

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
CIRCULANTE	8.214.779,02	3.054.662,74
DISPONÍVEL	912.744,79	29.479,84
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	49.500,65	29.479,84
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	863.244,14	0,00
CLIENTES	2.974.291,54	750.220,26
DUPLICATAS A RECEBER	2.936.382,98	750.220,26
CLIENTES CONTA E ORDEM	37.908,56	0,00
COSTA LIMA COMERCIO DE RELOGIOS E ACESSORIOS LTDA	37.908,56	0,00
OUTROS CRÉDITOS	801.959,50	109.288,04
DEPÓSITOS OU EMPRÉSTIMOS COMPULSÓRIOS	36.232,00	6.540,00
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	184.051,74	2.900,10
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	2.064,72	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR	14.161,88	58.663,37
IMPOSTOS A COMPENSAR	64.579,45	39.074,48
OUTROS CREDITOS	500.869,71	2.110,09
ESTOQUES	3.449.465,59	2.127.371,21
ESTOQUES DIVERSOS	2.676.570,05	2.127.371,21
ESTOQUES - IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO	772.895,54	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	76.317,60	38.303,39
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	76.317,60	38.303,39
NÃO CIRCULANTE	6.116.860,69	2.024.655,93
INVESTIMENTOS	25.059,29	4.260,00
OUTROS INVESTIMENTOS	25.059,29	4.260,00
IMOBILIZADO	6.055.691,22	2.020.395,93

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

IMÓVEIS	1.800.453,48	1.760.053,48
BENS EM OPERAÇÃO	5.063.888,56	618.841,55
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	10.950,57	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA	(819.601,39)	(358.499,10)
INTANGÍVEL	36.110,18	0,00
INTANGIVEL EM ANDAMENTO	36.110,18	0,00
ATIVO COMPENSATÓRIO	0,00	597,82
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	597,82
TOTAL DO ATIVO	14.331.639,71	5.079.916,49

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

P A S S I V O

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
CIRCULANTE	1.868.317,47	1.482.726,13
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	677.473,37	20.962,68
EMPRÉSTIMOS	344.475,39	20.962,68
FINANCIAMENTOS - SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL	332.997,98	0,00
FORNECEDORES	370.583,93	1.340.773,41
FORNECEDORES NACIONAIS	370.583,93	105.504,33
FORNECEDORES ESTRANGEIROS	0,00	1.235.269,08
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	50.376,65	33.813,67
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	43.816,57	33.150,01
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	6.560,08	663,66
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	117.940,62	57.824,09
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	77.724,07	39.652,31
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	40.216,55	18.171,78
OUTRAS OBRIGAÇÕES	651.942,90	29.352,28
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	651.942,90	0,00
OBRIGAÇÕES COM SÓCIOS OU ACIONISTAS	0,00	7.268,59
PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL	0,00	22.083,69
NÃO CIRCULANTE	1.838.242,04	119.180,42
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	1.838.242,04	119.180,42
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	1.838.242,04	119.180,42
EMPRÉSTIMOS	660.244,50	119.180,42
FINANCIAMENTOS	1.177.997,54	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.625.080,20	3.477.412,12
CAPITAL SOCIAL	9.916.676,00	3.203.152,08

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

CAPITAL SUBSCRITO	9.916.676,00	9.916.676,00
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	0,00	(6.713.523,92)
RESERVAS DE CAPITAL	11.445,96	0,00
RESERVAS DE LUCROS	696.958,24	274.260,04
PASSIVO COMPENSATÓRIO	0,00	597,82
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	597,82
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.331.639,71	5.079.916,49

JOSE DANIEL MONTEIRO CASSETARI:03544126125
4126125

Assinado de forma digital por JOSE DANIEL MONTEIRO CASSETARI:03544126125
Dados: 2024.11.27 09:34:13 -03'00'

JOSE DANIEL MONTEIRO CASSETARI
Diretor de Processos, Comercial e Operacional
CPF: 035.441.261-25

