

# FENICE INDÚSTRIA DE MÓVEIS S/A

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de Dezembro de 2023

Valores expressos em Reais (R\$)

### Nota 01 – Contexto Operacional

A Empresa Fenice Indústria de Moveis S/A é uma sociedade empresária anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Lourenço do Oeste, Estado de Santa Catarina, Brasil, e tem como principais operações o aluguel de imóveis próprios e fabricação de moveis com predominância.

### Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007.

A forma de tributação da empresa no ano é **Lucro Presumido**.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

### Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

#### (a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

#### (b) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

#### (c) Estoques

Os 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.

**(d) Não Circulante**

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

**(e) Imobilizado**

O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescidos das atualizações monetárias até 1995) 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.

**(f) Receitas e Despesas**

A Empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

**Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	475,60	475,60
Bancos	112.110,28	
Aplicações de Liquidez Imediata	70.315,12	62.637,15
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>182.901,00</b>	<b>63.112,75</b>

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 dias.

**Nota 05 – Contas a Receber de Clientes**

	<b>Total</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Contas a Receber</b>	15.511,00	15.511,00
<b>Total a Receber, Líquido</b>	<b>15.511,00</b>	<b>15.511,00</b>

Os valores a receber são provenientes das vendas de produtos, mercadorias e serviços e estão registrados no ativo circulante.

**Nota 06 – Estoques**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Mercadorias para Revenda</b>	20.535,18	20.535,18
<b>Total de Estoques</b>	<b>20.535,18</b>	<b>20.535,18</b>

**Nota 07 – Crédito com sócios**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Credito com sócios		
<b>Adiantamento sócio- Thiago Reiter</b>	95.833,34	95.833,34
<b>Total de Estoques</b>	<b>95.833,34</b>	<b>95.833,34</b>

**Nota 08 – Depósitos Judiciais**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Depósitos Judiciais</b>	0,00	6.432,28
<b>Total de Estoques</b>	<b>0,00</b>	<b>6.432,28</b>

**Nota 09 – Investimentos**

<b>Participações em cooperativas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sicoob – Quotas de Participação- 98574</b>	41.940,74	17.906,55
<b>Sicoob- quotas de participação – 54150-8</b>	160,00	160,00
<b>Total de Estoques</b>	<b>42.100,74</b>	<b>18.066,55</b>

**Nota 10 – Imobilizado****a) Valor Residual do Imobilizado**

	<b>Custo Corrigido</b>	<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>Valor Contábil</b>	
			<b>2023</b>	<b>2022</b>
Edificações e Instalações		-950.525,53	6.565.639,54	6.565.639,54
Máquinas e Equipamentos		-291.013,54	637.780,21	637.780,21
Ferramentas Industriais		-34.020,20	61.850,00	61.850,00
Móveis e Utensílios		-5.841,84	11.676,56	11.676,56
Equipamentos de Informática		-4.370,40	4.370,52	4.370,52
Instalações		-37.221,86	168.420,75	148.920,75
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>-1.322.993,37</b>	<b>7.449.737,58</b>	<b>7.430.237,58</b>

**b) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação**

A estimativa de vida útil é de 25 anos no caso dos imóveis (edificações e instalações), 5 anos no caso de equipamentos de informática e de 10 anos para máquinas, ferramentas industriais, móveis e utensílios.

**Nota 11 – Tributos**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Ativo Circulante:</b>		
PIS a Recuperar	10,27	0,00
Cofins a Recuperar	47,41	0,00
INSS a compensar	749,94	749,94
<b>Total</b>	<b>807,62</b>	<b>749,94</b>

**Nota 12 – Empréstimos e Financiamentos**

	<b>Vencimento no Curto Prazo</b>	
	<b>Total 2023</b>	<b>Total 2022</b>
<b>Moeda Nacional – Real:</b>		
Empréstimo Cirio Hipler	72.925,76	52.835,88
Empréstimo Volnir Adriano Walker	27.227,58	
<b>Total</b>	<b>100.153,34</b>	<b>304.947,20</b>

Os empréstimos foram captados para capital de giro para financiar a manutenção da empresa. O valor referente aos empréstimos ficou acordado entre empresa e seus credores que serão transformados em ações na empresa até 2023, não havendo cobrança de juros.

