

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**REINVEST S/A PARTICIPACOES E INVESTIMENTOS**

CNPJ: 07.193.370/0001-31

NIRE: 42300029432

31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONCÓRDIA - SC

BALANCO PATRIMONIAL  
 Valores expressos em Reais (BRL)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE	10.298.353,35	9.001.002,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	84.014,71	207.500,06
BENS NUMERÁRIOS	78.408,19	109.341,37
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	5.606,51	94.055,57
E. CAIXA - APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,01	4.103,12
CLIENTES	1.720.293,15	1.989.724,22
DUPLICATAS A RECEBER	1.720.293,15	1.989.724,22
OUTROS CRÉDITOS	4.697.838,72	3.814.789,34
CHEQUES	4.200.380,33	3.420.380,33
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	494.801,71	392.851,48
TRIBUTOS A COMPENSAR E RECUPERAR	2.656,68	1.557,53
ESTOQUES	3.796.206,77	2.988.989,37
ESTOQUES DE IMOVEIS	3.796.206,77	2.988.989,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.316.993,23	1.121.156,95
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	44.800,00	44.800,00
OUTROS CREDITOS	44.800,00	44.800,00
INVESTIMENTOS	72.713,14	44.169,07
OUTROS INVESTIMENTOS	72.713,14	44.169,07
IMOBILIZADO	1.199.480,09	1.032.187,88
IMÓVEIS - AVALIADOS PELO CUSTO	1.045.303,82	1.045.303,82
BENS EM OPERAÇÃO	531.364,47	311.133,59
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	40.618,06	33.595,57
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(417.806,26)	(357.845,10)

BALANCO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (BRL)

TOTAL DO ATIVO	11.615.346,58	10.122.159,94
----------------	---------------	---------------

"As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Concórdia (SC), 31/12/2023

LEILA CRISTINA MOCELIN SUMER  
Diretor Presidente  
CPF: 933.059.589-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T  
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaoeste Contabilidade Ltda  
CNPJ: 72.259.849/0001-95

BALANÇO PATRIMONIAL  
 Valores expressos em Reais (BRL)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE	5.735.063,47	4.821.198,23
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	722.202,75	25.201,26
EMPRÉSTIMOS	722.202,75	25.201,26
FORNECEDORES	147.844,03	55.536,00
FORNECEDORES NACIONAIS	147.844,03	55.536,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	271.297,54	391.177,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	271.267,77	390.840,86
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	29,77	336,14
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	27.727,65	26.438,21
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	9.046,30	7.113,66
PRÓ LABORE A PAGAR	1.958,00	1.958,00
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	3.912,04	4.404,93
PROVISÕES	12.811,31	12.961,62
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.264.930,52	4.253.397,22
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	4.255.152,52	4.133.397,22
CONTAS A PAGAR	0,00	120.000,00
CONTAS CORRENTES	8.570,00	0,00
OUTROS DÉBITOS	1.208,00	0,00
OBRIGAÇÕES COM SÓCIOS/ACIONISTAS	301.060,98	69.448,54
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS A PAGAR	301.060,98	69.448,54
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.214.188,01	1.379.568,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	112.477,33	0,00
EMPRÉSTIMOS	112.477,33	0,00

BALANCO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (BRL)

RECEITAS E CUSTOS DIFERIDOS	1.101.710,68	1.379.568,16
RECEITAS DIFERIDAS	1.720.293,15	1.989.724,22
CUSTOS DIFERIDOS	(618.582,47)	(610.156,06)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.666.095,10	3.921.393,55
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	227.000,00	227.000,00
CAPITAL SOCIAL	227.000,00	227.000,00
RESERVAS DE LUCROS	4.439.095,10	3.694.393,55
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.615.346,58	10.122.159,94

"As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Concórdia (SC), 31/12/2023

LEILA CRISTINA MOCELIN SUMER  
Diretor Presidente  
CPF: 933.059.589-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T  
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaoeste Contabilidade Ltda  
CNPJ: 72.259.849/0001-95

