

LATICINIO LORENZO S/A
CNPJ 12.027.723/0001-63

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

Nota 01 – Contexto Operacional

A Empresa O LATICINIO LORENZO S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Lourenço do Oeste, Estado de Santa Catarina, Brasil, e tem como principais operações de Fabricação de laticínios e derivados.

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 Real por Estimativa**.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativa 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.

(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) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, 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.

(g) Receitas e Despesas

A Empresa LATICINIO LORENZO S/A 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

	2023	2022
Caixa	4.253,48	1.528,18
Depósitos Bancários	4.103.409,15	4.759.896,87
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	4.107.662,63	4.761.425,05

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

	2023	2022
Contas a Receber	16.404.939,70	15.948.372,01
Total a Receber, Líquido	16.404.939,70	15.948.372,01

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

Nota 06 – Estoques

	2023	2022
Produtos Acabados	2.854.934,30	1.271.071,90
Matérias-Primas	593.853,06	304.545,91
Embalagens	334.376,99	477.165,42
Material para Revenda	19.957,16	40.794,69
Total de Estoques	3.803.121,51	2.093.577,92

Nota 07 – Imobilizado

a) Valor do Imobilizado

	2023	2022
Máquinas e Equipamentos	10.123.326,03	9.544.652,75
Máquinas e Equipamentos Adm	18.820,44	18.820,44
Máquinas e Equipamentos Eletrônicos	102.662,37	97.464,34
Móveis e Utensílios	240.311,56	240.311,56
Terreno	311.000,00	311.000,00
Edificações	2.748.257,91	2.748.257,91
Veículos	101.841,00	78.841,00
Reflorestamento	2.700,00	2.700,00
Total do Imobilizado	13.648.919,31	13.042.048,00

b) Resumo da Movimentação do Imobilizado

	Edificações	Máq. e Equip. Industriais	Máq. e Equip. Eletrônicos e Adm.	Móveis e Utensílios	Terreno	Veículos	Reflorestamento
Saldo final 2021	2.128.937,44	4.692.964,44	45.920,36	128.112,53	311.000,00	109.306,82	2.700,00
Aquisições		746.115,20	26.000,00				
Transferências							
Alienações							
Baixas						(38.305,78)	
Depreciação	(109.626,48)	(925.152,63)	(11.166,11)	(24.002,29)		(3.919,98)	
Saldo final 2022	2.019.310,96	4.513.927,01	60.754,25	104.110,24	311.000,00	67.081,06	2.700,00
Aquisições		578.673,28	5.198,00			23.000,00	
Transferências							
Alienações							
Baixas							
Depreciação	(109.626,48)	(992.914,06)	(11.659,17)	(24.005,04)		(383,33)	
Saldo final 2023	1.909.684,48	4.099.686,23	54.293,08	80.105,20	311.000,00	89.697,73	2.700,00

c) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base nas vidas úteis determinadas na legislação tributária em vigor.

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 08 – Tributos

	2023	2022
Ativo Circulante:		
I.R Retido na Fonte	26.295,71	4.334,90
PIS a Recuperar – Compensação	69,75	10.739,62
PIS a Recuperar – Ressarcimento	485.868,43	361.892,85
COFINS a Recuperar – Compensação	321,26	49.146,50
COFINS a Recuperar – Ressarcimento	1.469.443,08	695.622,15
PIS a Recuperar Credito Presumido	766.453,34	651.855,68
COFINS a Recuperar Credito Presumido	3.511.256,61	3.188.485,00
IPI a Recuperar	603,40	603,40
ICMS a Recuperar	2.161,94	0,00
INSS a Recuperar	123,36	0,00
Total	6.262.596,88	4.962.680,10
Ativo Não Circulante:	3.511.256,6	
ICMS a Recuperar	0,00	0,00
INSS a Recuperar	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Passivo Circulante:		
ICMS a Recolher	437.880,36	426.378,29
ISS Recolher	59,41	49,00
Funrural	86.209,56	117.350,63
PIS/COFINS CSLL Retido a Recolher	3.368,24	797,18
IRRF a Recolher	2.084,20	1.296,19
ICMS Parcelamento	547.349,68	582.207,60
Total	1.076.951,45	1.128.078,89

a) Conciliação do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre Lucro

Conciliação	Imposto de Renda	Contribuição Social	Total
Lucro Acumulado antes do I. Renda e da C. Social	11.215.566,44	11.215.566,44	11.215.566,44
Ajustes dos Tributos sobre a renda referente a:			
Incentivos fiscais	-14.402.078,56	-14.402.078,56	-14.402.078,56
Ágio dedutível fiscalmente contabilizado			
Diferenças permanentes			
Outros			
Base de calculo IR e CS	(3.186.512,12)	(3.186.512,12)	(3.186.512,12)
Alíquotas Efetivas			

