

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
CIRCULANTE	416.788,21	436.867,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (4)	47.972,33	3.075,29
DIREITOS REALIZÁVEIS (5)	368.815,88	433.792,48
NÃO CIRCULANTE	832.989,55	832.442,41
INVESTIMENTOS (6)	1.254,55	560,41
ATIVO IMOBILIZADO (7)	831.735,00	831.882,00
TOTAL DO ATIVO	1.249.777,76	1.269.310,18

Davi Mendonça do Vale Pereira
Presidente
CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65



BALANÇO PATRIMONIAL

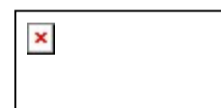
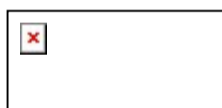
Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
CIRCULANTE	5.136,52	4,51
OBRIG TRABALHISTAS/PRODUÇÕES A PAGAR (8)	1.694,40	0,00
IMPOSTOS A RECOLHER (9)	3.442,12	4,51
NÃO CIRCULANTE	58,37	0,00
IMPOSTOS A RECOLHER (10)	58,37	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/SOCIAL	1.244.582,87	1.269.305,67
CAPITAL SOCIAL DOMICILIADO NO PAÍS (11)	1.000.000,00	1.000.000,00
RESERVA DE CAPITAL (12)	35.822,10	135.812,10
RESERVAS DE LUCROS/SOBRAS (13)	208.760,77	133.493,57
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.249.777,76	1.269.310,18

Davi Mendonça do Vale Pereira
Presidente
CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	172.733,64	30.622,93
RECEITA DE VENDA DE MERCADORIAS	172.733,64	30.622,93
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(6.304,76)	(1.117,74)
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	166.428,88	29.505,19
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(64.976,60)	(11.813,55)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	101.452,28	17.691,64
DESPESAS OPERACIONAIS	(24.642,80)	(22.426,81)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(24.642,80)	(22.426,81)
= RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	76.809,48	(4.735,17)
= RESULTADO FINANCEIRO	3.118,48	(182,38)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	34,45	0,00
= RESULTADO ANTES DAS DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	79.962,41	(4.917,55)
DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(4.695,21)	(702,79)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	75.267,20	(5.620,34)

Davi Mendonça do Vale Pereira
Presidente
CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO- 01/01/2023 a 31/12/2024

Valores expressos em Reais (R\$)

Histórico	Capital Social	Reservas Capital	Reservas Lucros		Lucros/Prejuízos Acumulados	Total	Outros Resultados Abrangentes
	Capital Social Domiciliado no País	Adto p/ futuro aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucro/Prejuízos Acumulados		Outros Resultados Abrangentes
Saldo em 31/12/2022	1.000.000,00	135.812,10	8.049,81	131.064,10	0,00	1.274.926,01	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	(5.620,34)	(5.620,34)	0,00
AMORTIZAÇÃO DE PREJUÍZO	0,00	0,00	0,00	(5.620,34)	5.620,34	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2023	1.000.000,00	135.812,10	8.049,81	125.443,76	0,00	1.269.305,67	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	75.267,20	75.267,20	0,00
DEVOLUÇÃO ADTO FUTURO AUMENTO CAPITAL	0,00	(99.990,00)	0,00	0,00	0,00	(99.990,00)	0,00
TRANSFERENCIA PARA RESERVA DE LUCROS	0,00	0,00	0,00	71.503,84	(71.503,84)	0,00	0,00
TRANSFERENCIA PARA RESERVA LEGAL	0,00	0,00	3.763,36	0,00	(3.763,36)	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2024	1.000.000,00	35.822,10	11.813,17	196.947,60	0,00	1.244.582,87	0,00

Davi Mendonça do Vale Pereira
 Presidente
 CPF: 040.787.709-67

Roger Kaufmann Teixeira
 CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
 CPF: 027.945.809-65

NOTAS EXPLICATIVAS

ÍNDICE

1. CONTEXTO OPERACIONAL
2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
5. DIREITOS REALIZÁVEIS
6. INVESTIMENTOS
7. ATIVO IMOBILIZADO
8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PRODUÇÕES A PAGAR
9. IMPOSTOS A RECOLHER
10. IMPOSTOS A RECOLHER - NÃO CIRCULANTE
11. CAPITAL SOCIAL
12. RESERVA DE CAPITAL
13. RESERVA DE LUCROS
14. RECEITA OPERACIONAL BRUTA
15. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA
16. CUSTO DOS ESTOQUES
17. DESPESAS OPERACIONAIS
18. RESULTADO FINANCEIRO
19. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS
20. DESPESAS COM TRIBUTO COM O LUCRO
21. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
22. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída como uma Sociedade por Ações de capital fechado, domiciliada no Brasil, e tem como atividade fim: plantio de florestas de eucalipto; extração de madeira em florestas plantadas; participação em outras sociedades na condição de sócia, quotista ou acionista.