RODRIGO DE SIMAS MACHADO:90819250910
819250910

Assinado digitalmente por RODRIGO DE SIMAS MACHADO:90819250910
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=EM BRANCO, OU=17452883000173, OU=videconferencia, CN=RODRIGO DE SIMAS MACHADO:90819250910
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.11.28 14:03:40-03'00'
Font: PDF Reader Versão: 2024.3.0

RODRIGO DE SIMAS MACHADO
CRC: 1-SC-019217/O-0 - Técnico Contabil
CPF: 908.192.509-10

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	18.440.179,33	18.454.699,67
(-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS	(13.634.375,56)	(14.448.625,92)
(=) LUCRO BRUTO/PREJUÍZO BRUTO	4.805.803,77	4.006.073,75
(-) DESPESAS COM VENDAS	(198.063,01)	(490.180,74)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(4.554.176,41)	(1.854.365,03)
(-) OUTRAS DESPESAS	(235.655,76)	(18.795,15)
(+) OUTRAS RECEITAS	654.019,84	528.953,30
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	471.928,43	2.171.686,13
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	296.711,71	452.856,13
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(309.191,23)	(393.868,37)
(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	459.448,91	2.230.673,89
(-) TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(37.874,56)	(423.073,05)
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	421.574,35	1.807.600,84

JOSE DANIEL
MONTEIRO
CASSETARI:035441
26125

Assinado de forma digital
por JOSE DANIEL
MONTEIRO
CASSETARI:03544126125
Dados: 2024.11.27 09:35:21
-03'00'

JOSE DANIEL MONTEIRO CASSETARI
Diretor de Processos, Comercial e Operacional
CPF: 035.441.261-25

RODRIGO
DE SIMAS
MACHADO:9
0819250910

Assinado digitalmente por RODRIGO
DE SIMAS MACHADO:90819250910
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=
Secretaria da Receita Federal do Brasil
- RFB, OU=RFB e CPF A1, OU=(EM
BRANCO), OU=17452883000173, OU=
videoconferencia, CN=RODRIGO DE
SIMAS MACHADO:90819250910
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.11.28 14:04:05-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

RODRIGO DE SIMAS MACHADO
CRC: 1-SC-019217/O-0 - Técnico Contabil
CPF: 908.192.509-10

HKTC DO BRASIL S/A
Demonstração do fluxo de caixa findos em 31/12/2023 e 31/12/2022
Valores expressos em Reais

Natureza das operações	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado Líquido do exercício	421.574,35	1.807.600,84
+(-) Ajustes por:	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	1.123,85	(22.567,07)
Depreciação e Amortização	461.102,29	157.991,94
Sub-total	883.800,49	1.943.025,71
(Acréscimos)/decréscimos de ativos		
Clientes	(2.224.071,28)	(210.320,97)
Estoques	(1.322.094,38)	(1.150.451,84)
Impostos a recuperar	18.996,52	(46.959,97)
Outras contas a receber - circulante	(711.667,98)	2.251,44
Outras contas a receber - não circulante	(20.799,29)	(1.020,00)
Despesas antecipadas	(38.014,21)	(33.034,82)
(Acréscimos)/decréscimos de passivos		
Fornecedores	(970.189,48)	(1.042.282,54)
Salários e encargos sociais	60.116,53	30.190,27
Obrigações tributárias	16.562,98	(182.586,80)
Outras contas a pagar - circulante	622.590,62	(262.362,23)
Outras contas a pagar - não circulante	-	(4.796,64)
Caixa proveniente das operações	(3.684.769,48)	(958.348,39)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de ativo imobilizado	(4.670.160,76)	(590.756,04)
Baixas imobilizado	137.653,00	10.000,00
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(4.532.507,76)	(580.756,04)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Integralização de capital	6.713.523,92	889.989,21
Empréstimos de curto prazo	656.510,69	(25.913,58)
Empréstimos de longo prazo	1.719.061,62	21.705,25
Distribuição de Lucros	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento do Capital	11.445,96	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	9.100.542,19	885.780,88
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	883.264,95	(653.323,55)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	29.479,84	682.803,39
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	912.744,79	29.479,84