Nota 09– Empréstimos e Financiamentos

	Vencimento no Curto Prazo	
	Total 2023	Total 2022
Moeda Nacional – Real:		
Finame Sicoob – C/6493633	67.697,12	73.716,96
Empréstimo Sicoob contrato 1020510	866.568,96	0,00
Total	934.266,08	73.716,96
	Vencimento no Longo Prazo	
	Total 2023	Total 2022
Moeda Nacional – Real:		
Finame Sicoob – LP	0,00	57.883,28
Empréstimo Sicoob contrato 1020510	2.593.969,33	0,00
Total	2.593.969,33	57.883,28

Nota 10 – Patrimônio Líquido

a) Capital Social

A Empresa LATICINIO LORENZO S/A, possui capital social autorizado de R\$ 18.700.400,00 (dezoito milhões setecentos mil e quatrocentos reais), representado por 18.700.400 (dezoito milhões setecentas mil e quatrocentas) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, sendo que R\$ 10,00 (dez reais) já integralizados em moeda corrente nacional, ficando assim o capital social autorizado:

Nome, Qualificação e Domicílio	Nº de Ações	Valor Total Subscrição (R\$)
WLA2 PARTICIPAÇÕES LTDA	748.016	748.016,00
WDW PARTICIPAÇÕES LTDA	187.004	187.004,00
LATICINIOS BELOS MONTES LTDA	17.765.380	17.765.380,00

ARTIGO 5º: O Capital Social Autorizado é de R\$ 18.700.400,00 (dezoito milhões setecentos mil e quatrocentos reais), representado por 18.700.400 (dezoito milhões setecentas mil e quatrocentas) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

Nota 11 – Receitas Operacionais –

	2023	2022
Receita Operacional Bruta:		
Venda de Mercadorias	174.545.143,58	156.600.118,50
Total da Receita Operacional Bruta	174.545.143,58	156.600.118,50

Tributos sobre a Receita:		
ICMS	19.711.012,75	18.634.901,23
COFINS	1.210.692,34	1.138.486,46
PIS	262.468,75	246.927,60
Total dos Tributos sobre a Receita	21.184.173,85	20.020.315,29
Receita Operacional Líquida	153.360.969,73	136.579.803,21

Nota 12 – Despesas e Custos por Natureza

Natureza dos Custos e Despesas	2022			
	Custos dos Produtos	Despesas Comerciais	Despesas Adm.	Total
Materiais	93.418.800,82			93.418.800,82
Serviços de Terceiros	353.891,87			353.891,87
Pessoal e Administradores		3.955.872,90	213.971,02	353.891,87
Depreciações		1.094.752,59		1.094.752,59
Consultorias e honorários			373.006,38	373.006,38
Manutenção e Conservação			2.610.795,05	2.610.795,05
Disp. Uso e Consumo	2.524.823,47		660.794,92	3.185.618,39
Demais Despesas	16.267.365,39	1.786.536,30	867.790,32	18.921.692,01

Natureza dos Custos e Despesas	2023			
	Custos dos Produtos	Despesas Comerciais	Despesas Adm.	Total
Materiais	102.200.647,46			102.200.647,46
Serviços de Terceiros	631.993,66			631.993,66
Pessoal e Administradores		4.448.865,42	232.992,40	468.185,82
Depreciações		1.140.470,16		1.140.470,16
Consultorias e honorários			362.192,10	362.192,10
Manutenção e Conservação			1.007.077,23	1.007.077,23
Disp. Uso e Consumo	3.319.578,60		685.644,15	4.005.222,75
Demais Despesas	13.059.643,43	1.821.955,81	1.557.517,89	16.439.117,13

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

LUIS FERNANDO SOMMER MEISTRELIN
DIRETOR
CPF 069.406.899-70

DENI LUCIANO BOITO
Contador
CRC-SC 1PR036653/O-0T