

Empresa: KRC Diamantino SPE S.A
CNPJ: 46.274.305/0001-92
Endereço: BR 364 KM 328 CEP: 78400-000 Fone: (65) 3611-5054
Bairro: Zona Rural
Cidade: Diamantino
NIRE: 51300019434 Data do Nire: 05/05/2022

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
em 31 de dezembro de 2023**

Nota 01 – Contexto Operacional

A KRC Diamantino SPE S.A, é uma empresa de Sociedade Anônima Fechada, com sede e foro na cidade de Diamantino, MT, inscrita no CNPJ 46.274.305/0001-92, com o registro na Junta Comercial sob o NIRE 51300019434, localizada na BR 364 KM 328, na Zona Rural, CEP 78400-000, tendo como atividade empresarial Construção de edifícios, com início das atividades em 05/05/2022.

Nota 02 – Políticas Contábeis Significativas

As demonstrações financeiras e contábeis compreendem o período de 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023, demonstram adequadamente a posição patrimonial, econômica e financeira da empresa, com a observância dos princípios contábeis, assim como com as normas contábeis vigentes, de forma que todas as demonstrações possuem as características de compreensibilidade, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, essas definidas pela NBC TG Estrutura Conceitual.

Nota 03 – Apresentações das Demonstrações Contábeis

O conjunto de demonstrações econômicas-financeira, consistem em: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa pelo método indireto, Demonstração do Valor Adicionado e Nota explicativa, seguindo assim as definições da NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

As demonstrações foram elaboradas em concordância as leis societárias vigente no país, observando a Lei das Sociedades por Ações e suas alterações conforme a 11.638/2007, 11.941/2009 e 12.973/2014.

O critério de mensuração utilizado na elaboração das demonstrações contábeis considera-se o custo histórico.

Nota 03.01 – Balanço Patrimonial

Demonstração que apresenta a posição dos ativos, passivos e patrimônio líquido da empresa, evidenciando assim qualitativa e quantitativamente, em uma determinada data, a posição patrimonial e financeira da Entidade, sua apresentação está em concordância ao NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

As contas do ativo, representam os bens e direitos que estão disponíveis para a utilização e na qual se espera benefícios econômicos futuros. As cotas desse grupo são inseridas de acordo com o seu grau de liquidez.

-
- Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;
 - Registro na Junta Comercial do Estado sob nº.51300019434
 - A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado;
 - A sociedade não possui Auditoria Independente.

Empresa: KRC Diamantino SPE S.A
CNPJ: 46.274.305/0001-92
Endereço: BR 364 KM 328 CEP: 78400-000 Fone: (65) 3611-5054
Bairro: Zona Rural
Cidade: Diamantino
NIRE: 51300019434 Data do Nire: 05/05/2022

No grupo do Passivo, são evidenciadas as obrigações que a entidade possui com terceiros, sendo assim a origem dos recursos que a empresa terá a disposição para a geração de benefícios econômicos. A ordem das contas, são definidas pelo grau de exigibilidade.

Nota 3.01.01 – Ativo Circulante – Disponibilidades

Conta que representa o maior nível de liquidez do ativo, composto por caixa, saldos bancários e investimentos financeiros com riscos insignificantes e de liquidez imediata.

Sua constituição é representada da seguinte forma:

Conta	2022 (R\$)	2023 (R\$)	Varição (R\$)
Banco	11.301	180.327	169.026
Total	11.301,28	180.327,04	169.026

Nota 3.01.02 – Ativo Circulante – Contas a Receber

Os valores registrados como créditos a receber são provenientes de receitas registradas conforme o valor faturado, obedecendo o princípio da competência.

A constituição do Contas a Receber da entidade classificadas como Ativo Circulante está demonstrada a seguir:

Conta	2022 (R\$)	2023 (R\$)	Varição (R\$)
Cliente a Receber	0,00	781.440	781.440
Total	0,00	781.440	781.440

Nota 3.01.03 – Ativo Circulante – Adiantamentos

Esse grupo de contas é composto de pagamentos realizados de forma antecipada aos fornecedores. Sendo futuramente compensados com suas obrigações correspondentes.

Sua constituição é representada da seguinte forma:

Conta	2022 (R\$)	2023 (R\$)	Varição (R\$)
Adiantamentos a Fornecedores - no País	2.379.140,45	122.265	-2.256.876
Total	2.379.140,45	122.264,71	-2.256.876

Nota 3.01.04 – Ativo Não Circulante – Propriedade Para Investimos

As propriedades para investimento são mantidas para obter rendas ou para valorização do capital ou para ambas, e por isso classificadas no subgrupo Investimentos, dentro do Ativo Não Circulante de acordo com o pronunciamento técnico CPC 28.

-
- Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;
 - Registro na Junta Comercial do Estado sob nº.51300019434
 - A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado;
 - A sociedade não possui Auditoria Independente.

Empresa: KRC Diamantino SPE S.A
CNPJ: 46.274.305/0001-92
Endereço: BR 364 KM 328 CEP: 78400-000 Fone: (65) 3611-5054
Bairro: Zona Rural
Cidade: Diamantino
NIRE: 51300019434 Data do Nire: 05/05/2022

A propriedade para investimento deve ser inicialmente mensurada pelo seu custo. Os custos de transação devem ser incluídos na mensuração inicial.