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS</b>	<b>2.219.275,49</b>	<b>2.246.724,66</b>
<b>(-) DEDUÇÕES DE VENDAS E DEVOLUÇÕES</b>	<b>(81.003,55)</b>	<b>(217.797,61)</b>
DEDUÇÕES DE VENDAS E DEVOLUÇÕES	(81.003,55)	(217.797,61)
<b>(=) RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS</b>	<b>2.138.271,94</b>	<b>2.028.927,05</b>
<b>(-) CUSTO DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS</b>	<b>(337.396,69)</b>	<b>(881.779,52)</b>
<b>(=) LUCRO OU PREJUÍZO BRUTO</b>	<b>1.800.875,25</b>	<b>1.147.147,53</b>
<b>(+/-) DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>(429.984,33)</b>	<b>(607.299,06)</b>
DESPESAS COM VENDAS	0,00	(334.230,35)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(388.492,77)	(248.471,70)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(40.434,31)	(24.597,01)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	63.942,75	0,00
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(65.000,00)	0,00
<b>(=) INVESTIMENTO POR MÉT. EQUIV. PATRIMONIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RESULTADO DA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00
<b>(=) RES. ANTES RECEITAS E DESESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>1.370.890,92</b>	<b>539.848,47</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	<b>(84.635,49)</b>	<b>(91.473,74)</b>
DESPESAS FINANCEIRAS	(94.941,49)	(124.892,40)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	8.155,75	1.955,48
OUTRAS RECEITAS OU DESPESAS	2.150,25	31.463,18
<b>(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO</b>	<b>1.286.255,43</b>	<b>448.374,73</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>(84.641,44)</b>	<b>(203.498,13)</b>
<b>(=) RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS</b>	<b>1.201.613,99</b>	<b>244.876,60</b>
<b>RES. LÍQUIDO DAS OP. DESCONTINUADAS DOS ITENS:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RESULTADO LÍQ. APOS TRIBUTOS OP. DESCONTINUADAS	0,00	0,00
RESULTADO APÓS TRIBUTOS S/VALOR JUSTO OP. DESCONTINUADA	0,00	0,00
<b>(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO - LUCRO</b>	<b>1.201.613,99</b>	<b>244.876,60</b>

"As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Concórdia (SC), 31/12/2023

LEILA CRISTINA MOCELIN SUMER  
Diretor Presidente  
CPF: 933.059.589-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T  
CRC: I-SC-007499/O-1 - Contaeste Contabilidade Ltda  
CNPJ: 72.259.849/0001-95

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
 EXERCÍCIOS FINDOS DE 31/12/2023 E 31/12/2022  
 VALORES EXPRESSOS EM REAIS (R\$)

Descrição	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas			Reservas de Lucros a Realizar	Lucros e Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido
					Reserva Legal	Reserva de Incentivos Fiscais	Reservas de Lucros			
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	227.000,00	0,00	0,00	0,00	45.400,00	0,00	0,00	3.465.336,10	0,00	3.737.736,10
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento e/ou Integralização de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamento p/ futuro aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Lucro ou Prejuízo Líquido do Exercício:</b>										
Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.876,60	244.876,60
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Lucro/Prejuízo Líquido Após Reservas:</b>										
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos obrigatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros distribuídos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros para investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.219,15	0,00	-61.219,15
Juros sobre Lucros para investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.876,60	-244.876,60	0,00
<b>Outras Operações</b>										
Cisão/Fusão/Incorporação e Redução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	227.000,00	0,00	0,00	0,00	45.400,00	0,00	0,00	3.648.993,55	0,00	3.921.393,55
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento e/ou Integralização de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamento p/ futuro aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Lucro ou Prejuízo Líquido do Exercício:</b>										
Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Lucro/Prejuízo Líquido Após Reservas:</b>										
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos obrigatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros distribuídos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Lucros para investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-456.912,44	0,00	-456.912,44
Juros sobre Lucros para investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.201.613,99	-1.201.613,99	0,00
<b>Outras Operações</b>										
Cisão/Fusão/Incorporação e Redução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	227.000,00	0,00	0,00	0,00	45.400,00	0,00	0,00	4.393.095,10	0,00	4.666.095,10

\*As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras\*

Concedida (SC), 31/12/2023

LEILA CRISTINA MOCELIN SUMER  
 Diretor Presidente  
 CPF N:933.059.589-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-02833/O-3T  
 CRC: I-SC-007499/O-1 - Contaeisc Contabilidade Ltda  
 CNPJ: 72.259.849/0001-95