**RODRIGO DE
SIMAS
MACHADO:908
19250910**

Assinado digitalmente por RODRIGO DE
SIMAS MACHADO:90819250910
ND: C=BR; O=ICP-Brasil; OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB; OU=RFB e-
CPF A1; OU=(EM BRANCO); OU=
17452883000173; OU=videoconferencia; CN=
RODRIGO DE SIMAS
MACHADO:90819250910
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.11.28 14:04:33-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

RODRIGO DE SIMAS MACHADO
TÉCNICO CONTÁBIL
CRC: 1.SC-019217/O-0
CPF: 908.192.509-10

**JOSE DANIEL
MONTEIRO
CASSETARI:03
544126125**

Assinado de forma
digital por JOSE DANIEL
MONTEIRO
CASSETARI:0354412612
5
Dados: 2024.11.27
09:33:06 -03'00'

JOSÉ DANIEL MONTEIRO CASSETARI
Diretor de Processo, Comercial e
Operacional
CPF: 035.441.261-25

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2022 a 31/12/2023

Valores expressos em Reais (R\$)

Histórico	Capital		Reservas Lucros		Outras Reservas	Lucros/Prejuízos Acumulados		Total
	Capital Social	Capital a Realizar	Reserva Legal	Reservas de Lucros Doações e Subvenções P/Invest.	Adto.P/Futuro Aumento de Capital	Lucros Acumulados	Prejuízos Acumulados	
Histórico	9.838.310,00	(7.603.513,13)	0,00	0,00	78.366,00	0,00	(1.510.773,84)	802.389,03
Valor Referente	0,00	889.989,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889.989,21
Retificação de Erro de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(22.566,96)	(22.566,96)
Lucro Líquido do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.650.198,09	0,00	2.650.198,09
Prejuízo Líquido do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(842.597,25)	(842.597,25)
Reserva de Lucros Doações e Subvenções para Investimento Crédito Presumido de Icms	0,00	0,00	0,00	183.879,99	0,00	(183.879,99)	0,00	0,00
Valor Referente Absorção de Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2.375.938,05)	2.375.938,05	0,00
Integralização de Capital Social	78.366,00	0,00	0,00	0,00	(78.366,00)	0,00	0,00	0,00
Constituição de Reserva Legal 5% do Lucro Líquido Conforme Previsto em Estatuto	0,00	0,00	90.380,05	0,00	0,00	(90.380,05)	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2022	9.916.676,00	(6.713.523,92)	90.380,05	183.879,99	0,00	0,00	0,00	3.477.412,12
Valor Referente	0,00	6.713.523,92	0,00	0,00	11.445,96	0,00	0,00	6.724.969,88
Retificação de Erro de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.123,85	0,00	1.123,85
Lucro Líquido do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.574,35	0,00	421.574,35
Reserva de Lucros Doações e Subvenções para Investimento Crédito Presumido de Icms	0,00	0,00	0,00	401.563,29	0,00	(401.563,29)	0,00	0,00
Constituição de Reserva Legal 5% do Lucro Líquido Conforme Previsto em Estatuto	0,00	0,00	21.134,91	0,00	0,00	(21.134,91)	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2023	9.916.676,00	0,00	111.514,96	585.443,28	11.445,96	0,00	0,00	10.625.080,20

JOSE DANIEL MONTEIRO CASSETARI:03544126125
 Assinado de forma digital por JOSE DANIEL MONTEIRO CASSETARI:03544126125
 Dados: 2024.11.27 09:36:17 -03'00'

JOSE DANIEL MONTEIRO CASSETARI
 Diretor de Processos, Comercial e Operacional
 CPF: 035.441.261-25

