

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 41300319375	CNPJ 35.765.899/0001-18	
NOME EMPRESARIAL MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO DIÁRIO	NÚMERO DO LIVRO 5
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 76.35.68.25.C1.EB.97.10.7A.B1.DE.47.52.C8.30.B4.D1.98.76.52	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Administrador	02875060961	VICENZO AUGUSTO ZAGO:02875060961	377180319663905710 6	02/06/2023 a 01/06/2024	Sim
Contador	04179467917	ILIZETE CARNIEL:04179467917	562797510555487679 3	03/04/2024 a 03/04/2025	Não

NÚMERO DO RECIBO:

76.35.68.25.C1.EB.97.10.7A.B1.DE.47.
52.C8.30.B4.D1.98.76.52-4

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 04/05/2024 às 08:51:53

7F.17.33.20.1B.EA.26.E2
1F.48.E4.A6.2E.CD.98.32

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	35.765.899/0001-18
Número de Ordem do Livro:	5		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A
NIRE	41300319375
CNPJ	35.765.899/0001-18
Número de Ordem	5
Natureza do Livro	DIÁRIO
Município	CURITIBA
Data do arquivamento dos atos constitutivos	10/12/2022
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	3216

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A
Natureza do Livro	DIÁRIO
Número de ordem	5
Quantidade total de linhas do arquivo digital	3216
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 76.35.68.25.C1.EB.97.10.7A.B1.DE.47.52.C8.30.B4.D1.98.76.52-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade:	MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	35.765.899/0001-18
Número de Ordem do Livro:	5		

Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	Administrador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	028.750.609-61
Nº de Série do Certificado	3771803196639057106
Nome do Signatário	VICENZO AUGUSTO ZAGO:02875060961
Autoridade Certificadora Emissora	AC FCDL SC v5
Validade	02/06/2023 a 01/06/2024

Qualificação do Assinante	Contador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	041.794.679-17
Nº de Série do Certificado	5627975105554876793
Nome do Signatário	ILIZETE CARNIEL:04179467917
Autoridade Certificadora Emissora	AC SAFEWEB RFB v5
Validade	03/04/2024 a 03/04/2025

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	35.765.899/0001-18
Número de Ordem do Livro:	5		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 6.582.104,69	R\$ 17.755.434,61
CIRCULANTE		R\$ 5.753.632,62	R\$ 9.213.228,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 525,48	R\$ 36.583,44
CAIXA GERAL		R\$ 452,18	R\$ 36.514,25
CAIXA		R\$ 452,18	R\$ 36.514,25
CAIXA		R\$ 452,18	R\$ 36.514,25
BANCOS C/MOVIMENTO		R\$ 73,30	R\$ 69,19
BANCO BRADESCO S/A		R\$ 0,00	R\$ 68,19
BANCO BRADESCO S/A (JC/27530-1)		R\$ 0,00	R\$ 68,19
BANRISUL		R\$ 73,30	R\$ 1,00
BANRISUL (JC/060064570-1)		R\$ 73,30	R\$ 1,00
REALIZAVEL C/PRAZO		R\$ 5.753.107,14	R\$ 9.176.645,26
ADIANTAMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 8.400,00
FORNECEDORES DIVERSOS		R\$ 0,00	R\$ 8.400,00
FORNECEDORES MAT.CONSUMO E CONSERVACAO		R\$ 0,00	R\$ 8.400,00
IMPOSTOS A COMPENSAR		R\$ 852,86	R\$ 3.098,09
IMPOSTOS FEDERAIS		R\$ 852,86	R\$ 3.098,09
IRPJ 2022		R\$ 852,86	R\$ 586,63
IRPJ 2023		R\$ 0,00	R\$ 2.511,46
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 5.574.279,28	R\$ 7.970.719,94
BANRISUL		R\$ 5.574.279,28	R\$ 7.970.719,94
BANRISUL CDB AUTOMATICO		R\$ 0,00	R\$ 168.921,81
BANRISUL SUPER CDB		R\$ 5.574.279,28	R\$ 7.801.798,13
OUTROS CREDITOS		R\$ 177.975,00	R\$ 1.194.427,23
CONTAS CORRENTES		R\$ 177.975,00	R\$ 1.194.427,23
IMPRIMERE COBRANCAS LTDA		R\$ 0,00	R\$ 1.188.475,00
IMPRIMERE EMBALAGENS IMPRESSAS LTDA		R\$ 177.975,00	R\$ 0,00
PREMIUM EMBALAGENS LTDA		R\$ 0,00	R\$ 5.952,23
NAO CIRCULANTE		R\$ 828.472,07	R\$ 8.542.205,91
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 0,00	R\$ 5.778.893,71
CREDITOS		R\$ 0,00	R\$ 5.778.893,71

