

**Empresa:** MYTOOLS SOLUÇÕES ESPECIAS S.A.

NUMERO DO LIVRO: 005

**CNPJ:** 32.456.152/0001-90

**Período:** 01/01/2023 – 31/12/2023

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### Nota 01 - Contexto Operacional

A empresa iniciou suas atividades em 14 de janeiro de 2019 e tem por objeto a fabricação de ferramentas, tem sede á Rua , nº Rua Friedrich Wilhelm Sonnenhohl, nº 268, Bairro Vila Lalau, Jaraguá do Sul/SC.

A empresa é uma Sociedade por Ações de capital fechado.

### Nota 02 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo reapresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei 6.404/76, pelas alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/2007, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade 1.255/2009.

### Nota 03 - Principais Práticas Contábeis

#### Efeitos da Lei 11.638/2007

Houve adequação da estrutura do balanço patrimonial conforme os critérios normatizados no CPC n. 13 aprovado pela CVM n. 565/08 e pela Resolução do CFC n. 1152/09.

Não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, nos termos da NBC TG 1000, pois fez-se uso da isenção da relevância já que os valores observados pela adoção da norma não superam o custo benéfico para seu registro.

#### Nota 04- Ativos

Os direitos realizáveis em até 12 meses a data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

#### Nota 05 – Caixas e Equivalentes de Caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são apresentados conforme segue:

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
CAIXA	22.289,19	16.154,37
BANCOS	152.051,39	33890,68
APLICAÇÕES	544.763,65	499.930,35
<b>TOTAL</b>	<b>719.104,23</b>	<b>549.975,40</b>

\*Valores expressos em reais.

#### Nota 06 -Clientes

A composição do saldo de duplicatas a receber é representado pelas vendas de produtos realizadas a prazo. Onde estão registradas e mantidas pelo valor original de emissão do documento fiscal. A empresa não constituiu a provisão para créditos de liquidação duvidosa, por não ter expectativa de perdas de créditos a receber.

Os saldos das contas de clientes são apresentados conforme segue:

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
DUPLICATAS A RECEBER	1.242.407,53	1.518.171,56
<b>TOTAL</b>	<b>1.242.407,53</b>	<b>1.518.171,56</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 07 – Outros Realizáveis**

A composição dos outros realizáveis correspondem a adiantamento a fornecedores, de importação de comissões, empréstimos a diretores e a terceiros

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Adiantamento a Fornecedores	14.929,08	748.242,94
Adiantamento de Importação	699.375,94	33.098,52
Empréstimos a Diretores	650.000,00	650.000,00
Empréstimo SEC	440.000,00	440.000,00
Empréstimos Marciano - BB	573.314,24	573.314,24
<b>TOTAL</b>	<b>2.377.619,26</b>	<b>2.444.655,70</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 08 – Impostos a Recuperar**

A composição dos impostos a recuperar da entidade corresponde ao ICMS S/ativo imobilizado o qual será compensado em 01/48 meses.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
ICMS s/ativo imobilizado	9.676,15	169.059,88
<b>TOTAL</b>	<b>9.676,15</b>	<b>169.095,88</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 09 -Estoque**

Os estoques são demonstrados pelo custo médio de produção ou de aquisição, e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Mercadorias p/Revenda	278.954,76	233.341,37
Matéria Prima	488.491,31	434.910,48
Materiais Diversos	31.175,40	458.865,07
Produtos em Processo	215.078,10	321.580,74
Produtos Acabados	409.021,72	46.141,87
<b>TOTAL</b>	<b>1.422.721,29</b>	<b>1.494.839,53</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 10 – Ativo não circulante**

As obrigações realizáveis após 12 meses a data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

**Nota 11 - Investimentos**

A empresa possui investimentos em cotas Unicred atendendo as características de propriedade para investimentos regulamentadas na NBC TG 18.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Unicred -Cotas	2.000,00	2.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 12 – Imobilizado**

Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base na vida útil estimada pela administração da empresa.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Máquinas e equipamentos	192.028,52	299.761,42
Móveis e Utensílios	3.899,00	8.976,43
Computadores e Periféricos	35.867,23	43.357,87
Maquina Strausak		1.716.534,65
( - ) Máquinas e equipamentos	(15.927,98)	(118.165,60)
( - ) Móveis e Utensílios	(284,83)	(4.711,96)
( - ) Computadores e Periféricos	(7.387,80)	(796,24)
Máquinas	15.928,72	16.320,73
Benfeitoria em máquinas	11.983,75	11.983,75
<b>TOTAL</b>	<b>236.106,61</b>	<b>1.921.355,96</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 13 – Intangível**

A empresa possui intangíveis em softwares.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Software	15.156,63	15.156,63
<b>TOTAL</b>	<b>15.156,63</b>	<b>15.156,63</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 10 - Passivo**

As obrigações realizáveis em até 12 meses a data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