### Nota 13 – Empréstimos e Financiamentos

	Valor do Principal	Encargos Financeiros		Vencimento no Curto Prazo		Vencimento no Longo Prazo	
		Em R\$	Em %	Total 2023	Total 2022	Total 2023	Total 2022
Moeda Nacional – Real: Banco Sicoob	3.000.000,00	1.046.550,46	0,5%	398.148,37	353.059,98	274.117,64	900.000,00
<b>Total</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>1.046.550,46</b>		<b>398.148,37</b>	<b>353.059,98</b>	<b>274.117,64</b>	<b>900.000,00</b>

#### a) Taxas de Juros

Os empréstimos e financiamentos de curto prazo (passivo circulante) denominados em Reais e em Dólares Norte-Americanos têm taxas médias de juros de 0,5% e 6.26% a.a ao ano, respectivamente. Já os com vencimento no longo prazo (passivo não circulante) têm taxas médias de juros anuais de 6.26% a.a respectivamente.

O empréstimo captados junto ao banco Sicoob. O contrato de número 804971 do Sicoob foi contratado em 28/09/2020 com condição de pagamento em 60 parcelas e acréscimo de juros de mora 5% a.m, taxa de juros remuneratórios 0,5% a.m e índice de correção pela taxa SELIC.

#### b) Garantias

Para liquidação dos empréstimos e financiamentos de longo prazo, a Empresa Fenice Indústria De Móveis S/A deu como garantia Lote nº 1 matrícula 7334 no valor de R\$8.870.000,00, o que representa cerca de 33,82% da dívida contraída.

### Nota 14 – Obrigações Trabalhistas

	2023	2022
Serviços de terceiros	623,00	0,00
INSS a recolher	217,00	0,00
<b>Total de Estoques</b>	<b>840,00</b>	<b>0,00</b>

### Nota 15 – Obrigações Tributárias

	2023	2022
Pis a pagar	1.090,69	2.235,71
Cofins a pagar	5.033,93	10.301,15
ICMS a pagar	131,15	0,00
IRPJ a pagar	21.777,93	25.822,84
CSLL a pagar	10.388,00	11.456,22
<b>Total de Estoques</b>	<b>38.421,70</b>	<b>49.815,92</b>

### Nota 16 – Patrimônio Líquido

#### a) Capital Social

O capital autorizado da Empresa Fenice Indústria de Moveis S/A, é no valor de R\$ 7.500.000,00.

**Nota 17 – Receitas Operacionais**

	2023	2022
<b>Receita Operacional Bruta:</b>		
Receita de Aluguel	1.136.819,01	1.152.287,67
<b>Total da Receita Operacional Bruta</b>	<b>1.136.819,01</b>	<b>1.152.287,67</b>
<b>Tributos sobre a Receita:</b>		
Icms sobre venda	182,54	0,00
Icms difal	539,26	0,00
Cofins sobre receita de aluguel	34.104,54	93.611,67
Pis sobre receita de aluguel	7.389,29	20.323,60
Pis Sobre Receita Financeira	0,00	35,96
IRPJ sobre receita de aluguel	68.173,89	0,00
CSLL sobre receita de aluguel	33.182,61	0,00
<b>Total dos Tributos sobre a Receita</b>	<b>143.572,13</b>	<b>114.192,48</b>

**Nota 18 – Despesas e Custos por Natureza**

Natureza dos Custos e Despesas	2023			
	Custos dos Produtos/Serviços	Despesas Gerais e Administrativas	Despesas Comerciais	Total
Despesas Gerais		82.267,37		82.267,37
Despesas com ocupação		47.746,89		47.746,89
Serviços de terceiros	14.710,73			14.710,73
Despesas com manutenção	43.460,69			43.460,69

Natureza dos Custos e Despesas	2022			
	Custos dos Produtos/Serviços	Despesas Gerais e Administrativas	Despesas Comerciais	Total
Despesas Gerais		33.538,13		33.538,13
Despesas com ocupação		400.575,14		400.575,14
Custo de mão de obra	24.578,92			24.578,92
Custo indireto	354,30		788,42	1.142,72

Reconhecemos a autenticidade e exatidão das Notas Explicativas encerradas em 31/12/2023.

São Lourenço do Oeste – SC. 31 de dezembro de 2023.

DENI LUCIANO BOITO  
CONTADOR  
CRC/PR 036653-O/T  
CPF: 880.745.609-53

CIRIO HIPPLER  
DIRETOR  
CPF: 031.882.729-87