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 76.35.68.25.C1.EB.97.10.7A.B1.DE.47.52.C8.30.B4.D1.98.76.52-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 **CNPJ:** 35.765.899/0001-18
Número de Ordem do Livro: 5
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 0,00	R\$ 5.778.893,71
BANCO BRADESCO S/A (CDB)		R\$ 0,00	R\$ 17.785,49
BANCO BRADESCO S/A (DI MAX)		R\$ 0,00	R\$ 2.154.624,10
BANCO BRADESCO S/A (PLUS)		R\$ 0,00	R\$ 3.606.484,12
INVESTIMENTOS		R\$ 828.472,07	R\$ 2.763.312,20
BENS IMOVEIS		R\$ 828.472,07	R\$ 2.763.312,20
FUTURA UTILIZACAO		R\$ 828.472,07	R\$ 1.026.382,47
TERRENOS		R\$ 567.398,30	R\$ 765.308,70
APARTAMENTOS		R\$ 261.073,77	R\$ 261.073,77
BENS DE RENDA		R\$ 0,00	R\$ 1.736.929,73
APARTAMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 1.736.929,73
PASSIVO		R\$ 6.582.104,69	R\$ 17.755.434,61
CIRCULANTE		R\$ 529.490,65	R\$ 105.012,23
DEBITOS DE FINANCIAMENTOS		R\$ 527.550,00	R\$ 60.335,07
FORNECEDORES		R\$ 3.575,00	R\$ 60.335,07
FORNECEDORES DIVERSOS		R\$ 3.575,00	R\$ 60.335,07
FORNECEDORES DE IMOBILIZADO		R\$ 0,00	R\$ 59.985,07
FORNECEDORES MAT.CONSUMO E CONSERVACAO		R\$ 3.575,00	R\$ 350,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 523.975,00	R\$ 0,00
OUTROS CREDITORES		R\$ 523.975,00	R\$ 0,00
JULIO CESAR ZAGO SOBRINHO		R\$ 511.975,00	R\$ 0,00
MARIA BERNADETE BRAGAGNOLO ZAGO		R\$ 12.000,00	R\$ 0,00
DEBITOS DE FUNCIONAMENTO		R\$ 1.940,65	R\$ 44.677,16
OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS		R\$ 0,00	R\$ 1.038,02
OBRIGACOES SOCIAIS		R\$ 0,00	R\$ 1.038,02
CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA A RECOLHER		R\$ 0,00	R\$ 1.038,02
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 1.940,65	R\$ 27.239,14
TRIBUTOS FEDERAIS		R\$ 1.940,65	R\$ 25.351,83
COFINS		R\$ 0,00	R\$ 246,00
CSLL		R\$ 1.940,65	R\$ 15.548,98
IRPJ		R\$ 0,00	R\$ 9.503,55