RODRIGO DE SIMAS MACHADO:90819250910
 Assinado digitalmente por RODRIGO DE SIMAS MACHADO:90819250910
 ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=(EM BRANCO), OU=17452883000173, OU=videoconferencia, CN=RODRIGO DE SIMAS MACHADO:90819250910
 Razão: Eu sou o autor deste documento
 Localização:
 Data: 2024.11.28 14:12:53-03'00'
 Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

ESCRITA CONTABILIDADE DE EMPRESAS LTDA
 CRC: 1-SC-000966/O-6 - Contador
 CNPJ: 75.289.595/0001-46

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

HKTC DO BRASIL S/A, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade Empresária Limitada, cadastrada no CNPJ 22.351.708/0001-20, com sede na Av. Marq. De São Vicente, 2219, Edif. Time Jardim das Perdizes, 4º andar, Torre Corporate, Sala 4-101, bairro Água Branca, em São Paulo, Estado de São Paulo, tributada ao Lucro Real Anual, a companhia possui as seguintes filiais:

Filial 1, situada na Rua Vereador Klaus Lennertz o, nº 7475, Sala 103, bairro Palmital, na cidade de Garuva-SC, CEP 89248-425, inscrita no CNPJ sob nº 22.351.708/0002-00, e NIRE 42901112156;

Filial 2, situada na Avenida Deputado Jamel Cecílio, nº 2690, Sala 1506 bairro Jardim Goiás na cidade de Goiânia-GO, CEP 74043-012, inscrita no CNPJ sob nº 22.351.708/0003-91, e NIRE 52900728453;

Filial 3 situada na Av. Vereador Abrahao Joao Francisco, nº 2957, Sala 11, Bairro Ressacada, na cidade de Itajaí-SC, CEP 88.302-101, inscrita no CNPJ sob nº 22.351.708/0005-53, e NIRE 3530051296-1.

Realizada a extinção da Filial inscrita no CNPJ nº 22.351.708/0003-91, e NIRE 52900728453 situada em Goiânia/GO, conforme AGE realizada em 05 de Dezembro de 2023.

A Companhia mantém como principais atividades:

- Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliário;
- Serviços combinados de escritório e apoio administrativo;
- Participações societárias em empresas nacionais e estrangeiras;
- Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional;
- Comércio atacadista de outras máquinas e equipamentos, partes e peças
- Comércio atacadista de aeronaves e drones, inclusive suas partes e peça, novos, semi-novos e usados;
- Comissária de despachos.

Parágrafo Primeiro – A sede da sociedade é somente para escritório administrativo e comercial, sendo que as operações de importação e exportação serão efetuadas pelas filiais.

Parágrafo Segundo – O Objeto Social das Filiais abaixo descritos são:

Filial 1 inscrita no CNPJ sob nº 22.351.708/0002-00 e NIRE 42901112156:

- Importação e exportação por conta própria, por conta e ordem de terceiros e por encomenda e o Comércio Atacadista de mercadorias diversas, tais como: alimentos in natura ou industrializados; bebidas alcoólicas ou não; medicamentos; produtos químicos; materiais e equipamentos médicos, farmacêuticos, odontológicos, veterinários e ortopédicos; minérios in natura ou não; veículos automotores, motocicletas, bicicletas, inclusive peças e acessórios; pneu; máquinas, ferramentas e instrumento de medição; equipamentos industriais; móveis e utensílios domésticos e para escritório, inclusive partes e peças; equipamentos e materiais de informática; aparelhos de telefonia fixa e móvel, partes e peças; artigos de informática e telefônica celular; celulares; material de construção; materiais escolares, esportivos e recreativos; obras de arte; animais vivos ou mortos para exposições, leilões, exposições, cruzamentos, estudos científicos e consumo humano; saneantes domissanitários; produtos agropecuários; produtos têxteis manufaturados ou não; madeiras manufaturadas ou não; pedras; eletrônicos, eletrodomésticos e componentes; cosméticos e perfumaria; brinquedos; produtos de caça, pesca e camping; artigos de armarinho; artigos de escritório e papelaria; artigos de plástico; vidros; bijuterias, semijoias, joias, e suas partes; bolsas, malas, carteiras, capas de celulares; artigos para festa; obras de plástico; acessórios para maquiagem; artigos para cabelo; adesivos; fita adesiva; embalagens plásticas e de papel; roupas prontas, tecidos e acessórios; equipamentos de segurança individual (EPIs); sapatos, partes e produtos para sua produção; utensílios domésticos; item de decoração; artigos para jogos(exceto os de azar); lâmpadas e painéis em Led; guarda-chuva e sombrinhas; balanças; papéis de decoração; papéis e itens gráficos.