A sede da empresa está localizada na Avenida Almirante Tamandare, nº 94, sala 1003 Coqueiros, Florianópolis / SC.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações financeiras da MONTE CASTELO PARTICIPAÇÕES S/A para o exercício findo em 31/12/2024 foram autorizadas para a emissão conforme Ata de Reunião de Acionistas.

As demonstrações contábeis estão apresentadas com valores expressos em reais, sob a forma comparativa com as do exercício anterior e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na ITG 1000 - Modelo Contábil para Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, aprovada pela Resolução CFC nº 1.418/2012.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis da empresa, destacam-se:

a) Moeda Funcional

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa.

b) Regime de Escrituração

Adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento dos custos e despesas no período em que efetivamente ocorrerem, independentemente do seu pagamento.

c) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

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

d) Caixa e Equivalentes de Caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis.

e) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Os bens do imobilizado e outros ativos não circulantes são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, ocorrendo perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, definido pelo maior valor entre o valor em uso do ativo e o valor líquido de venda do ativo, esta é reconhecida no resultado do exercício.

NOTAS EXPLICATIVAS

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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. Para fins de demonstração dos fluxos de caixa, o saldo de caixa e equivalentes de caixa é composto pelo seguinte saldo:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
BENS NUMERÁRIOS	16.872,50	2.953,49
BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.786,30	121,80
APLICAÇÕES LIQUIDEZ IMEDIATA	26.313,53	0,00
Total	47.972,33	3.075,29

5. DIREITOS REALIZÁVEIS

- ESTOQUES

Compreendem o saldo em estoque de eucalipto, conforme abaixo:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Ativo Biológico - Eucalipto	368.815,88	433.792,48
Total	368.815,88	433.792,48

6. INVESTIMENTOS

Compreende o investimento na Unicred, avaliado pelo método de custo.

7. ATIVO IMOBILIZADO

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, incluindo os gastos para colocá-lo em condições de uso no processo operacional. As depreciações são calculadas com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica do bem. A composição do imobilizado será detalhada abaixo:

Descrição	Taxa de Depreciação	Custo Histórico	Depreciações Acumuladas	Valor Líquido
Terrenos	0%	831.000,00	0,00	831.000,00
Máquinas e Equipamentos	10%	1.470,00	-735,00	735,00
Total		832.470,00	-735,00	831.735,00

NOTAS EXPLICATIVAS

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PRODUÇÕES A PAGAR

Refere-se ao valor de INSS a recolher e pró-labore a pagar:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Inss s/ Folha Pgto. a Recolher	437,72	0,00
Pró-Labore a Pagar	1.256,68	0,00
Total	1.694,40	0,00

9. IMPOSTOS A RECOLHER

A empresa adotou como regime de tributação o Lucro Presumido. Para a atividade de transferência de créditos florestais foi estabelecido como base de cálculo do IRPJ e CSLL o percentual de presunção de 32%, e para as receitas de vendas ficou estabelecido 8% para IRPJ e 12% para CSLL.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Irpj a Recolher	1.002,96	2,82
Cofins a Recolher	933,22	0,00
Contrib. Social a Recolher	1.303,74	1,69
Pis Faturamento a Recolher	202,20	0,00
TOTAL	3.442,12	4,51

* Para fins de tributação é observado o regime de caixa.

10. IMPOSTOS A RECOLHER - NÃO CIRCULANTE

- TRIBUTOS DIFERIDOS

De acordo com o Princípio Contábil da Competência, quando uma receita ou lucro é reconhecido, a despesa com os impostos devem ser reconhecidas no mesmo período, ainda que tais receitas e lucros tenham a sua tributação diferida para efeitos fiscais, ou seja, os impostos incidente sobre elas serão pagos em períodos futuros. Os impostos diferidos correspondem à diferença entre o critério de apuração das receitas pelo regime de caixa e competência.

11. CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), divididos em 1.000.000 (um milhão) de ações, com valor individualizado de R\$ 1,00 (um real), totalmente subscrito e integralizado pelos acionistas. A distribuição do Capital Social está disposta conforme abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS

Acionistas	Valor das Ações
Adilson Cordeiro	50.000,00
Ana Christina de Siqueira Pereira Petrelli	50.000,00
Fabio Ronchi	25.000,00
Glauco Eduardo das Chagas Lima	45.000,00
João Bayer	50.000,00
Juvenal Bernardo da Silva	50.000,00
Kelly Cristine Goedert	50.000,00
Lucia Sukys Claudino	25.000,00
Luciane Terezinha Ramlow	50.000,00
Luiz Guilherme Rego Barros	32.500,00
Mg Participações s/a	279.900,00
Nicolau Heuko Filho	75.000,00
Odécio Antônio Deschamps	50.000,00
Raul Grubba	25.000,00
Rinaldo Claudino	25.000,00
Arthur Senra Estrella	25.000,00
Luca Senra Estrella	25.000,00
Sandra Marangoni	17.500,00
Veneto Participações Eireli	50.000,00
Davi Mendonça do Vale Pereira	100,00
TOTAL	1.000.000,00