**DEMONSTRACAO DO FLUXO DE CAIXA - M. INDIRETO**

Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>1.306.452,73</b>	<b>328.396,76</b>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.201.613,99	244.876,60
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	81.903,91	57.979,93
BAIXAS DE ATIVOS (INVESTIMENTOS, IMOBILIZADOS E INTANGÍVEL)	43.057,25	0,00
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00
RECEITA FINANCEIRAS E OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
PROVISÃO/REVERSÃO DE PASSIVOS TRIBUTÁRIOS, CÍVEIS E TRABALHISTAS	0,00	0,00
PROVISÃO/REVERSÃO OUTRAS	0,00	0,00
LUCROS NAS VENDAS DE IMOBILIZADOS	0,00	0,00
REDUÇÃO DE IR E CS A PAGAR	(20.122,42)	25.540,23
<b>VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS (PATRIMONIAIS)</b>	<b>(486.848,05)</b>	<b>435.164,37</b>
AUMENTO/REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER	269.431,07	579.275,78
AUMENTO/REDUÇÃO DE ESTOQUES	(807.217,40)	(550.690,91)
AUMENTO/REDUÇÃO DE OUTROS ATIVOS	(883.049,38)	(1.483.910,00)
AUMENTO/REDUÇÃO EM FORNECEDORES	92.308,03	47.370,33
AUMENTO/REDUÇÃO EM CONTAS A PAGAR	11.533,30	3.337.135,80
AUMENTO/REDUÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	697.001,49	(332.153,34)
AUMENTO/REDUÇÃO DE OBR. SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS	(98.467,60)	21.288,91
AUMENTO/REDUÇÃO DE OUTROS PASSIVOS	231.612,44	(1.183.152,20)
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>819.604,68</b>	<b>763.561,13</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(320.797,44)</b>	<b>(76.283,44)</b>
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTO	(28.544,07)	(4.702,19)
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO	(292.253,37)	(71.581,25)
AQUISIÇÃO DE INTANGÍVEL	0,00	0,00
RESGATE DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS	0,00	0,00
AUMENTO/REDUÇÃO DE REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS INVESTIMENTOS	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(320.797,44)</b>	<b>(76.283,44)</b>

**DEMONSTRACAO DO FLUXO DE CAIXA - M. INDIRETO**

Valores expressos em Reais (BRL)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(622.292,59)</b>	<b>(823.238,20)</b>
COMPRA DE AÇÕES EM TESOURARIA	0,00	0,00
DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	(456.912,44)	(61.219,15)
CAPTAÇÃO E EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
PAGAMENTOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	112.477,33	0,00
EMPRÉSTIMOS E/OU FINANCIAMENTOS COM EMP. LIGADAS - LÍQUIDO	0,00	0,00
INGRESSO DE CAPITAL	0,00	0,00
OUTROS	(277.857,48)	(762.019,05)
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMEN</b>	<b>(622.292,59)</b>	<b>(823.238,20)</b>
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES</b>	<b>(123.485,35)</b>	<b>(135.960,51)</b>
<b>SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES</b>	<b>84.014,71</b>	<b>207.500,06</b>
<b>SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES</b>	<b>207.500,06</b>	<b>343.460,57</b>
<b>DISPONIBILIDADES GERADAS NO PERÍODO*</b>	<b>(123.485,35)</b>	<b>(135.960,51)</b>

"As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Concórdia (SC), 31/12/2023

LEILA CRISTINA MOCELIN SUMER  
Diretor Presidente  
CPF: 933.059.589-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-023833/O-5T  
CRC: I-SC-007499/O-1 - Contaoeste Contabilidade Ltda  
CNPJ: 72.259.849/0001-95

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE**  
**EXERCÍCIOS FINDOS DE 31/12/2023 E 31/12/2022**  
Valores Expressos em Reais (R\$)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>1.201.613,99</b>	<b>244.876,60</b>
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes a ser reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes	0,00	0,00
Ganho líquido sobre hedge de investimento líquido	0,00	0,00
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) em hedge de fluxo de caixa	0,00	0,00
Movimentação dos custos de hedge	0,00	0,00
Perda líquida em instrumentos e dívida ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes de coligada, por equivalência	0,00	0,00
<b>Outros resultados abrangentes a ser reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes, líquidos dos tributos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Outros resultados abrangentes não reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) em instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Ganho líquido (perda) na remensuração do plano de benefício definido	0,00	0,00
Outros resultados abrangentes de coligada, por equivalência	0,00	0,00
<b>Outros resultados abrangentes não reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes líquidos de tributos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de tributos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total do resultados abrangentes do exercício, líquidos de tributos</b>	<b>1.201.613,99</b>	<b>244.876,60</b>
<b>Acionistas controladores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acionistas não controladores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras"

Concórdia (SC), 31/12/2023

LEILA CRISTINA MOCELIN SUMER  
Diretor Presidente  
CPF: 933.059.589-87

Contador: ARCIDES DE DAVID - CRC: RS-02833/O-5T  
CRC: 1-SC-007499/O-1 - Contaoeste Contabilidade Ltda  
CNPJ: 72.259.849/0001-95

## **REINVEST S.A PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS**

Notas explicativas das demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

### **1. Contexto operacional**

A Reinvest S.A Participações e Investimentos, é uma Sociedade Anônima de capital fechado, iniciou suas atividades em 18 de janeiro de 2005, com prazo de duração indeterminado, encontra-se sediada no município de Concórdia, SC, Rua Tupis, nº 145, Itaíba, CEP: 89.700-00.

