

BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ Nº 11.267.818/0001-91 NIRE Nº 35.300.373.120

NOTAS EXPLICATIVAS

1.- CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa atua na realização de empreendimentos imobiliários e na administração de bens próprios.

O início das atividades data de 02/09/2009 com a cisão parcial da Jitaí Empreendimentos e Participações S/A., conforme Ata de AGE publicada em 25/11/2009 DOE .

2. - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas conforme a Lei das S/As.

3. - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31/12/2024-23 é de R\$ 1.000.840,00, totalmente subscrito e integralizado e esta representado por 4.793.236 ações nominativas, sem valor nominal, divididas em 2.396.618 ordinárias e 2.396.618 ações preferenciais, todas de classe única.

DIRETORIA

Victor Armele de Paula Freitas
Diretor Presidente

Marcos Augusto de Carvalho
CRC CT1SP143149/O-1



BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.
CNPJ Nº 11.267.818/0001-91 - NIRE 35.300.373.120

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores acionistas: De acordo com as determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações financeiras da companhia para os exercícios findos em 31/12/2024-23
São Paulo, 30 de Janeiro de 2.025
A administração.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024-23

ATIVO	2.024 R\$	2.023 R\$	PASSIVO	2.024 R\$	2.023 R\$
ATIVO CIRCULANTE	3.962.733,53	8.653.837,00	PASSIVO CIRCULANTE	3.300,95	2.626.414,05
CAIXA/BANCOS	1,00	2.488.255,14	FORNECEDORES	3.000,00	-
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.032.519,80	4.236.326,07	PROVISÃO P/ IRPJ e C.S.S.L	300,95	1.414,05
CRÉDITOS - INTERLIGADAS	1.927.909,76	1.927.909,76	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-	2.625.000,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.302,97	1.346,03			
			PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.564.000,00	1.564.000,00
			PARTES RELACIONADAS	1.564.000,00	1.564.000,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.395.432,58	4.463.422,95
			CAPITAL SOCIAL	1.000.840,00	1.000.840,00
			RESERVA LEGAL	200.168,00	200.168,00
			(-) AÇÕES EM TESOURARIA	(216.000,00)	(216.000,00)
			LUCROS ACUMULADOS	1.410.424,58	3.478.414,95
TOTAL DO ATIVO	3.962.733,53	8.653.837,00	TOTAL DO PASSIVO E PATR. LIQ.	3.962.733,53	8.653.837,00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2024 R\$	2023 R\$
(+) RECEITA BRUTA DE VENDAS/SERVIÇOS	5.250.000,00	3.000.000,00
(-) IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(191.625,00)	(109.500,00)
(=) RESULTADO BRUTO	5.058.375,00	2.890.500,00
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(279.881,15)	(195.252,51)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.491.842,84)	(1.227,43)
(-/+) RECEITAS/(DESPESAS) FINANCEIRAS	317.910,13	300.020,30
(=) RESULTADO OPERACIONAL	2.604.561,14	2.994.040,36
(-/+) RECEITAS/(DESPESAS) NÃO OPERACIONAIS	-	255.354,60
(=) LUCRO ANTES DA CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO	2.604.561,14	3.249.394,96
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/LUCRO	(182.468,29)	(119.017,03)
(=) LUCRO ANTES DO I.R.P.J.	2.422.092,85	3.130.377,93
(-) PROVISÃO I.R.P.J.	(490.083,22)	(311.031,69)
(=) LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	1.932.009,63	2.819.346,24

BOREAL EMPREEND. PARTICIPAÇÕES S/A.
Victor Arnelo de Paula Freitas
Diretor Presidente

MARCOS A. CARVALHO
CRC CT1SP143149/O-1

BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 31/12/2024-23

Em Reais

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	AÇÕES EM TESOURARIA	LUCRO ACUMULADO	TOTAL R\$
Em 31 de dezembro de 2022	1.000.840	200.168	(216.000)	659.069	1.644.077
Resultado do Exercício	-	-		2.819.346	2.819.346
Distribuição de Dividendos	-	-		-	-
Em 31 de dezembro de 2023	1.000.840	200.168	(216.000)	3.478.415	4.463.423
Resultado do Exercício	-	-		1.932.010	1.932.010
Distribuição de Dividendos	-	-		(4.000.000)	(4.000.000)
Em 31 de dezembro de 2024	1.000.840	200.168	(216.000)	1.410.425	2.395.433



BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Indireto

	31/12/2024 R\$	31/12/2023 R\$
Atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	1.932.009,63	2.819.346,24
Ajustes para conciliar o lucro líquido às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Variações nos ativos e passivos		
Redução/(Aumento) em Créditos Interligadas	-	(806.000,00)
Redução/(Aumento) em Impostos a Recuperar	(956,94)	(785,55)
Aumento/(Redução) em Fornecedores	3.000,00	-
Aumento/(Redução) em Impostos e Contribuições a Recolher	(1.113,10)	296,11
Aumento/(Redução) em Adiantamento de Cliente	(2.625.000,00)	2.625.000,00
Aumento/(Redução) em Operações com Partes Relacionadas	-	(194.000,00)
Disponibilidades geradas nas atividades operacionais	(692.060,41)	4.443.856,80
Atividades de investimentos		
(Aumento)/Redução do permanente - Investimentos	-	1.244.645,40
Disponibilidades aplicadas nas atividades de investimentos	-	1.244.645,40
Atividades de financiamentos		
Distribuição de dividendos	(4.000.000,00)	-
Disponibilidades geradas pelas atividades de financiamentos	(4.000.000,00)	-
TOTAIS	(4.692.060,41)	5.688.502,20
Aumento(Diminuição) líquida nas disponibilidades	(4.692.060,41)	5.688.502,20
Disponibilidades em 1º de Janeiro 2024-23	6.724.581,21	1.036.079,01
Disponibilidades em 31/12/2024-23	2.032.520,80	6.724.581,21

BOREAL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS		
	2.024	2.023
<u>ORIGENS DOS RECURSOS</u>	R\$	R\$
DAS OPERAÇÕES		
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.932.009,63	2.819.346,24
DE TERCEIROS		
DIMINUIÇÃO EM INVESTIMENTOS	-	1.244.645,40
DIMINUIÇÃO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
TOTAL DAS ORIGENS	1.932.009,63	4.063.991,64
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
AUMENTO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
AUMENTO EM INVESTIMENTOS	-	-
DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS	4.000.000,00	-
TOTAL DAS APLICAÇÕES	4.000.000,00	-
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(2.067.990,37)	4.063.991,64
ATIVO CIRCULANTE		
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	8.653.837,00	2.158.549,25
NO FIM DO EXERCÍCIO	3.962.733,53	8.653.837,00
VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE	4.691.103,47	(6.495.287,75)
PASSIVO CIRCULANTE		
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	2.626.414,05	195.117,94
NO FIM DO EXERCÍCIO	3.300,95	2.626.414,05
VARIAÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE	2.623.113,10	(2.431.296,11)
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(2.067.990,37)	4.063.991,64