

FENICE INDÚSTRIA DE MÓVEIS S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de Dezembro de 2024

Valores expressos em Reais (R\$)

Nota 01 – Contexto Operacional

A Empresa Fenice Indústria de Moveis S/A é uma sociedade empresária anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Lourenço do Oeste, Estado de Santa Catarina, Brasil, e tem como principais operações o aluguel de imóveis próprios e fabricação de moveis com predominância.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007.

A forma de tributação da empresa no ano é **Lucro Presumido**.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

(a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

(b) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

(c) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

(d) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(e) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescidos das atualizações monetárias até 1995) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas.

(f) Receitas e Despesas

A Empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Caixa | 1,72 | 475,60 |
| Bancos | 0,12 | 112.110,28 |
| Aplicações de Liquidez Imediata | 135.858,51 | 70.315,12 |
| Total de Caixa e Equivalentes de Caixa | 135.860,35 | 182.901,00 |

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 dias.

Nota 05 – Contas a Receber de Clientes

| | Total | |
|---------------------------------|-------------|------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Contas a Receber | 0,00 | 15.511,00 |
| Total a Receber, Líquido | 0,00 | 15.511,00 |

Os valores a receber são provenientes das vendas de produtos, mercadorias e serviços e estão registrados no ativo circulante.

Nota 06 – Estoques

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Produtos acabados | 20.535,18 | 20.535,18 |
| Total de Estoques | 20.535,18 | 20.535,18 |

Nota 07 – Crédito com sócios

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|
| Credito com sócios | | |
| Adiantamento sócio- Thiago Reiter | 0,00 | 95.833,34 |
| Total | 0,00 | 95.833,34 |

Nota 08 – Investimentos

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Participações em cooperativas | | |
| Sicoob – Quotas de Participação- 98574 | 49.553,64 | 41.940,74 |
| Sicoob- quotas de participação – 54150-8 | 0,00 | 160,00 |
| Total | 42.100,74 | 42.100,74 |

Nota 09 – Imobilizado

a) Valor Residual do Imobilizado

| | Custo Corrigido | Depreciação Acumulada | Valor Contábil | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 2024 | 2023 |
| Edificações e Instalações | | -950.525,53 | 6.565.639,54 | 6.565.639,54 |
| Máquinas e Equipamentos | | | 0,00 | 637.780,21 |
| Ferramentas Industriais | | | 0,00 | 61.850,00 |
| Móveis e Utensílios | | | 0,00 | 11.676,56 |
| Equipamentos de Informática | | | 0,00 | 4.370,52 |
| Instalações | | -37.221,86 | 168.420,75 | 168.420,75 |
| Imóveis rurais | | | 375.000,00 | 0,00 |
| Total do Imobilizado | | -987.747,39 | 7.599.321,31 | 7.449.737,58 |

b) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

A estimativa de vida útil é de 25 anos no caso dos imóveis (edificações e instalações), 5 anos no caso de equipamentos de informática e de 10 anos para máquinas, ferramentas industriais, móveis e utensílios.

Nota 10 – Tributos

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Ativo Circulante: | | |
| PIS a Recuperar | 10,27 | 10,27 |
| Cofins a Recuperar | 47,41 | 47,41 |
| INSS a compensar | 749,94 | 749,94 |
| Total | 807,62 | 807,62 |

Nota 11 – Fornecedores

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-----------------|
| Britador Dal Ross | 0,00 | 2.887,34 |
| Patoeste Eletro Instaladora LTDA | 0,00 | 173,02 |
| Reinaldo Luiz Daniel e Maria Allievi Daniel | 145.000,00 | 0,00 |
| Total | 145.000,00 | 3.060,36 |

Nota 12 – Empréstimos e Financiamentos

| | Vencimento no Curto Prazo | |
|----------------------------------|---------------------------|-------------------|
| | Total 2024 | Total 2023 |
| Moeda Nacional – Real: | | |
| Empréstimo Cirio Hipler | 81.103,45 | 72.925,76 |
| Empréstimo Volnir Adriano Walker | 27.227,58 | 27.227,58 |
| Empréstimo Daniela Walker | 110.000,00 | 0,00 |
| Total | 218.331,03 | 100.153,34 |

Os empréstimos foram captados para capital de giro para financiar a manutenção da empresa.