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 76.35.68.25.C1.EB.97.10.7A.B1.DE.47.52.C8.30.B4.D1.98.76.52-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	35.765.899/0001-18
Número de Ordem do Livro:	5		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
PIS		R\$ 0,00	R\$ 53,30
TRIBUTOS MUNICIPAIS		R\$ 0,00	R\$ 1.887,31
ISS		R\$ 0,00	R\$ 1.887,31
OUTRAS OBRIGACOES		R\$ 0,00	R\$ 16.400,00
CAUCOES		R\$ 0,00	R\$ 16.400,00
WELLINGTON FERNANDO DE SOUZA		R\$ 0,00	R\$ 16.400,00
NAO CIRCULANTE		R\$ 3.363.905,50	R\$ 14.097.987,23
DEBITOS DE FINANCIAMENTO		R\$ 3.363.905,50	R\$ 14.097.987,23
C/CORRENTES DE PESSOAS LIGADAS		R\$ 3.363.905,50	R\$ 13.389.923,77
ACIONISTAS		R\$ 3.363.905,50	R\$ 3.137.405,50
JULIO CESAR ZAGO SOBRINHO		R\$ 196.000,00	R\$ 0,00
MARIA BERNADETE BRAGAGNOLO ZAGO		R\$ 3.167.905,50	R\$ 3.137.405,50
ADTO P/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 0,00	R\$ 10.252.518,27
MARIA BERNADETE BRAGAGNOLO ZAGO		R\$ 0,00	R\$ 10.252.518,27
EMPRESTIMOS DE PESSOAS FISICAS		R\$ 0,00	R\$ 708.063,46
PESSOAS FISICAS NAO LIGADAS		R\$ 0,00	R\$ 708.063,46
JULIO CESAR ZAGO SOBRINHO		R\$ 0,00	R\$ 708.063,46
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 2.688.708,54	R\$ 3.552.435,15
CAPITAL INTEGRALIZADO		R\$ 2.240.000,00	R\$ 2.240.000,00
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 2.240.000,00	R\$ 2.240.000,00
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 2.240.000,00	R\$ 2.240.000,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 2.240.000,00	R\$ 2.240.000,00
RESERVAS		R\$ 373.624,67	R\$ 313.708,54
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 373.624,67	R\$ 313.708,54
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 373.624,67	R\$ 313.708,54
LUCROS RETIDOS		R\$ 373.624,67	R\$ 313.708,54
LUCROS E/OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 75.083,87	R\$ 998.726,61
LUCROS E/OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 75.083,87	R\$ 998.726,61
LUCROS ACUMULADOS		R\$ 75.083,87	R\$ 998.726,61
LUCROS DO EXERCICIO		R\$ 75.083,87	R\$ 998.726,61

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 76.35.68.25.C1.EB.97.10.7A.B1.DE.47.52.C8.30.B4.D1.98.76.52-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	35.765.899/0001-18
Número de Ordem do Livro:	5		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		R\$ 0,00	R\$ 15.801,40
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (1.704,45)	R\$ (42.773,15)
(-) Despesas Administrativas		R\$ (1.700,00)	R\$ (35.158,90)
(-) Despesas Tributarias		R\$ (4,45)	R\$ (7.614,25)
(-) RESULTADO OP ANTES RESULTADO FINANCEIRO		R\$ (1.704,45)	R\$ (26.971,75)
RESULTADO FINANCEIRO		R\$ 384.858,01	R\$ 1.090.855,73
Receitas Financeiras		R\$ 384.933,01	R\$ 1.095.178,72
(-) Despesas Financeiras		R\$ (75,00)	R\$ (4.322,99)
RESULTADO ANTES CSLL E IRPJ		R\$ 383.153,56	R\$ 1.063.883,98
(-) Provisao P/Contribuicao Social		R\$ (1.940,65)	R\$ (20.205,27)
(-) Provisao P/Imposto de Renda		R\$ (3.234,41)	R\$ (44.952,10)
LUCRO E/OU PREJUIZO DO PERIODO		R\$ 377.978,50	R\$ 998.726,61

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 76.35.68.25.C1.EB.97.10.7A.B1.DE.47.52.C8.30.B4.D1.98.76.52-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A
RUA ALFERES ANGELO SAMPAIO, 2013 AP 24 AND 02
80420-160 CURITIBA PR
L I V R O D I Á R I O Número: 5

CNPJ:35.765.899/0001-18
BATEL

Folha:1

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

(Valores expressos em Reais)

	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
(+) LUCRO DO PERIODO	998.726,61	377.978,50
(=) RESULTADO ABRANGENTE DO PERIODO	998.726,61	377.978,50

CURITIBA-PR, 31 de Dezembro de 2023

VICENZO AUGUSTO ZAGO
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 028.750.609-61