A Reinvest S.A Participações e Investimentos, tem como objetivos: Incorporação de empreendimentos imobiliários; Aluguel de imóveis próprios; Atividades de apoio à agricultura não especificadas anteriormente; Atividades de apoio à pecuária não especificadas anteriormente; Compra e venda de imóveis próprios; Extração de madeira em florestas plantadas; Loteamento de imóveis próprios; outras sociedades de participação, exceto holdings.

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando como base o NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida através da Resolução 1.255/2009.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outro modo. As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da da Reinvest S.A Participações e Investimentos em 10 de maio de 2024.

### **3. Principais Políticas contábeis**

As principais políticas contábeis adotadas estão descritas a seguir:

#### **3.1. Uso de estimativas e julgamentos**

As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis, apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e do intangível e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo ajuste a valor presente ou valor justo, análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD), assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A sociedade revisa suas estimativas anualmente, ou quando indicado de outro modo.

A Administração avaliou todas as possíveis premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço,

e concluiu-se que não há fontes de incertezas relevantes para aplicação no exercício de 2023.

### **3.2. Regime de reconhecimento e determinação do resultado**

O resultado das operações (receitas, custo e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023. A receita de venda de produtos/mercadoria/prestação de serviços é/são reconhecida/reconhecidas quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável e todos os riscos e benefícios são transferidos para o comprador.

### **3.3. Impostos**

#### **Impostos correntes**

A sociedade é tributada pelo lucro presumido.

Os encargos do imposto de renda e contribuição social corrente são calculados a cada trimestre, com a aplicação do coeficiente fixados pelo art. 15 da Lei n.º 9.249/95, com a aplicação sobre a receita bruta da atividade. A alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 60.000,00 para o imposto de renda e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

Os encargos do imposto de renda e contribuição social corrente são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

### **3.4. Classificação de itens circulantes e não circulantes (ativos e passivos)**

A classificação das contas é realizada com base na experiência da administração, das condições de mercado e da situação econômica, sendo que os itens tanto do ativo como do passivo, realizáveis ou exigíveis até o término do exercício seguinte são classificados como itens circulantes e, aqueles com vencimento ou com expectativa de realização após o término do exercício seguinte, são classificados como itens não circulantes.

### **3.5. Instrumentos Financeiros**

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a sociedade se torna parte das disposições contratuais desses instrumentos financeiros. Em seu reconhecimento inicial são registrados ao seu valor justo acrescido de custos de transação diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício.

#### **3.5.1. Ativos financeiros**

Os principais ativos financeiros da sociedade incluem caixa e equivalentes de caixas, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

Exceto quanto ao caixa e equivalentes e às aplicações financeiras, que são ativos financeiros mantidos para negociação, mensurados ao valor justo através do resultado, os demais ativos financeiros estão classificados na categoria de empréstimos e recebíveis, representando ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, porém não cotados em mercado ativo. Após reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado pelo método da taxa efetiva de juros, menos perda por redução ao valor recuperável. Os juros, atualização monetária, variação cambial, menos perdas do valor recuperável, quando aplicável, são reconhecidos no resultado quando incorridos.

### 3.5.2. Passivos financeiros

Os principais passivos financeiros da sociedade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos e outras contas a pagar.

São classificados como “empréstimos e financiamentos”, pois incluem passivos financeiros não derivativos e que não são usualmente negociados antes do seu vencimento. Após o reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado, através do método da taxa efetiva de juros. Ganhos e perdas com juros, atualização monetária, são reconhecidos no resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetiva.

### 3.5.3. Classificação entre circulante e não circulante

Instrumentos financeiros são classificados como circulante ou não circulante com base na análise do fluxo de caixa contratado. É segregada como não circulante a parcela do instrumento financeiro cujo fluxo de caixa excede o período de 12 meses da data do balanço.

### 3.6. Reconhecimento de receita

O CPC 47 / IFRS 15 estabelece uma estrutura abrangente para determinar se, quando e por quanto a receita é reconhecida. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a sociedade e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

### 3.7. Ajustes a valor presente de ativos e passivos

A sociedade realizou o cálculo do ajuste a valor presente para os ativos e passivos, não apresentando impactos relevantes para registros no exercício.

### 3.8. Investimentos

Os investimentos quando existentes, são registrados pelo custo reduzidos ao seu valor recuperável quanto aplicável. Os investimentos são avaliados pelo método da equivalência patrimonial conforme CPC 18 (R2), no caso de investimentos em coligadas e/ou controladas.