- Distribuição de produtos próprios e de terceiros;
- Depósito de mercadorias próprias e de terceiros.
- Locação de salas corporativas (alugueis);
- Agenciamento de transporte terrestre e marítimo;
- Atividades de operador portuário;
- Envasamento e empacotamento sob contrato;
- Carga e descarga;
- Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal, intermunicipal, interestadual e internacional;
- Comissaria de despachos;
- Prestação de serviços de manutenção e reparação e reparação de máquinas e equipamentos para agricultura e pecuária;
- Comércio atacadista de aeronaves e drones, inclusive suas partes e peça, novos, semi-novos e usados;
- Comércio atacadista de cereais e leguminosas;
- Comércio atacadista de defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos do solo.

- Filial 2 inscrita no CNPJ sob nº 22.351.708/0003-91, e NIRE 52900728453:

- Importação e exportação por conta própria, por conta e ordem de terceiros e por encomenda de mercadorias diversas;
- Gestão do comércio exterior, própria e para terceiros;
- Representação Comercial de Empresas Nacionais e Internacionais;
- Serviços combinados de escritório e apoio administrativo.

- Filial 3 inscrita no CNPJ sob nº 22.351.708/0005-53, e NIRE 3530051296-1:

- Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo;
- Os serviços de desembaraço aduaneiro;
- Manutenção e reparação de máquinas e equipamentos para agricultura e pecuária;
- Manutenção e reparação de aeronaves, exceto a manutenção na pista;
- Comércio atacadista de matérias-primas agrícolas não especificadas anteriormente;
- Comércio atacadista de cereais e leguminosas beneficiados;
- Comércio atacadista de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso agropecuário; partes e peças;
- Comissaria de despachos.

Parágrafo Terceiro – A Companhia poderá exercer as atividades de seu objeto social no país ou no exterior, seja diretamente ou através de subsidiárias, ou através de participação no capital de outras sociedades.

2. BASES DE ELABORAÇÃO

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios de 01/01/2023 a 31/12/2023 e 01/01/2022 a 31/12/2022 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da **NBC TG 1001** aprovada pela Resolução NBC TG 1001.

Atendendo aos termos da **NBC TG 1001**, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, Demonstração de Lucros e Prejuízos Acumulados, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas. A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido foi substituída pela Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados por somente ter havido movimentação nas contas de Lucros ou Prejuízos Acumulados.

A administração da sociedade mantém os serviços de contabilidade de forma terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos foram frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade, tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

3.1. Classificação de itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, bens, direitos e obrigações, vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

3.3. Clientes

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda a prazo de mercadorias no decurso normal das atividades da Entidade. Estes itens, são reconhecidas inicialmente pelo valor nominal da fatura. Se eventualmente o prazo de recebimento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor do direito a receber é mensurado pelo método do custo amortizado aplicando-se uma taxa efetiva de juros.

Se a administração da sociedade encontrar evidências de perdas com créditos a receber a entidade reconhece imediatamente uma estimativa do valor como despesa no resultado e uma redução ao valor recuperável no respectivo ativo.

3.4. Estoques

Os estoques são reconhecidos inicialmente pelo custo de aquisição, deduzidos dos tributos recuperáveis. A mensuração dos mesmos é realizada pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O valor total dos estoques é determinado pela técnica de apuração do preço de compra mais recente aplicado aos itens existentes no estoque de mercadorias ao final do exercício social. O preço de compra mais recente inclui os gastos incorridos na aquisição dos mesmos e eventuais custos para trazê-los à sua localização e condições existentes descontados os tributos recuperáveis.

