/ NS a Recolher	71,70	82,99
Total	258.282,71	156.892,35

16. Obrigações Trabalhistas

Composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Salários e Ordenados a Pagar	41.536,34	33.820,22
Pró-Labore a Pagar	4.211,00	4.539,00
Férias a Pagar	143.631,71	133.199,56
FGTS s/ Férias a Pagar	11.490,48	10.655,88
INSS s/ Férias a Pagar	42.285,25	35.697,46
Total	243.154,78	217.911,90

17. Patrimônio líquido

a) Capital social:

O capital social é composto por 1.600.000 quotas, subscrito e integralizado, distribuído entre os seguintes quotistas:

Sócio	2023		2022	
	Quotas	Percentual	Quotas	Percentual
Protex Internacional SA	1.152.000	72,00%	1.152.000	72,00%
Claudio Costa Feijó	400.000	25,00%	400.000	25,00%
Robert Felix Gaston Ernest Moor	16.000	1%	16.000	1%
Benedicte Marie Moor	16.000	1%	16.000	1%
Florence Soizick Suzanne Moor Pinatel	16.000	1%	16.000	1%

18. Lucros Acumulados

A sociedade apresentou lucro de R\$ 3.873.998,73 no ano, sendo que a parcela remanescente dos lucros acumulados, está à disposição dos sócios, para ser destinada. Conforme Legislação a Sociedade precisa destinar 5% do lucro para conta de Reserva Legal limitado a 20% do capital. Assim sendo, foram destinados R\$ 193.699,94 para conta de Reserva Legal.

19. Receita Operacional Líquida

Composição:

	2023	2022
Receita Bruta	23.438.784,78	19.295.604,33
Deduções	(3.819.170,48)	(3.699.555,76)
(-) Impostos	(3.612.667,32)	(3.591.128,26)
(-) Abatimentos/Devoluções	(206.503,16)	(199.886,77)
Receita Líquida	19.619.614,30	15.596.048,57

20. Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Claudio Costa Feijó
PRESIDENTE
CPF: 000.939.847-31

Rafael Alexandre Mafra
Contador
Reg. No CRC – SC sob o nº 022126/O-6
CPF: 003.608.549-90