12. RESERVA DE CAPITAL

Por se tratar de atividades de plantio de florestas renováveis, cujo ciclo operacional é de longo prazo, foram necessários os aportes de capital, por parte dos acionistas, para que a empresa se mantenha. Os quais serão utilizados para aumento de capital, ou serão devolvidos aos respectivos acionistas, visto que a empresa já esta operacionalizando a venda de Eucaliptos.

13. RESERVA DE LUCROS

- RESERVA LEGAL

Foi constituída conforme previsto no art. 193 da Lei nº 6.404/76. A proporção a reservar, segundo a lei, é de 5% do lucro líquido do período, até que o valor acumulado atinja 20% do capital social realizado. O saldo de reserva legal em 2024 é de R\$ 11.813,17.

- RESERVA DE LUCROS

A reserva de lucros é formada para destinação de lucros da empresa que não foram distribuídos aos acionistas. Em 2024 compreende o valor de R\$ 196.947,60.

14. RECEITA OPERACIONAL BRUTA

NOTAS EXPLICATIVAS

A receita operacional bruta compreende apenas as vendas de madeiras.

15. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

As deduções da receita bruta estão compostas pelo PIS e COFINS que são calculados sobre a receita total. Para o PIS é atribuído a alíquota de 0,65% e para o COFINS a alíquota de 3%.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Pis	1.122,77	199,05
Cofins	5.181,99	918,69
Total	6.304,76	1.117,74

16. CUSTO DOS ESTOQUES

Compreende os custos incorridos dos estoques de ativos biológicos:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Estoque Final Produtos Acabados	64.976,60	11.813,55
Total	64.976,60	11.813,55

17. DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas são contabilizadas de acordo com a natureza, os controles internos dos quais as empresas dispõem não possibilitam a segregação das despesas pela função. Desta forma apresenta-se tabela abaixo com a relação das despesas ocorridas nos dois últimos anos.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
DIRIGENTES	1.412,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	282,40	0,00
SERVIÇOS PROF E CONTRATADOS PJ	20.596,00	17.588,00
DESP. C/TRIBUTOS/CONTRIBUIÇÕES	965,78	457,93
MULTAS	0,79	0,48
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	147,00	147,00
OUTRAS DESPESAS	1.238,83	489,90
Total	24.642,80	18.683,31

18. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro está composto por receitas e despesas financeiras conforme apresentado abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS

a) Receitas Financeiras

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Receita de Aplicação Financeira	3.153,74	0,00
Juros sobre o Capital Próprio	76,25	18,82
Total	3.229,99	18,82

b) Despesas Financeiras

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Tarifas Bancárias	111,00	201,50
Descontos Concedidos	0,51	0,00
Total	111,51	201,50

19. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

Compreende os dividendos recebidos da Unicred S.A, na qual a empresa possui participação no capital.

20. DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

As despesas com tributos sobre o lucro compreendem a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido e o Imposto de Renda Pessoa Jurídica.

Conforme nota - impostos a recolher, a empresa adotou como regime de tributação o Lucro Presumido. As receitas auferidas no exercício tiveram como origem a transferência de créditos florestais ficando estabelecido como base de cálculo do IRPJ e CSLL o percentual de 32%.e para as receitas de vendas ficou estabelecido 8% para IRPJ e 12% para CSLL.

Foram adicionados à base de cálculo do IRPJ e da CSLL todas as receitas financeiras.

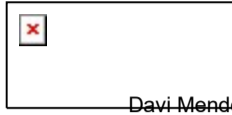
21. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), apresenta todas as movimentações ocorridas dentro do patrimônio líquido, sejam eles itens de receitas e/ou despesas, reconhecidos durante o período.

22. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa (DFC), tem por finalidade demonstrar os fluxos e equivalentes de caixa, ocorridos durante os períodos findos pelas demonstrações contábeis. Esta demonstração foi elaborada através do regime de caixa conforme determina a NBC TG 03 (R1), Resolução CFC nº. 1.296/2010 e esta apresentada pelo método indireto, de maneira a deixar transparentes os fluxos operacionais, investimentos e financiamentos da empresa.

NOTAS EXPLICATIVAS



Davi Mendonça do Vale Pereira

Presidente

CPF: 040.787.709-67



Roger Kaufmann Teixeira

CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador

CPF: 027.945.809-65