Nota 13 – Empréstimos e Financiamentos

| | Valor do Principal | Encargos Financeiros | | Vencimento no Curto Prazo | | Vencimento no Longo Prazo | |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | | Em R\$ | Em % | Total 2024 | Total 2023 | Total 2024 | Total 2023 |
| Moeda Nacional – Real: Banco Sicoob | 3.000.000,00 | 1.046.550,46 | 0,5% | 0,00 | 398.148,37 | 0,00 | 274.117,64 |
| Total | 3.000.000,00 | 1.046.550,46 | | 0,00 | 398.148,37 | 0,00 | 274.117,64 |

a) Taxas de Juros

Os empréstimos e financiamentos de curto prazo (passivo circulante) denominados em Reais e em Dólares Norte-Americanos têm taxas médias de juros de 0,5% e 6.26% a.a ao ano, respectivamente. Já os com vencimento no longo prazo (passivo não circulante) têm taxas médias de juros anuais de 6.26% a.a respectivamente.

O empréstimo captados junto ao banco Sicoob. O contrato de número 804971 do Sicoob foi contratado em 28/09/2020 com condição de pagamento em 60 parcelas e acréscimo de juros de mora 5% a.m, taxa de juros remuneratórios 0,5% a.m e índice de correção pela taxa SELIC.

b) Garantias

Para liquidação dos empréstimos e financiamentos de longo prazo, a Empresa Fenice Indústria De Móveis S/A deu como garantia Lote nº 1 matrícula 7334 no valor de R\$8.870.000,00, o que representa cerca de 33,82% da dívida contraída.

Nota 14 – Obrigações Trabalhistas

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Serviços de terceiros | 0,00 | 623,00 |
| INSS a recolher | 330,89 | 217,00 |
| Total | 330,89 | 840,00 |

Nota 15 – Obrigações Tributárias

| | 2024 | 2023 |
|----------------|------------------|------------------|
| Pis a pagar | 611,55 | 1.090,69 |
| Cofins a pagar | 2.822,54 | 5.033,93 |
| ICMS a pagar | 0,00 | 131,15 |
| IRPJ a pagar | 16.823,11 | 21.777,93 |
| CSLL a pagar | 8.278,93 | 10.388,00 |
| Total | 28.536,13 | 38.421,70 |

Nota 16 – Patrimônio Líquido

a) Capital Social

O capital autorizado da Empresa Fenice Indústria de Moveis S/A, é no valor de R\$ 7.500.000,00.

Nota 17 – Receitas Operacionais

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Receita Operacional Bruta: | | |
| Receita de Aluguel | 1.053.702,88 | 1.136.819,01 |
| Total da Receita Operacional Bruta | 1.053.702,88 | 1.136.819,01 |
| Tributos sobre a Receita: | | |
| Icms sobre venda | 0,00 | 182,54 |
| Icms difal | 0,00 | 539,26 |
| Cofins sobre receita de aluguel | 31.611,06 | 34.104,54 |
| Pis sobre receita de aluguel | 6.849,05 | 7.389,29 |
| IRPJ sobre receita de aluguel | 61.558,40 | 68.173,89 |
| CSLL sobre receita de aluguel | 30.801,02 | 33.182,61 |
| Total dos Tributos sobre a Receita | 130.819,53 | 143.572,13 |
| RECEITA LIQUIDA | 922.883,35 | 993.246,88 |

Nota 18 – Despesas e Custos por Natureza

| Natureza dos Custos e Despesas | 2024 | | | |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------|------------|
| | Custos dos Produtos/Serviços | Despesas Gerais e Administrativas | Despesas Comerciais | Total |
| Despesas Gerais | 7.486,87 | 180,00 | | 7.666,87 |
| Despesas com ocupação | | 0,00 | | 0,00 |
| Serviços de terceiros | | 58.670,33 | | 58.670,33 |
| Impostos e taxas | | 4.385,52 | | 4.385,52 |
| Perdas comerciais | | | 111.344,34 | 111.344,34 |

| Natureza dos Custos e Despesas | 2023 | | | |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------|
| | Custos dos Produtos/Serviços | Despesas Gerais e Administrativas | Despesas Comerciais | Total |
| Despesas Gerais | 55.833,87 | 838,03 | | 56.671,90 |
| Despesas com ocupação | | 47.746,89 | | 47.746,89 |
| Serviços de terceiros | | 61.382,93 | | 61.382,93 |
| Impostos e taxas | | 20.046,41 | | 20.046,41 |
| Perdas comerciais | | | 0,00 | 0,00 |

Reconhecemos a autenticidade e exatidão das Notas Explicativas encerradas em 31/12/2024.

São Lourenço do Oeste – SC. 31 de dezembro de 2024.

DENI LUCIANO BOITO
CONTADOR
CRC/PR 036653-O/T
CPF: 880.745.609-53

CIRIO HIPPLER
DIRETOR
CPF: 031.882.729-87