**Nota 11 - Fornecedores**

A composição do saldo de fornecedores a pagar refere-se as obrigações decorrentes de compras a prazo de materiais de insumos, consumo e serviços, produção, comercialização ou prestação de serviços como no setor administrativo da entidade. Encontra-se devidamente conciliado e registrado em conformidade ao documento fiscal escriturado.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Fornecedores Nacionais	365.817,87	796.254,71
Fornecedores Internacionais	85.757,64	164.176,50
<b>TOTAL</b>	<b>451.575,51</b>	<b>960.431,21</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 12 - Obrigações Sociais e Trabalhistas**

Os pagamentos de benefícios aos empregados tais como salários e ordenados, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Honorários a pagar	7.454,24	9.200,24
INSS a Recolher s/folha de pag.	4.019,33	4.543,06
IRRF a Recolher s/ folha de pag.	1.870,63	2.166,81
<b>TOTAL</b>	<b>13.344,20</b>	<b>15.910,11</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 13 - Obrigações Tributárias**

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais, estaduais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Presumido.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
PIS S/Faturamento a recolher	3.818,10	4.736,66
Cofins a Recolher	17.622,47	21.861,28
IRPJ a Recolher	46.181,23	44.487,48
CSLL a Recolher	32.516,89	27.637,37
IRRF a Recolher s/ serviço	700,71	584,95
ICMS a Recolher	9.792,29	10.358,23
IPI a Recolher	20.656,28	19.787,37
ISS a Recolher	136,84	234,10
Retenção ISS a Recolher	0,00	0,00
Retenção PIS/COFINS/CSLL	1.425,31	1.079,05
<b>TOTAL</b>	<b>132.850,12</b>	<b>130.766,49</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 14 - Contas a Pagar**

A composição das contas a pagar corresponde as seguintes contas abaixo conforme quadro.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Aluguel a pagar	9.300,00	19.707,36
Adiantamento Cliente	678,12	55.370,94
Provisão de Dividendo a pagar	8.090,00	159.390,00
Empréstimos a terceiros	0,00	30.272,47
<b>TOTAL</b>	<b>32.614,87</b>	<b>130.766,49</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 15 - Patrimônio Líquido**

O Capital Social é de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) dividido em 50.000 (cinquenta mil) ações ordinárias no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma, já totalmente integralizadas e subscritas.

A reserva de lucros a realizar no valor de R\$ 6.721.670,56 (seis milhões, setecentos e vinte e um mil, seissentos e setenta reais e cinquenta e seis centavos) são correspondentes aos resultados apurados em cada exercício.

**Nota 16 - Receitas**

A Receita Operacional Bruta da empresa no exercício de 2022 é composta por venda de produtos, mercadorias, venda de serviços e industrialização para terceiros.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Receita bruta de Vendas	10.022.325,54	9.621.447,93
<b>TOTAL</b>	<b>10.022.325,54</b>	<b>9.621.447,93</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 17 - Custos e Despesas**

As deduções das receitas operacionais, custos e demais despesas estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
( - ) Deduções da Receita	(808.750,99)	(960.829,06)
Custos	5.092.694,49	6.455.386,29

Despesas com Vendas	522.538,94	698.653,67
Despesas Administrativas	549.872,54	213.228,24
Despesas Financeiras	47.077,93	119.282,93
Despesas Tributárias	4.663,43	3.915,03
Outras receitas e despesas	391.824,53	321.518,83
<b>TOTAL</b>	<b>5.799.920,87</b>	<b>6.851.155,93</b>

\* Valores expressos em reais.

**17.1** - As deduções da Receita Operacional correspondem ao valor dos impostos federais incidentes sobre os serviços prestados.

**17.2** – Os custos envolvem estoques, compra de matéria prima e mercadorias, fretes, incluindo as despesas com produção.

**17.3** - As despesas com vendas basicamente alimentação e viagens e estadas.

**17.4** - As despesas administrativas envolvem gastos com e encargos sociais dos administradores, demais despesas com comissões, energia elétrica, água, seguros, serviços de terceiros, assistência contábil.

**17.5** - As despesas financeiras estão relacionadas a despesas bancárias e juros sobre pagamentos a fornecedores, variação cambial.

**17.6** - As despesas tributárias representam os gastos com IPTU, taxas sindicais e de alvará.

**17.7** - Outras receitas e despesas envolvem outras despesas não dedutíveis e provisões de Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido do exercício.

**Nota 18 – Receitas financeiras**

As receitas financeiras correspondem aos valores de Juros recebidos, descontos obtidos, aplicação financeira e variação cambial ativa.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	SALDO 2023
Receitas financeiras	147.326,79	73.473,21
<b>TOTAL</b>	<b>147.326,79</b>	<b>73.473,21</b>

\*Valores expressos em reais.

**Nota 19 - Regime Tributário**

Provisão para o Imposto de Renda de Pessoa Jurídica e Contribuição Social foram apurados em conformidade com a legislação vigente.

**Nota 20 – Provisão para Contingência**

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.

Jaraguá do Sul, 31 de dezembro de 2023.

\_\_\_\_\_  
 MATHEUS GENEROSO ALVES  
 DIRETOR  
 CPF: 010.256.929-00

\_\_\_\_\_  
 JOSILEIA MATHIAS HANSEN  
 Contador  
 Reg. no CRC – SC sob o No. 025959/O-4  
 CPF: 004.602.209-00