Demonstrada a seguir:

Conta	2022 (R\$)	2023 (R\$)	Varição (R\$)
Material Aplicado e Insumos	33.759.150	34.349.521	590.371
Serviços e Locações	53.295.962	54.904.250	1.608.288
Taxas e Emolumentos	137.758	170.343	32.585
Total	87.192.870	89.424.114	2.231.244

Nota 3.01.05 – Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar

Grupo na qual é demonstrado os saldos das obrigações junto aos fornecedores da entidade.

Sua evolução no ano é assim demonstrada:

Conta	2022 (R\$)	2023 (R\$)	Varição (R\$)
Fornecedores	29.639.678,58	6.412	-29.633.267
Total	29.639.679	6.412	-29.633.267

Nota 3.01.06 – Passivo Circulante – Tributos a Recolher

Nesse grupo são considerados os saldos dos tributos que a empresa possui em 31/12/2023. Estão contemplados os impostos sobre o resultado, sobre o faturamento e saldos dos parcelamentos fiscais.

Sua constituição é assim demonstrada:

Conta	2022 (R\$)	2023 (R\$)	Varição (R\$)
Pis	0	5.079	5.079
Cofins	0	23.443	23.443
IRPJ	0	181.546	181.546
CSLL	0	67.516	67.516
ISSQN	445.436	0	-445.436
INSS	2.306.333	0	-2.306.333
Total	2.751.769	277.585	-2.474.184

Nota 3.01.07 – Passivo Não Circulante – AFAC – Partes Relacionadas

-
- Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;
 - Registro na Junta Comercial do Estado sob nº.51300019434
 - A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado;
 - A sociedade não possui Auditoria Independente.

Empresa: KRC Diamantino SPE S.A
CNPJ: 46.274.305/0001-92
Endereço: BR 364 KM 328 CEP: 78400-000 Fone: (65) 3611-5054
Bairro: Zona Rural
Cidade: Diamantino
NIRE: 51300019434 Data do Nire: 05/05/2022

São considerados aporte de recursos financeiros. O AFAC (adiantamento para futuro aumento de capital) corresponde aos valores recebidos pela empresa de seus acionistas, destinados a ser utilizados como futuro aporte de capital.

Segue demonstrativo:

Conta	2022 (R\$)	2023 (R\$)	Varição (R\$)
Adm de Bens BWP Ltda	13.172.793	44.894.730	31.721.936
Rota Oeste Investimentos Ltda	44.040.900	44.697.203	656.303
Total	57.213.694	89.591.932	32.378.239

Nota 3.02 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é composto pelo capital investidos pelos sócios, assim como o histórico dos resultados obtidos pela empresa.

O capital social está representado por 10.000 (Dez Mil Reais) quotas, totalizando R\$10.000,00 (Dez Mil Reais), distribuídos da seguinte forma entre os sócios:

Sócios	(%)	Quotas	Valor (R\$)
Adm de Bens BWP Ltda	25	2500	2.500
Kothe Logística Ltda	5	5000	5.000
Rota Oeste Investimentos Ltda	25	2.500	2.500
Total	100	10.000	10.000

Nota 3.03 – Demonstração do Resultado do Exercício

O resultado da empresa foi apurado conforme o regime de competência, onde são registrados todas as receitas e gastos pertinentes ao exercício corrente.

-
- Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;
 - Registro na Junta Comercial do Estado sob nº.51300019434
 - A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado;
 - A sociedade não possui Auditoria Independente.

Empresa: KRC Diamantino SPE S.A
CNPJ: 46.274.305/0001-92
Endereço: BR 364 KM 328 CEP: 78400-000 Fone: (65) 3611-5054
Bairro: Zona Rural
Cidade: Diamantino
NIRE: 51300019434 Data do Nire: 05/05/2022

Demonstração do Resultado do Exercício		
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2023		
	2022 (R\$)	2023 (R\$)
RECETA LÍQUIDA	-	9.035.012
=LUCRO BRUTO	-	9.035.012
DESPESAS OPERACIONAIS	(30.134)	(57.698)
Despesas Administrativas	(30.134)	(56.886)
Despesas Tributárias	-	(812)
RESULTADO FINANCEIRO	(1.696)	(11.516)
Despesas Financeiras	(1.844)	(11.516)
Receitas Financeiras	149	0,03
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	-	-
Outras Receitas e Despesas	-	-
=LUCRO ANTES DO IRPJ E CSLL	(31.830)	8.965.798
IRPJ	-	(732.183)
CSLL	-	(270.066)
=RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(31.830)	7.963.549

Nota 4.01 – Regime de Apuração

O regime de tributação fiscal do Imposto de Renda (IRPJ) para o exercício de 2023 é o Lucro Presumido.

Para o PIS e a COFINS são apuradas em observância do regime de Incidência Cumulativa.

Cuiabá, 31 de dezembro de 2023.

KRC Diamantino SPE S.A
Ademir Kothe
Sócio
CPF: 596.852.129-53

Vanessa Lorenzet Carvalho
Contadora CRC/MT nº 012012/O-7
CPF: 007.207.351-90

- Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;
- Registro na Junta Comercial do Estado sob nº.51300019434
- A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado;
- A sociedade não possui Auditoria Independente.