3.5. Outros créditos a longo prazo

Esta rubrica contempla valores que não possuem expectativa de realização para os próximos 12 meses. Referem-se a tributos a recuperar no longo prazo, à aplicações financeiras em títulos de capitalização e consórcios de bens.

3.6. Imobilizado

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição, líquido dos tributos recuperáveis, com a contrapartida registrada em impostos a recuperar.

Reparos e manutenções são reconhecidos quando incorridos, diretamente no resultado do exercício. Se ocorrerem substituições de peças ou itens de imobilizado, estes são baixados, desde que, mantenham controle que permita o respectivo registro da substituição.

A depreciação é reconhecida no resultado aplicando-se o método linear com base na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos, bem como, a estimativa do seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Já os terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas para o período corrente foram conforme abaixo:

Instalações	10 anos
-------------	---------

Maquinas, Equipamentos e Ferramentas	10 anos
Aparelhos Telefonicos	10 anos
Móveis e Utensílios	10 anos
Veículos	5 anos
Equipamentos de Informática	5 anos
Equipamentos Para Processamento de Dados	10 anos
Aeronaves	5 anos
Equipamentos de Segurança	10 anos

A administração da sociedade não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos não financeiros estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade. Caso tivesse ocorrido tal indicação, o valor recuperável do ativo seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.

3.7. Empréstimos

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Para alguns empréstimos, a mensuração ocorre pelo reconhecimento inicial do valor total futuro a pagar deduzido de uma conta redutora com os encargos financeiros e de custos da transação. Subsequentemente, é reconhecido mensalmente os encargos financeiros e custos de transação que foram necessários para liberação do mesmo, aplicando-se o método do custo amortizado por meio da aplicação da taxa de juros do custo total efetivo.

Outros empréstimos a pagar como contas garantidas, são reconhecidos inicialmente pelo valor total recebido, e os encargos financeiros somente são registrados quando incorridos conforme extrato bancário.

3.8. Financiamentos

O reconhecimento inicial ocorre na aquisição dos ativos. Sua mensuração ocorre pelo reconhecimento inicial do valor total futuro a pagar deduzido de uma conta redutora com os encargos financeiros e de custos da transação. Subsequentemente, é reconhecido mensalmente os encargos financeiros e custos de transação necessários para aquisição do ativo, aplicando-se o método do custo amortizado por meio da aplicação da taxa de juros do custo total efetivo.

3.9. Fornecedores

A rubrica fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação a pagar é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de efetiva de juros.

Os fornecedores estrangeiros em moeda estrangeira são provisionadas pelas taxas de câmbio vigente na data da DI – Declaração de Importação, e ao final de cada mês, os saldos a pagar são atualizados pela taxa de câmbio do período divulgado pelo Banco Central.

3.10. Obrigações tributárias

Esta rubrica contempla os tributos a pagar ou a recolher, inerentes a atividade da empresa referente a venda, ao lucro e inclusive os retidos de terceiros.

O imposto de renda sobre o lucro é calculado na sistemática do lucro real anual com a alíquota de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de 20.000,00 (mensal). Já para a contribuição social é aplicado a alíquota de 9% sobre o lucro tributável. Na compensação de eventuais prejuízos fiscais e de base negativa de contribuição social, considera-se um limite máximo de 30% do lucro real do período calculado.

3.11. Outras obrigações

Esta rubrica refere-se as demais contas a pagar decorrentes da atividade operacional da empresa, como: água, energia elétrica, telefone, honorários profissionais, e outras.

3.12. Reconhecimento das receitas

A receita de venda de mercadorias compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização no curso normal das atividades da empresa.

