

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DESMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Schnell Brasil S.A – Indústria de Máquinas, localiza-se na Rua Paulo Voltolini n. 300, CEP 89.265-202, Bairro Ribeirão Cavallo, Cidade de Jaraguá do Sul, Estado de Santa Catarina – Brasil.

A sociedade tem por objetivo:

- (i) a produção, a comercialização e a locação de máquinas para trabalhar ferro para cimento armado, de máquinas para construção em geral, e de máquinas para materiais metálicos para a indústria em geral, além de peças de reposição e acessórios;
- (ii) a importação e a exportação de máquinas para trabalhar ferro para cimento armado, de máquinas para construção em geral e de máquinas para trabalhar materiais metálicos para a indústria em geral, de produção e própria e de produção de terceiros, além de peças de reposição e acessórios;
- (iii) a instalação, a reparação e a manutenção de máquinas para trabalhar ferro para cimento armado, de máquinas para construção em geral e de máquinas para trabalhar ferro para cimento armado, de máquinas para construção em geral e de máquinas para trabalhar materiais metálicos para indústria em geral, mediante prestação de serviços de assistência técnica.
- (iv) a representação comercial e agenciamento de comércio de máquinas, equipamentos, embarcações e aeronaves.
- (v) a administração de imóveis próprios.
- (vi) o suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação.
- (vii) o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não customizáveis.
- (viii) a comercialização de equipamentos e suprimentos de informática.

### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMOSNTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, observando a norma NBC TG 1000.

### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) A empresa Schnell Brasil S.A Indústria de Máquinas adota o regime de competência para registro de suas operações;
- b) A empresa Schnell Brasil S.A Indústria de Máquinas não tem intenção de descontinuar seus negócios no próximo exercício;
- c) Moeda funcional e conversão de moedas estrangeiras

As demonstrações financeiras são apresentadas em (R\$), sendo esta, a moeda funcional e de apresentação da companhia.

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio em vigor na data da transação. Os ganhos e perdas resultantes da diferença entre a conversão dos saldos em moeda estrangeira para a moeda funcional são reconhecidos na demonstração do resultado.

- d) Caixa e equivalente de caixa

Compreendem os saldos de caixa e bancos.

#### Schnell Brasil S.A.

Rua Paulo Voltolini, 300 - Ribeirão Cavallo  
CEP: 89265-202 - Jaraguá do Sul - SC  
CNPJ: 05.405.307/0001-96  
Insc. Estadual: 254.570.402

+ 55 47 3274 3100

schnell@schnellbrasil.com.br

www.schnellbrasil.com.br - www.schnell.it

e) Contas a receber e provisão para perdas no recebimento de créditos

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos de variação cambial quando aplicável. Neste exercício, não houve provisão para perdas no recebimento de créditos, em função da política de recebimentos antecipados de clientes.

f) Outros Realizáveis

Referente adiantamentos: a fornecedores, a empregados, para viagens, férias, adiantamento a representantes e créditos de importação em andamento.

g) Impostos a Recuperar

Referente a impostos e contribuições federais e estaduais passíveis de recuperação.

h) Antecipações - Despesas do exercício seguinte

Referente a despesas pagas antecipadamente cuja realização tem previsão de acontecer no próximo exercício.

i) Estoques

Compreendem as matérias primas, produtos em elaboração, produtos acabados, em poder de terceiros, produtos intermediários, Kits de Materiais, material de embalagens, máquinas para revenda e material de uso e consumo. Os valores estão sendo apresentados conforme o custo médio.

j) Imobilizado e Intangível

Estão registrados pelo custo de aquisição deduzido as respectivas depreciações e amortizações.

A depreciações e amortizações são calculadas mensalmente, observando a critério dos acionistas, as seguintes taxas:

Edificações – 0,3333% ao mês;

Veículos, Equipamentos de Informática e Sistemas de Segurança – 1,6667% ao mês;

Máquinas e Equipamentos, Moveis e Utensílios – 0,8334% ao mês.

O intangível é composto pela conta Software, cuja amortização é de 1,6667% ao mês.