### 3.9. Imobilizado

O ativo imobilizado é registrado pelo valor de custo, o qual é formado pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado dos juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção ou desenvolvimento de projetos, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso.

A depreciação é calculada pelo método linear, usando as seguintes taxas de depreciação anual:

Bens	%
Edificações	4%
Equipamentos de Informática e Comunicação	20%
Ferramentas	10%
Instalações	10%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Veículos	20%

O valor residual e vida útil dos ativos são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são contabilizados somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável, enquanto que os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

### **3.10 Arrendamento**

A norma IFRS 16/ CPC 06 (R2) tem como objetivo unificar o modelo de contabilização do arrendamento, exigindo de os arrendatários reconhecer os passivos assumidos em contrapartida aos respectivos ativos correspondentes ao seu direito de uso para todos os contratos de arrendamento, a menos que apresente as seguintes características que estão no alcance da isenção da norma:

- Contrato com um prazo inferior ou igual a doze meses; e
- Possua um valor imaterial ou tenha como base valores variáveis.

A definição de um acordo como arrendamento baseia-se no teor do contrato, em sua data inicial, isto é, se o cumprimento do acordo depende do uso de um ou mais ativos específicos ou se o acordo transfere um direito de uso do ativo.

Para os arrendadores, o tratamento contábil permanece praticamente o mesmo, com a classificação dos arrendamentos como arrendamentos operacionais ou arrendamentos financeiros, e a contabilização desses dois tipos de contratos de arrendamento de forma diferente.

A Sociedade não possui bens em contrato de arrendamento.

### **3.11. Intangível**

Os intangíveis, quando existentes, estão registrados ao custo de aquisição ou formação reduzido ao seu valor recuperável quando aplicável, amortizados de forma sistemática ao longo da sua vida útil ou prazo de contrato.

### **3.12. Custos dos empréstimos**

Custos dos empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte de custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesas de períodos em que são incorridos. Custos de empréstimos compreendem juntos e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo.

### **3.13. Moeda Funcional e conversão dos saldos denominados em moeda estrangeira**

As demonstrações financeiras são mensuradas e estão apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional da sociedade nas quais são realizadas suas operações.

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data do

balanço, sendo os ganhos e perdas resultantes da atualização reconhecidos como receitas ou despesas financeiras na demonstração do resultado.

### **3.14. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros “Impairment”.**

A sociedade revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

### **3.15. Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;**

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

### **3.16. Provisões**

#### **3.16.1. Contingências**

A sociedade constitui provisões, para causas cíveis, tributárias e trabalhistas, quando reconhecia a obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável do valor da obrigação possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em consideração alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

#### **3.16.2. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD)**

A PECLD está apresentada quando houver, como redução das contas a receber de clientes e constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber, e teve como critério a análise geral dos saldos de clientes com risco de inadimplência.

### **3.17. Compensação entre contas**

Como regra geral, nas demonstrações financeira, nem ativos e passivo, 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 esta compensação reflete a essência da transação.

### **3.18. Demonstração dos fluxos de caixa**

Preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 (R2). Os juros pagos e recebidos são classificados como atividades de financiamento ou investimento, em função do evento gerador.

### 3.19. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem numerário em caixa, depósito bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo de liquidez imediata. Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A sociedade considera como equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor no rendimento pactuado. Por conseguinte, um investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

A conta caixa e equivalentes de caixa é composta pelas seguintes subcontas:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	78.408,19	109.341,37
Bancos	5.606,51	94.055,57
Aplicações Financeiras	0,01	4.103,12
<b>Total</b>	<b>84.014,71</b>	<b>207.500,06</b>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A sociedade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeita a um insignificante risco de perda de valor, estão representadas por aplicações financeiras em certificados de depósito bancário com compromisso de recompra e são resgatáveis com liquidez diária. As aplicações são classificadas como equivalente de caixa, conforme a descrição do CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

### 5. Contas a Receber

Correspondem aos valores a receber pela venda unidades imobiliárias e afins, e prestação de serviços, no curso normal das atividades, bem como as outras operações. São demonstradas aos valores nominais, ajustados a valor presente na data do balanço, quando aplicável. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

A contas a receber composta:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Clientes a receber nacionais	1.720.293,15	1.989.724,22
<b>Total</b>	<b>1.720.293,15</b>	<b>1.989.724,22</b>

### 6. Adiantamentos, Outras Contas a Receber e Outros Créditos

Esse grupo é composto pelas seguintes subcontas:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento a fornecedores	494.801,71	392.851,48
Cheques	4.200.380,33	3.420.380,33
<b>Total</b>	<b>4.697.838,72</b>	<b>3.813.231,81</b>