A receita de venda é reconhecida quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- o cliente assume os riscos e benefícios significativos decorrentes da propriedade dos bens;
- a entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos produtos;
- o valor da receita pode ser medido com segurança;
- o reconhecimento do contas a receber é provável; e
- os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser medidos com segurança.

A receita de prestação de serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pelos serviços prestados no curso normal das atividades da empresa.

A receita de prestação de serviços é reconhecida quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- os serviços forem efetivamente prestados;
- o valor da receita pode ser medido com segurança;
- o reconhecimento do contas a receber é provável.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2023	31/12/2022
Bancos Conta Movimento	49.500,65	29.479,84
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	863.244,14	0,00
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	912.744,79	29.479,84

5. CLIENTES

	31/12/2023	31/12/2022
Clientes	2.936.382,98	750.220,26
Clientes Conta e Ordem	37.908,56	0,00
Total de Créditos a Receber	2.974.291,54	750.220,26

6. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a Terceiros	184.051,74	2.900,10
Depósito Para Caução	36.232,00	6.540,00
Tributos a Recuperar	14.161,88	58.663,37
Tributos a Compensar	64.579,45	39.074,48
Adiantamento a Funcionários	2.064,72	0,00
Outros Créditos	500.869,71	2.110,09
Total de Outros Créditos	801.959,50	109.288,04

7. ESTOQUES

	31/12/2023	31/12/2022
--	-------------------	-------------------

Mercadorias para revenda	2.676.570,05	2.127.371,21
Importações em andamento	772.895,54	0,00
TOTAL DOS ESTOQUES	3.449.465,59	2.127.371,21

8. INVESTIMENTOS

	31/12/2023	31/12/2022
Investimentos Sicoob	5.383,85	3.960,00
Investimentos Sicoob Cc 82.807-6	19.675,44	300,00
TOTAL DOS INVESTIMENTOS	25.059,29	4.260,00

9. IMOBILIZADO

Composição do Imobilizado:

IMOBILIZADO	31/12/2023			31/12/2022
	Valor Custo	Depr. Acum.	Valor Líquido	Valor Líquido
Terrenos	190.000,00	0,00	190.000,00	190.000,00
Sala Comercial	487.846,61	97.569,32	390.277,29	487.846,61
Galpão	1.122.606,87	185.932,21	936.674,66	1.082.206,87
Aparelhos Telefônicos	2.527,52	470,00	2.057,52	2.527,52
Equip. de Informática	7.940,00	7.940,00	0,00	7.940,00
Equip. p/Proces. de Dados	101.134,97	25.403,00	75.731,97	68.101,65
Instalações	150.000,00	2.540,32	147.459,68	0,00
Maq. Apar. e Equip.	22.556,61	12.957,36	9.599,25	22.556,61
Moveis e Utensílios	167.829,46	65.131,70	102.697,76	152.615,77
Veículos	2.456.100,00	288.400,90	2.167.699,10	365.100,00
Aeronaves	2.132.500,00	133.143,83	1.999.356,17	0,00
Equip. de Segurança	23.300,00	112,75	23.187,25	0,00
Consórcio de Bens –	10.950,57	0,00	10.950,57	0,00

Mercedes-Benz				
TOTAL	6.875.292,61	819.601,39	6.055.691,22	2.020.395,93

10. INTANGÍVEL

IMOBILIZADO	31/12/2023			31/12/2022
	Valor Custo	Depr. Acum.	Valor Líquido	Valor Líquido
Softwares em Andam.	36.110,18	0,00	36.110,18	0,00
TOTAL	36.110,18	0,00	36.110,18	0,00

11. FORNECEDORES

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores Nacionais	370.583,93	105.504,33
Fornecedores Estrangeiros	0,00	1.235.269,08
TOTAL	370.583,93	1.340.773,41

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos e Contribuições a Recolher	43.816,57	33.150,01
Tributos Retidos a Recolher	6.560,08	663,66
TOTAL DE TRIBUTOS A PAGAR	50.376,65	33.813,67