Os terrenos apresentados nas Demonstrações Contábeis estão reconhecidos pelo valor justo.

k) Fornecedores

Correspondem às obrigações com fornecedores nacionais e estrangeiros, considerando variação cambial quando aplicável.

l) Obrigações sociais e trabalhistas

Compreende salários a pagar, INSS, FGTS, IRRF sobre a folha de pagamento, contribuição sindical, férias e encargos a pagar, pensão judicial e parcelamento auto de infração gilrat.

m) Obrigações tributárias

Corresponde aos impostos a recolher: IRPJ, CSLL, IRRF, ISS e retenção 4,65%.

n) Contas a pagar

Correspondente à energia elétrica, serviços de terceiros, adiantamentos recebidos de clientes, devoluções de vendas a compensar, outras contas a pagar, fretes, aluguéis, pró-labore, juros sobre o capital próprio a pagar (provisionado no exercício de 2015) e faturamento antecipado de clientes.

o) Empréstimos

São registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros calculados pela taxa de juros efetiva e atualização pela variação cambial quando aplicável.

**Schnell Brasil S.A.**

Rua Paulo Voltolini, 300 - Ribeirão Cavallo

CEP: 89265-202 - Jaraguá do Sul - SC

CNPJ: 05.405.307/0001-96

Insc. Estadual: 254.570.402

+ 55 47 3274 3100

[schnell@schnellbrasil.com.br](mailto:schnell@schnellbrasil.com.br)

[www.schnellbrasil.com.br](http://www.schnellbrasil.com.br) - [www.schnell.it](http://www.schnell.it)

p) Outras obrigações

Referem-se a mercadorias recebidas de terceiros, provisões para contingências com provável condenação e bens recebidos em comodato.

q) Passivo não circulante

Refere-se à valores de empréstimos e financiamentos a longo prazo. No qual são registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros calculados pela taxa de juros efetiva e atualização pela variação cambial quando aplicável.

r) Patrimônio Líquido

Refere-se ao capital social realizado de acionistas do Brasil e do exterior, ajustes de avaliação patrimonial e prejuízos a compensar.

s) Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios e inclui rendimentos, encargos e variações cambiais às taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e de longo prazo.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

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

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Caixa	15.212	12.876
Bancos	31.754	146.558
Aplicação Financeira	5.656.566	5.565.442
	<u>5.703.533</u>	<u>5.724.876</u>

#### 5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Clientes – Mercados Interno	10.693.591	16.857.947
Clientes – Mercado Externo	1.054.184	550.357
	<u>11.747.775</u>	<u>17.408.304</u>
Provisão para perdas no recebimento	(604.532)	(604.532)
	<u>11.143.243</u>	<u>16.803.772</u>

#### 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
COFINS não cumulativo	-	-
PIS não cumulativo	-	-

#### Schnell Brasil S.A.

Rua Paulo Voltolini, 300 - Ribeirão Cavallo  
CEP: 89265-202 - Jaraguá do Sul - SC  
CNPJ: 05.405.307/0001-96  
Insc. Estadual: 254.570.402  
+ 55 47 3274 3100  
schnell@schnellbrasil.com.br  
www.schnellbrasil.com.br - www.schnell.it

ICMS a recuperar	-	-
IPI a recuperar	248.697	261.685
IPI a ressarcir	128.890	-
Imposto de importação	468.479	741.795
ICMS sobre ativos	-	-
ICMS ST a recuperar	-	5.388
IRPJ antecipado	-	-
CSLL antecipado	-	-
INSS a recuperar	-	800
ICMS em poder de terceiros	442.063	208.500
COFINS recuperação	1.023	1.023
Imposto de Renda Retino na fonte	-	11.771
Retenção PIS a compensar	763	403
Retenção COFINS a compensar	3.524	1.860
Retenção CSLL a compensar	-	6.305
IRPJ – Estimativa Mensal	234.981	1.629.004
CSLL – Estimativa Mensal	81.651	871.689
IRPJ base negativa	137.788	20.649
CSLL base negativa	-	5.898
FGTS a recuperar	-	-
PIS E COFINS a recuperar	-	250.532
IRPJ e CSLL a recuperar	1.359.977	-
	<u>3.107.837</u>	<u>4.017.202</u>