## 7. Impostos/Tributos a Recuperar

O grupo de imposto e tributos a recuperar são tributos recolhidos ou creditados e que podem ser recuperados, mediante ao pedido de restituição ou pela compensação de tributos, conforme disposição legais de cada ente federativos, sendo composto pelas seguintes subcontas:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
IRRF	2.656,68	1.557,53
<b>Total</b>	<b>2.656,68</b>	<b>1.557,53</b>

## 8. Estoques

Os estoques da sociedade são formados exclusivamente de imóveis para revenda, sendo mensurados pelo custo das aquisições mais tributos (com exceção daqueles posteriormente recuperáveis pela sociedade), e outros custos diretamente atribuíveis às aquisições dos bens. O custo dos empreendimentos próprios compreende os custos da matéria prima, mão de obra direta, outros custos diretos e indiretos, deduzidos dos descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes. O valor líquido realizável e/ou inferiores corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Estoque de terrenos e lotes	1.676.561,16	1.737.336,41
Estoques de Apartamentos	2.119.645,61	1.251.652,96
<b>Total</b>	<b>3.796.206,77</b>	<b>2.988.989,37</b>

## 9. Realizável a Longo Prazo

São classificados no realizável a longo prazo, quando existentes, outros créditos que a sociedade tem a possibilidade de utilização após o término do exercício seguinte, tais como: valores a receber de clientes, aplicações financeiras, impostos a recuperar a recuperar e diferidos, depósitos judiciais e outros.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimo Sumer Automóveis	44.800,00	44.800,00
<b>Total</b>	<b>44.800,00</b>	<b>44.800,00</b>

## 10. Investimentos

A sociedade possui investimento junto a outras instituições não relacionadas como controladas e coligadas, este investimento é deduzido de provisão para perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Quotas em Coop. de Créditos - Sicoob	72.713,14	44.169,07
<b>Total</b>	<b>72.713,14</b>	<b>44.169,07</b>

## 11. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição, formação ou construção, menos o valor da depreciação calculada método linear e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui seu preço de aquisição, custos diretos para colocar o ativo em condições de funcionamento para o uso pretendido pela administração, estimativa inicial de custos e desmontagem, remoção e restauração do local. A Administração da Sociedade determinou a taxa de depreciação a ser reconhecida de forma sistemática ao longo da vida útil estimada do bem, não existindo valor residual a ser recuperado por meio de venda ou sucateamento ao final de sua vida útil.

Esse grupo inclui os imobilizados em andamento e os adiantamentos para aquisição de ativos imobilizados.

A empresa avaliou a vida útil-econômica desses ativos e concluir que não existem ajustes ou mudanças relevantes a serem reconhecidos em 31 de dezembro de 2023.

### **11.1. Imobilizado Geral**

A conta do grupo imobilizado é composta pelas seguintes subcontas com as respectivas taxas e valores de depreciação e amortização:

## 11.2. Imobilizado Geral--Continuação

	Taxa % a.a	Custo do Imobilizado bruto			Depreciação Acumulada			Saldo líquido 31/12/2022	Saldo líquido 31/12/2023		
		Saldo em 31/12/2022	Aquisições	Baixas	Saldo em 31/12/2022	Depreciação	Baixas				
Edifícios	4	406.703,82	0,00	0,00	406.703,82	172.399,73	16.268,16	0,00	188.667,89	234.304,09	218.035,93
Terrenos	-	638.600,00	0,00	0,00	638.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638.600,00	638.600,00
Equipamentos processamento dados	20	2.680,00	0,00	0,00	2.680,00	2.680,00	0,00	0,00	2.680,00	0,00	0,00
Maquinas e Equipamentos	10	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	43.484,22	5.999,98	0,00	49.484,20	16.515,78	10.515,80
Veículos	20	248.453,59	285.230,88	65.000,00	468.684,47	139.281,15	59.635,77	21.942,75	176.974,17	109.172,44	291.710,30
Imobilizado em andamento	-	33.595,57	7.022,49	0,00	40.618,06	0,00	0,00	0,00	0,00	33.595,57	40.618,06
Total	-	1.390.032,98	314.196,12	65.000,00	1.617.286,35	357.845,10	81.903,91	21.942,75	417.806,26	1.032.187,88	1.199.480,09

## 12. Empréstimos e Financiamentos

As contas de Empréstimos e Financiamentos são compostas pelas operações realizadas na captação de recursos financeiros, sendo reconhecidos pelos custos históricos e atualizados conformes contratos, abaixo serão demonstradas as operações individualizadas:

Circulante							
Inst. Financeira	N. Contrato	Tipo	Vencimento	Tx Juros		31.12.2023	31.12.2022
Caixa Econ Federal	2.065766	Empréstimo	18/07/2028	18,00 a.a.		100.000,00	0,00
Coop. Créd Siccob	726134	Empréstimo	30/08/2024	10,05 a.a.		87.033,17	25.201,26
Caixa Econ Federal	1.782.306	Empréstimo	03/11/2026	5,84 a.a.		136.070,51	0,00
Coop. Cred Sicoob	1084920	Empréstimo	30/06/2026	23,52 a.a.		62.441,76	0,00
Coop. Cred Sicoob	1145646	Empréstimo	05/09/2024	22,60 a.a.		75.968,94	0,00
Coop. Cred Sicoob	963416	Empréstimo	31/05/2024	14,28 a.a.		254.329,86	0,00
Coop. Cred Sicoob	1089120	Empréstimo	30/04/2027	2,10 a.a.		6.358,51	0,00
						<b>722.202,75</b>	<b>25.201,26</b>
Não Circulante							
Inst. Financeira	N. Contrato	Tipo	Vencimento	Tx Juros		31.12.2023	31.12.2022
Coop. Cred Sicoob	1089120	Empréstimo	30/04/2027	2,10 a.a.		13.465,46	0,00
Coop. Cred Sicoob	1084920	Empréstimo	30/06/2026	23,52 a.a.		99.011,87	0,00
						<b>112.477,33</b>	<b>0,00</b>

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	25.201,26	357.354,60
Capacitação de novos recursos	1.238.230,88	736.667,26
Encargos provisionados	69.354,36	77.845,81
(-) Pagamentos	(498.106,42)	(1.146.666,41)
Saldo no final do período	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>834.680,08</b>	<b>25.201,26</b>

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos aproximam-se de seu valor justo, pois os encargos estão reconhecidos pró-rata.

## 13. Fornecedores

A conta a pagar dos fornecedores são compostas:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores Nacionais	147.844,03	55.536,00
<b>Total</b>	<b>147.844,03</b>	<b>55.536,00</b>

## 14. Obrigações tributárias

As obrigações são decorrentes dos fatos geradores de tributos (Municipal, Estadual e Federal) concretizados no curso normal das atividades da empresa. Eventuais tributos em atraso são acrescidos dos respectivos encargos, os parcelamentos são mensurados inicialmente pelo valor do deferimento e os valores de juros da operação são reconhecidos no resultado na medida em que são incorridos.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
COFINS a recolher	1.614,03	17.164,07
CSLL a recolher	8.982,32	15.760,65
IRPJ a recolher	13.338,00	26.682,09
IRRF a recolher	40,50	60,64
PIS a recolher	349,71	3.718,88
Parcelamentos Tributários	246.943,21	327.454,53
Outros Impostos	29,77	336,14
<b>Total</b>	<b>271.297,54</b>	<b>391.177,00</b>

## 15. Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações classificadas nesse grupo representam o valor da contraprestação a pagar aos colaboradores da empresa.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	9.046,30	7.113,66
Pró-labore a pagar	1.958,00	1.958,00
INSS a pagar	3.096,64	3.521,58
FGTS a pagar	815,40	883,35
Provisões trabalhistas	12.811,31	12.961,62
<b>Total</b>	<b>27.727,65</b>	<b>26.438,21</b>

## 16. Outras obrigações

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos de Clientes	4.255.152,52	4.133.397,22
Obrigações com sócios/acionistas	301.060,98	69.448,54
Outros	1.778,00	120.000,00
<b>Total</b>	<b>4.565.991,50</b>	<b>4.322.845,76</b>

## 17. Receita Diferida

A sociedade realizou certos faturamentos antecipados que foram registrados como receitas diferidas, estas receitas foram então reconhecidas no ano corrente proporcionalmente ao período de execução. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 totalizava R\$ 1.101.710,68.

## 18. Operações descontinuadas

A Sociedade não apresentou operações descontinuadas nos exercícios de 2023 e 2022.

## 19. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido corresponde ao capital social subscrito, integralização ou não pelos sócios da empresa, pelas reservas de capital, reservas de lucros, ou pelos prejuízos acumulados.

### 19.1. Capital Social

O capital social da Sociedade é de R\$ 227.000,00 (duzentos e vinte sete mil reais), dividido em 227.000 (duzentos e vinte sete mil) ações, totalmente integralizados em moeda corrente nacional, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, pertencentes exclusivamente a sócios residentes no País.

