

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

Cumprindo disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. as Demonstrações Contábeis e o Relatório dos Auditores Independentes, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Na oportunidade, renovamos nossos agradecimentos aos funcionários, aos demais colaboradores e fornecedores, sem cuja dedicação, compreensão e empenho não teria sido possível a realização dos nossos trabalhos.

A Administração.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais – Centavos omitidos)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Fitedi Empreendimentos S/A, é uma sociedade anônima de capital fechado situada na cidade de Divinópolis - MG. A Companhia tem como principais atividades a Compra e venda de imóveis próprios, Aluguel de imóveis próprios, Atividades agropecuárias, Comércio atacadista de artigos do vestuário, exceto profissionais e de segurança.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei 6.404/76, nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), homologados pelos órgãos reguladores.

As demonstrações contábeis da Fitedi Empreendimentos S/A para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas para emissão de acordo com aprovação da Administração da Companhia em 30 de Abril de 2024.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Moeda funcional

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

A Companhia considera equivalentes de caixa, as suas disponibilidades em espécie.

3.3. Direitos e Valores Realizáveis

A Companhia classifica neste grupo os adiantamentos a fornecedores, impostos a recuperar, clientes a receber e as aplicações financeiras.

- Adiantamento a fornecedores

São representados por valores adiantados a fornecedores para a manutenção de imóveis.

- Impostos a Recuperar

São representados por IRRF retidos sobre aplicação financeira.

- Aplicação Financeira

São representados pelos valores aplicados em renda fixa.

- Clientes a Receber

São representados pelos valores a receber de vendas (CP)

3.4. Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas e apropriadas obedecendo ao Princípio da Competência.

3.5. Estoques

Os estoques são avaliados pelo custo de aquisição.

3.6. Investimentos

Os investimentos são demonstrados ao custo de aquisição e, quando se faz necessário, é constituída provisão para prováveis perdas.

3.7. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração: Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado) são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

Depreciação - Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil fiscal. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

3.8. Impostos

Imposto de Renda e Contribuição Social – correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais.

As alíquotas de impostos e as leis tributárias usadas para calcular seus montantes são aquelas que estão em vigor nas datas das Demonstrações.

A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

3.9. Ativos e passivos não circulantes

Compreendem os bens e direitos realizáveis e deveres e obrigações vencíveis após doze meses subsequentes à data base das referidas Demonstrações Contábeis, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, se aplicável, até a data do balanço.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Caixa | 11.380 | 13.360 |
| Equivalentes de caixa | 0 | 21.911 |
| | <u>11.380</u> | <u>35.271</u> |

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------|------------------|------------------|
| Clientes nacionais | 215.697 | 100.284 |
| Outros valores | 434.888 | 324.448 |
| Aplicação Financeira | 955.638 | 900.433 |
| | <u>1.606.223</u> | <u>1.325.165</u> |

6. ESTOQUES

Os estoques, nas respectivas datas, estão assim demonstrados:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| • Estoque Manutenção e Conservação | 329.016 | 331.317 |
| • Imoveis para revenda | 452.576 | 0 |
| | <u>781.592</u> | <u>331.317</u> |

7. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS DIFERIDOS

A Companhia possui créditos tributários decorrentes de Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa, reconhecidos entre 2005 e 2014, parcialmente compensados entre 2008 e 2014. A Administração da Companhia entende que os créditos ativados serão realizados através de resultados fiscais futuros, justificando-se plenamente a manutenção do seu registro.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| IRPJ diferido | 1.361.746 | 1.361.746 |
| CSLL diferido | 417.191 | 417.191 |
| | <u>1.778.937</u> | <u>1.778.937</u> |

8. IMOBILIZADO

| | <u>2022</u> | <u>Adições</u> | <u>Baixas</u> | <u>2023</u> | |
|----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Custo | | | | | |
| Terrenos, prédios, construções e instalações | 17.779.995 | | (481.028) | 17.298.966 | |
| Máquinas e equipamentos | 14.241.992 | | (250.431) | 11.737.680 | |
| Móveis e utensílios | 757.468 | | (37.809) | 719.659 | |
| Veículos | 60.013 | | - | 60.013 | |
| Florestamento/ Reflorestamento | 1.136.399 | - | - | 1.136.399 | |
| | <u>33.975.867</u> | <u>0</u> | <u>(3.023.150)</u> | <u>30.952.717</u> | |
| Depreciação / Amortização | | | | | |
| | | Taxa | | | |
| Terrenos, prédios e construções | 4% | (7.078.423) | (429.002) | (7.507.425) | |
| Máquinas e equipamentos e instalações | 20% | (13.400.939) | (1.226.048) | (12.174.891) | |
| Móveis e utensílios | 10% | (608.739) | (14.251) | (622.990) | |
| Veículos | 20% | (60.013) | - | (60.013) | |
| Florestamento/ Reflorestamento | 25% | (1.003.263) | (18.381) | (1.021.644) | |
| | | <u>(22.151.377)</u> | <u>(767.414)</u> | <u>0</u> | <u>(21.386.963)</u> |
| | | <u>11.824.490</u> | <u>767.414</u> | <u>(3.023.150)</u> | <u>9.565.754</u> |

A Companhia considera, de maneira geral, as taxas de depreciação admitidas pela legislação tributária, sem a prática da revisão periódica das estimativas de vida útil e determinação de valor residual, que são fundamentais para definição do montante a ser depreciado, segundo a NBCT TG 27 – ativo imobilizado.

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

O Capital Social de R\$ 25.324.609 (vinte e cinco milhões, trezentos e vinte e quatro mil, seiscentos e nove reais) é representado por 1.214.287.884 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, estando, na data das Demonstrações Contábeis, totalmente subscrito e integralizado.

Reservas de lucros

As reservas de lucros são compostas por reserva legal no valor de R\$ 59.215, constituída à alíquota de 5% do resultado do exercício, até o limite de 20% do Capital Social e retenção de lucros no total de R\$ 1.706.669 à disposição da assembleia.

Em conformidade com o artigo 199 da Lei nº 6.404/76, Lei das Sociedades Anônimas, “a assembleia deliberará sobre a aplicação da Reserva de Retenção de Lucros no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos”.

DIRETORIA EXECUTIVA:

WERNER ARAÚJO NOTINI, Diretor
GEISA NOTINI MOREIRA BAHIA, Diretora
GUSTAVO MACHADO NOTINI, Diretor

CONTADOR RESPONSÁVEL:

EDER LUCIO AZEVEDO
CRC-MG 57.525-O