Ilizete Carniel
Contadora
CRC: SC-030681/O-0
CPF: 041.794.679-17

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

CNP 35.765.899/0001-18

Número de Ordem do Livro: 5

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido			Total (R\$)
	CAPITAL INTEGRALIZADO (R\$)	LUCROS RETIDOS (R\$)	Lucros ou Prejuízos Acumulados (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2023	2.240.000,00	373.624,67	75.083,87	2.688.708,54
TRANSFERÊNCIAS PARA RESERVAS		75.083,87		75.083,87
DISTRIBUIÇÃO LUCROS/DIVIDENDOS		(-)135.000,00		(-)135.000,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO31/12/2023			998.726,61	998.726,61
TRANSFERÊNCIAS PARA RESERVAS			(-)75.083,87	(-)75.083,87
Saldo Final em 31.12.2023	2.240.000,00	313.708,54	998.726,61	3.552.435,15
Notas				

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 76.35.68.25.C1.EB.97.10.7A.B1.DE.47.52.C8.30.B4.D1.98.76.52-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

DESCRIÇÃO

Valores

01/01/2023 a 31/12/2023

01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRACAO DE FLUXO DE CAIXA PELO METODO DIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

(+)Recebimentos de Clientes (Contas a Receber e Adiantamentos)	16.400,00	0,00
(+)Recebimentos de Juros, Descontos e Outras Rec Financeiras	150,00	1.177,03
(-)Pagamentos de Fornecedores	74.531,45	0,00
(-)Pagamentos de Contribuicoes Sociais, Impostos e Taxas	14.131,07	0,00
(-)Pagamentos de Despesas Operacionais	38.295,44	550,00
(-)Pagamentos de Despesas Financeiras	4.422,99	50,00
(+)Outros Recebimentos	17.207,72	550,00
(=)CAIXA LIQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(97.623,23)	1.127,03

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

(+)Resgates e Rendimentos de Aplicacoes Financeiras	8.806.499,89	567.172,30
(-)Pagamentos de Aquisicoes de Ativos Imobilizados	214.686,00	0,00
(-)Desembolso de Imposto de Renda s/Ganhos Financeiros	0,00	260,57
(-)Aplicacoes Financeiras	15.924.778,74	4.244.280,84
(=)CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(7.332.964,85)	(3.677.369,11)

CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

(+)Recebimentos de Empréstimos	34.047,77	1.914.370,50
(+)Integralizacao de Capital	0,00	2.000.000,00
(+)Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	8.660.598,27	0,00
(-)Pagamentos de Empréstimos e Juros sobre Empréstimos	1.093.000,00	238.100,00
(-)Pagamentos de Lucros	135.000,00	0,00
(=)CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	7.466.646,04	3.676.270,50
(=)AUMENTO/DIMINUCAO LIQUIDO DO CAIXA	36.057,96	28,42

Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período:	525,48	497,06
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período:	36.583,44	525,48
Variação Líquida:	36.057,96	28,42

CURITIBA-PR, 31 de Dezembro de 2023

VICENZO AUGUSTO ZAGO
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 028.750.609-61

Ilizete Carniel
Contadora
CRC: SC-030681/O-0
CPF: 041.794.679-17

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em reais)**

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A MONTE GRAPPA ADMINISTRACAO DE IMOVEIS S/A é uma Sociedade Anônima Fechada, com sede na cidade de Curitiba/PR, na Rua Alferes Angelo Sampaio, nº 2013, CEP 80420-160, inscrita no CNPJ sob nº 35.765.899/0001-18, registrada na Junta Comercial do Estado do Paraná sob nº 41300319375, tendo como atividade preponderante holdings de instituições não financeiras e como forma de tributação o Lucro Presumido.

2 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral a NBC TG 1000 - Modelo Contábil para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, a Demonstração do Resultado Abrangente, o Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional e regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional. A administração da sociedade, declara que tomou ciência do conteúdo do contrato em todos os seus termos e cláusulas e assim, as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade continuar em operação em futuro previsível e declarou que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

A preparação das demonstrações contábeis exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas, tais como: mensuração de perdas estimadas; estimativas do valor justo; provisões; perdas por redução ao valor recuperável (Impairment) e a determinação da vida útil de determinados ativos, que afetam a aplicação de políticas financeiras e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Neste quesito a responsabilidade profissional por tais estimativas são dos que efetivamente assinarem os respectivos laudos técnicos. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas e premissas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes as políticas financeiras adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas os quais, eventualmente, podem ser distintos dos valores de realização, está incluída na seguinte nota explicativa: Nota 09 - Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros.