	Quotas/Ações	Valor R\$	Participação %
Romulo H Sumer	226.000	226.000,00	99,56%
Leila C Mocelin Sumer	1.000	1.000,00	0,44%
		<b>227.000,00</b>	<b>100,00</b>

### 19.2. Dividendos, Lucros e Reservas de Lucros

A administração mantém a totalidade do lucro líquido apurado, já descontado dos valores eventualmente distribuídos antecipadamente e, dos valores destinados à constituição de eventuais reservas, a fim de que os Sócios deliberem sobre a destinação posteriormente.

A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

	<u>31/12/2023</u>
Lucro líquido do exercício	1.201.613,99
Reserva legal 5%	0,00
Base de cálculo	<u>1.201.613,99</u>
<b>Dividendos mínimos conforme estatuto</b>	<b>25%</b>
Valor dividendos mínimos obrigatórios	<u>300.403,50</u>

## 20. Receita operacional líquida

A receita líquida está demonstrada da seguinte forma:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Receita operacional bruta</b>		
Receita de unidades imobiliárias	1.757.525,70	1.705.199,89
Receita de aluguel	461.749,79	541.524,77
	<u>2.219.275,49</u>	<u>2.246.724,66</u>
<b>Deduções da receita bruta</b>		
Impostos Federais	(81.003,55)	(217.797,61)
	<u>(81.003,55)</u>	<u>(217.797,61)</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	<u>2.138.271,94</u>	<u>2.028.927,05</u>

## 21. Custos e despesas por natureza e função

A sociedade optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Despesas por função são classificadas:</b>		
Custos das unidades imobiliárias	(186.153,80)	(359.425,07)
Custo dos serviços prestados	(15.242,89)	(522.354,45)
Despesas com vendas	0,00	(334.230,35)
Despesas gerais e administrativas	(388.492,77)	(248.471,70)
	<u>(725.889,46)</u>	<u>(1.464.481,57)</u>
<b>Despesas por natureza</b>		
Unidades imobiliárias	(186.153,80)	(359.425,07)
Matéria prima e insumos	0,00	(404.278,85)
Mão de obra	(183.016,27)	(152.733,99)
Comissões e corretagem	(19.603,81)	(48.833,56)
Honorários Contábeis	(21.740,64)	(23.690,00)
Depreciação e amortização	(81.903,91)	(57.979,93)
Energia, água e esgoto	(23.757,23)	(21.980,57)
Honorários Jurídicos	(95.911,98)	(43.794,32)
Alugueis e locações	(16.800,95)	(7.820,68)
Manutenção e Conservação	(70.581,76)	(326.159,67)
Outros Gastos Gerais	(26.419,11)	(17.784,93)
<b>Total das despesas por natureza</b>	<u>(725.889,46)</u>	<u>(1.464.481,57)</u>

**22. Outras receitas e despesas gerais operacionais**

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Venda do ativo imobilizado	42.000,00	0,00
Custo venda do ativo imobilizado	(65.000,00)	0,00
Outras Despesas	21.942,75	0,00
<b>Total</b>	<b>(1.057,25)</b>	<b>0,00</b>

**23. Resultado Financeiro**

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(4.190,50)	(1.863,95)
Juros Pagos	(4.444,38)	(16.999,99)
Juros sobre empréstimos	(86.306,61)	(106.028,46)
	<b>(94.941,49)</b>	<b>(124.892,40)</b>
Receitas Financeiras		
Rendimento sobre aplicações financeiras	8.155,75	1.051,86
Juros Recebidos	0,00	889,22
Descontos Recebidos	0,00	14,40
Dividendos/sobras e juros	1.744,07	7.097,84
Outros	406,18	24.365,34
	<b>10.306,00</b>	<b>33.418,66</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>84.635,49</b>	<b>(91.473,74)</b>

**24. Cobertura de seguros**

A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos. Quando existentes, as coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Segurado	Risco coberto	31/12/2023
Veículos	Impacto de veículos e outros	100%
<b>Total</b>		<b>100%</b>

**25. Gerenciamento de Risco**

A Administração da empresa realiza gerenciamento de riscos referentes a juros, créditos, liquidez e mercado em suas operações dentro de uma política global de negócios.

**26. Eventos subsequentes**

Os Administradores declaram a inexistência de fatos que originassem eventos subsequentes favoráveis ou desfavoráveis que ocorram após a data do balanço e antes da divulgação das demonstrações contábeis de 31/12/2023.

Concórdia, SC, 31 de dezembro de 2023.

---

LEILA CRISTINA MOCELIN SUMER  
Diretor Presidente  
CPF: 933.059.589-87

---

Contador: ARCIDES DE DAVID – CRC: RS-023833/0-5T  
CRC nº. 1-SC007499/0-1 Contaoeste Contabilidade Ltda  
CNPJ: 72.259.849/0001-95