## 7. ESTOQUE

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Produtos acabados	2.962.708	4.000.424
Produtos em elaboração	6.295.646	3.092.348
Matérias Primas	16.880.597	19.017.004
Em poder de terceiros	5.035.359	2.687.727
Produtos intermediários	1.603.611	1.775.765
Kit de materiais	433.957	528.722
Material de embalagem	57.565	57.878
Máquinas para revenda	188.616	188.616
Material de uso e consumo	146.341	141.747
	<u>33.604.402</u>	<u>31.490.231</u>

### Schnell Brasil S.A.

Rua Paulo Voltolini, 300 - Ribeirão Cavallo  
CEP: 89265-202 - Jaraguá do Sul - SC  
CNPJ: 05.405.307/0001-96  
Insc. Estadual: 254.570.402

+ 55 47 3274 3100  
schnell@schnellbrasil.com.br  
www.schnellbrasil.com.br - www.schnell.it

## 8. CONTAS A PAGAR

Em 2023 houve recebimentos antecipados de clientes, encerrando o exercício com o montante recebido de R\$ 24.315.251,54. As máquinas se encontram em produção e serão finalizadas nos próximos meses de 2024 para posterior entrega aos clientes.

## 9. EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Schnell S.P.A ctr de mútuo	1.943.547	2.098.710
Banco Volkswagen	-	2.146
Aymore Financiamento	15.345	15.345
Encargos a Transcorrer	(502)	(312.555)
	1.958.391	1.803.646

Em 2023, tivemos redução no endividamento com nossa acionista majoritária Schnell SPA, em função da liquidação de 1.300.000 de euros. O saldo devedor no curto prazo em 2023 está acrescido dos juros calculados no período.

## 10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 10.1 Capital Social

O Capital Social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 10.000.000 composto por 5.000.000 de ações ordinárias nominativas.

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido - DMPL

31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022

(Em reais)

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva de Lucros</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>Lucros/Prejuízos Acumulados</b>	<b>Patrimônio Líquido Total</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>10.000.000</b>	<b>22.634.092</b>	<b>4.955.000</b>	<b>(16.523.543)</b>	<b>21.065.537</b>
Prejuízo do Exercício	-	(20.325.508)	-	17.570.150	-
Reserva de Incentivo Fiscal	-	2.350.745	-	-	-
Reserva de Lucros a Realizar	-	1.378.659	-	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>10.000.000</b>	<b>6.037.988</b>	<b>4.955.000</b>	<b>1.046.606</b>	<b>22.112.155</b>

### Schnell Brasil S.A.

Rua Paulo Voltolini, 300 - Ribeirão Cavallo

CEP: 89265-202 - Jaraguá do Sul - SC

CNPJ: 05.405.307/0001-96

Insc. Estadual: 254.570.402

+ 55 47 3274 3100

schnell@schnellbrasil.com.br

www.schnellbrasil.com.br - www.schnell.it

### 10.3 Ajuste de avaliação patrimonial

Foi constituída em função da companhia ter avaliado seu ativo imobilizado (terrenos) ao valor justo atribuído no balanço de abertura para adoção inicial do IFRS.

### 11. RECEITA LÍQUIDA E VENDAS

A receita líquida da companhia será apresentada conforme segue:

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Receita bruta de vendas	87.267.330	88.996.938
Devoluções de vendas	(3.325.757)	(7.417.667)
Impostos sobre vendas	(15.730.387)	(13.951.663)
Receita líquida de vendas	<u>68.211.186</u>	<u>67.627.606</u>

---

Schnell Brasil S.A – Ind de Máquinas  
Edmilson Ribeiro Lima Junior  
Diretor Presidente  
CPF: 031.450.037-55

---

Denilson Roberto Kasteller  
Contador  
CPF: 821.173.579-20  
CRC/SC: 31.547/O-7

#### Schnell Brasil S.A.

Rua Paulo Voltolini, 300 - Ribeirão Cavallo  
CEP: 89265-202 - Jaraguá do Sul - SC  
CNPJ: 05.405.307/0001-96  
Insc. Estadual: 254.570.402

+ 55 47 3274 3100

[schnell@schnellbrasil.com.br](mailto:schnell@schnellbrasil.com.br)

[www.schnellbrasil.com.br](http://www.schnellbrasil.com.br) - [www.schnell.it](http://www.schnell.it)