13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

	31/12/2023	31/12/2022
Obrigações com o Pessoal	77.724,07	39.652,31
Obrigações Previdenciárias	40.216,55	18.171,78
TOTAL	117.940,62	58.824,09

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR

CREDORES	Vencto Final	31/12/2023		31/12/2022
		Circulante	Não circulante	
Acordo Santander	12/2023	0,00	0,00	140.143,10
Empr. Sicoob n° 1373871	11/2026	344.475,39	660.244,50	0,00
Financ. Mercedes n° 1590355377	09/2028	142.175,76	533.159,11	0,00
Financ. Mercedes n° 1590357744	10/2028	60.852,13	233.266,49	0,00
Financ. Sicoob n° 1187114	02/2028	129.970,09	411.571,94	0,00
TOTAL		677.473,37	1.838.242,04	20.962,68

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos de clientes	651.942,90	0,00
Obrigações c/Sócios ou Acionistas	0,00	7.268,59
Provisões Para IRPJ e CSLL	0,00	22.083,69
TOTAL	651.942,90	29.352,28

16. COMPOSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL EM 31/12/2023

	Nº DE COTAS	VLR DA COTA	VLR TOTAL
Capital Social Subscrito	9.916.676,00	1,00	9.916.676,00
(=) Capital Social Integralizado	9.916.676,00	1,00	9.916.676,00

17. AUTORIZAÇÃO E DATA PARA CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 05 de fevereiro de 2023 a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras da **HKTC DO BRASIL S/A**.

Itajaí (SC), 05 de fevereiro de 2024.

**RODRIGO DE
SIMAS
MACHADO:90
819250910**

Assinado digitalmente por RODRIGO DE
SIMAS MACHADO:90819250910
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-
CPF A1, OU=(EM BRANCO), OU=
17452883000173, OU=videoconferencia,
CN=RODRIGO DE SIMAS
MACHADO:90819250910
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.11.28 14:05:11-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

RODRIGO DE SIMAS MACHADO

TÉCNICO CONTÁBIL

CRC: 1.SC-019217/O-0

CPF: 908.192.509-10

**JOSE DANIEL
MONTEIRO
CASSETARI:0
3544126125**

Assinado de forma
digital por JOSE
DANIEL MONTEIRO
CASSETARI:0354412
6125
Dados: 2024.11.27
09:10:27 -03'00'

JOSE DANIEL MONTEIRO

CASSETARI

Diretor de Processos, Comercial e
Operacional

CPF: 035.441.261-25

Carta de Responsabilidade da Administração

São Paulo, 05 de Fevereiro de 2024.

À

Escrita Contabilidade de Empresas Ltda ME

CRC/SC n.º 0966-O

Rua Benjamin Franklin Pereira, 346 – Vila Operária, Itajaí/SC, 88304-070

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa HKTC do Brasil S/A, CNPJ 22.351.708/0001-20 que as informações relativas ao período base **2023** fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de tributos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

(a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;

(b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;

(c) que todos os documentos e/ou informações que geramos e recebemos de nossos fornecedores, encaminhados para a elaboração da escrituração contábil e demais serviços contratados, estão revestidos de total idoneidade;

(d) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

(e) que os estoques registrados em conta própria foram por nós contados e levantados fisicamente e avaliados de acordo com a política de mensuração de estoque determinada pela empresa e perfazem a realidade do período encerrado **em 2023**;

Além disso, declaramos que não existem quaisquer fatos ocorridos no período base que afetam ou possam afetar as demonstrações contábeis ou, ainda, a continuidade das operações da empresa. Também confirmamos que não houve:

(a) fraude envolvendo a administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;

(b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;

(c) violação de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente,

JOSE DANIEL
MONTEIRO
CASSETARI:035
44126125

Assinado de forma
digital por JOSE DANIEL
MONTEIRO
CASSETARI:03544126125
Dados: 2024.11.27
09:27:52 -03'00'

.....

JOSÉ DANIEL MONTEIRO