3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determinam as Normas Brasileiras de Contabilidade: Compreensibilidade, Competência,

Relevância, Materialidade, Confiabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Moeda Funcional

Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da empresa. As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas as taxas de câmbio da moeda funcional em vigor na data de transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconhecidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data de balanço. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão, são reconhecidas no resultado.

3.3 Compensação entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e essa compensação reflete a essência da transição.

3.4 Instrumentos Financeiros

A Empresa classifica como instrumentos financeiros básicos, os seguintes ativos e passivos:

- (a) Caixa e equivalentes de caixa; e
- (b) Instrumentos de dívida.

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

3.5 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação com risco insignificante de mudança de valor e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3.6 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da empresa. Inicialmente, são reconhecidas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da empresa.

Se a administração da sociedade encontrar evidências de perdas estimadas com créditos a receber a entidade reconhece imediatamente uma redução ao valor recuperável no resultado. A administração da empresa, entende não ser necessária a constituição de provisão para devedores duvidosos, pois não há expectativas de perdas no recebimento das contas a receber de clientes.

3.7 Impostos e Contribuições à Recuperar

Estão contabilizados pelo valor original e classificados de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal.

3.8 Investimentos

a) Bens de Renda:

Os investimentos estão representados pelos bens de renda, caracterizados pelos imóveis para locação. E estes são reconhecidos pelo valor de aquisição.

b) Outros investimentos:

Os demais investimentos são representados por participações em outras sociedades, e estão avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos de rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício e quando aplicável, ajustado por provisão para perdas de realização.

3.9 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor de aquisição e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustada a valor presente, quando o efeito for relevante.

3.10 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.11 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação na data das demonstrações contábeis como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.12 Tributos sobre o Lucro

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social, correntes. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço.

3.13 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.14 Reconhecimento da Receita de Vendas

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e descontos.

A receita de venda é reconhecida quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- a) o cliente assume os riscos e benefícios significativos decorrentes da propriedade dos bens;
- b) a entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos produtos;
- c) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- d) o reconhecimento das contas a receber é provável;
- e) os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser medidos com segurança; e
- f) é provável que benefícios econômicos futuros associados à transação fluirão para a entidade.

3.15 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis requer que a administração da empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações, quando de

sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações contábeis são:

- a) Créditos de liquidação duvidosa que são contabilizados diretamente em perdas quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) Valor recuperável dos estoques, imobilizados e intangíveis.

A administração da empresa revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente e é de opinião que não existem diferenças significativas.

3.16 Ajuste a Valor Presente de Créditos e de Obrigações

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

3.17 Instrumentos Financeiros não Derivativos

a) Ativos financeiros não derivativos: os instrumentos financeiros não-derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas. Estes são reconhecidos pelo valor justo na data do balanço, os quais contemplam os custos de transação e rendimentos diretamente atribuíveis. A empresa adota políticas para mitigação dos riscos expostos. Quanto às aplicações financeiras, as mesmas são planejadas para atender as demandas de fluxo de caixa, e a administração assegura-se de que as aplicações sejam realizadas em instituições financeiras de relacionamento estável, mediante aplicação de política financeira de perfil conservador a moderado.

b) Empréstimos e recebíveis: empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem clientes e outros créditos. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e aplicações financeiras de liquidez imediata.

4- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Credores	Vencimento	Modalidade	2022		
			Circulante	Não Circulante	Total
PESSOA FISICA	DIVERSOS	PESSOAL	523.975,00		523.975,00
TOTAL			523.975,00	-	523.975,00

Credores	Vencimento	Modalidade	2023		
			Circulante	Não Circulante	Total
PESSOA FISICA	DIVERSOS	PESSOAL	-	708.063,46	708.063,46
TOTAL			-	708.063,46	708.063,46

5- PATRIMÔNIO LÍQUIDO

5.1 CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 2.240.000,00 (dois milhões duzentos e quarenta mil reais) divididos em 2.240.000 (dois milhões duzentas e quarenta mil) quotas com o valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

5.2 RESERVAS DE LUCROS

Conforme apresentada na demonstração do patrimônio líquido, é constituída com o saldo remanescente do lucro líquido do exercício.

6- RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Faturamento Bruto		
Receitas de Locações	16.400,00	-
	16.400,00	-
(-) Deduções		
Impostos sobre vendas	(598,60)	-
	(598,60)	-
Receita líquida	15.801,40	-

7- DESPESAS ADMINISTRATIVAS

<u>Natureza das contas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Água, luz, telefone e internet	(833,51)	-
Conservação de Bens	(20,00)	-
Honorários contábeis	(9.829,75)	(350,00)
Cartório	(4.967,42)	-
Condomínio	(18.114,97)	-
Outras Despesas	(1.393,25)	-
	(35.158,90)	(350,00)

8- RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

<u>Natureza das Contas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas Financeiras		
Juros recebidos	33,07	-
Descontos recebidos	50,00	-
Receitas de aplicações financeiras	1.095.095,65	379.204,18
	1.095.178,72	379.204,18
Despesas Financeiras		
Juros pagos	(197,04)	-
Despesas bancárias	(130,40)	(50,00)
Outras despesas financeiras	(3.995,55)	-
	(4.322,99)	(50,00)
Resultado Financeiro Líquido	1.090.855,73	379.154,18

9- GERENCIAMENTO DE RISCOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS

9.1 Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A empresa opera com instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da empresa em 31 de dezembro de 2022 e 2023 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização / avaliação:

a) Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, outros ativos circulantes, e contas a pagar:

Os valores contabilizados aproximam-se aos de realização.

b) Empréstimos e financiamentos:

Os empréstimos e financiamentos substancialmente têm suas taxas atreladas à variação da TJLP e CDI, e dessa forma, também se aproximam do valor de mercado. O detalhamento dos empréstimos e financiamentos estão descritos na nota explicativa relativa ao mesmo.

9.2 Política de gestão de riscos financeiros

A empresa segue política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros é regularmente monitorada e gerenciada a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revistos, periodicamente, os limites de crédito e a qualidade do hedge das contrapartes. Os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira. A empresa está sujeita aos seguintes riscos:

a) Risco de Liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da empresa não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função dos diferentes prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia são monitorados diariamente pelas áreas de gestão da empresa, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a empresa.

b) Risco de Crédito

Decorre de eventual dificuldade de cobrança dos valores dos serviços de manutenção e serviços prestados a seus clientes, bem como venda de veículos, peças e acessórios. A empresa também está sujeita a risco de crédito proveniente de suas aplicações financeiras. O risco de crédito relativo à prestação de serviços e venda de veículos, peças e acessórios é minimizado por um controle estrito das bases de clientes e gerenciamento ativo da inadimplência por meio de políticas claras referentes à concessão de serviços e vendas. Com relação ao risco de crédito associado às instituições financeiras, a empresa e suas controladas atuam de modo a diversificar essa exposição entre instituições financeiras de primeira linha.

c) Risco com Taxa de Juros

A empresa apresenta risco de mercado relacionado a mudanças adversas nas taxas de juros. O endividamento está indexado em moeda local a taxas variáveis. O endividamento está indexado substancialmente a TJLP e ao CDI, portanto sujeito a taxas de juros variáveis. O resultado financeiro é afetado pelas mudanças em taxas de juros variáveis.

9.3 Operações com derivativos

A empresa não opera ou realiza operações com outros instrumentos financeiros que possam ser enquadrados como derivativos financeiros.

10- EVENTOS SUBSEQUENTES

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

11- AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 24 de abril de 2024 a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações contábeis.

Curitiba/PR, 24 de abril de 2024.

VICENZO AUGUSTO ZAGO
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 028.750.609-61

Ilizete Carniel
Contadora
CRC: SC-030681/O-0
CPF: 041.794.679-17