

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2024

1. Contexto Operacional

Móveis Seiva S.A., pessoa jurídica de direito privado, com sede na Rua Emílio Engel, 515 – Bairro Rio Vermelho Estação, CEP 89.292-600, Município de São Bento do Sul/SC, inscrita no CNPJ sob nº 79.894.614/0001-14, Inscrição Estadual nº 251473350 e Municipal nº 4030, com início de suas atividades em 06/02/1987, que tem como sua principal atividade a fabricação de móveis com predominância de madeira.

2. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando a legislação societária e tributária vigente e estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS), aplicadas às Pequenas e Médias Empresas, nos termos da NBC TG 1.000 (Resolução CFC 1.255/09).

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis estão limitadas aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

3. Política Adotada

As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência aos preceitos dos Princípios Contábeis. As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas de informações, nos termos da NBC TG 1.000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade.

4. Práticas Contábeis:

4.1. Regime de Escrituração: A entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

4.2. Aplicações Financeiras: Estão demonstradas pelo custo de aplicação acrescida dos rendimentos (líquidos de IRRF quando aplicável) auferidos em 31/12/2024, seguindo a apropriação pro rata das taxas contratadas.

4.3. Contas a Receber de Clientes: São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

4.4. Imobilizado e Intangível: São demonstrados pelo custo de aquisição, em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 37 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, com base em avaliações efetuadas por responsáveis técnicos, deduzida a subsequente depreciação e amortização. Os bens que não foram identificadas diferenças significativas na vida útil-econômica são demonstrados pelo custo de aquisição deduzida a subsequente depreciação e amortização. O bem 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 (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

4.5. Depreciações e Amortizações: As depreciações e amortizações foram calculadas pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens.

4.6. Provisões de Férias e Encargos Sociais: Os direitos adquiridos relativos a férias e seus encargos sociais estão provisionados, cujo montante está registrado no passivo circulante.

4.7. Empréstimos e Financiamentos: Foram atualizados pelas taxas exigidas nos contratos e os juros foram apropriados proporcionalmente pelo período exigido. As parcelas com vencimentos inferiores a 360 dias foram alocadas no curto prazo.

4.8. Imposto de Renda e Contribuição Social: São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente. O IRPJ incide sobre o resultado tributável à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% quando os lucros excederem R\$ 240 mil no período de 12 meses, enquanto a CSLL é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

4.9. Direitos e Obrigações: Os direitos e obrigações são apresentados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos auferidos ou incorridos.

4.10. Apuração do Resultado: O resultado foi apurado em 31/12/2024 e está em obediência ao regime de competência. As informações foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com a legislação societária, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (NBC TG 1.000).

5. Estoques

Os estoques são avaliados pelo Custo Médio:

ESTOQUES	2024	2023
Matérias-Primas	582.377,14	1.208.356,80
Produtos Acabados	203.859,63	201.254,60
Produtos em Elaboração	250.543,12	247.658,50
TOTAIS	1.036.779,89	1.657.269,90

6. Tributos e Processos Federais a Recuperar

A empresa apresenta os seguintes saldos de Tributos e Processos Federais a Recuperar:

Tributos	2024	2023
IRRF s/ Aplicações	71,74	196,54
IRRF a Recuperar	3.111,84	2.854,67
PIS a Recuperar	34.149,29	52.738,02
COFINS a Recuperar	0,00	8.555,68
Reserva de Crédito ICMS	42.047,28	42.047,28
Saldo Negativo CSLL 2020	7.377,55	6.825,71
Saldo Negativo IRPJ 2020	23.269,05	21.528,53
Impostos s/Outras Saídas	609,23	136,53
IRRF ref. 11/2022 Pago à Maior	497,59	455,49
Total	111.133,57	135.338,45

Processos Federais	2024	2023
COFINS 1º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	15.386,80	15.386,80
COFINS 1º Trimestre de 2023 – Pedido de Ressarcimento	19.878,05	19.878,05
COFINS 2º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	2.944,06	2.944,06
COFINS 2º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	17.294,42	17.294,42
COFINS 2º Trimestre de 2023 – Pedido de Ressarcimento	21.918,82	21.918,82
COFINS 3º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	86.049,30	86.049,30
COFINS 3º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	47.970,84	47.970,84
COFINS 4º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	166.178,79	166.178,79

COFINS 4º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	72,22	72,22
PIS 1º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	176,12	176,12
PIS 1º Trimestre de 2023 – Pedido de Ressarcimento	4.376,79	4.376,79
PIS 2º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	30,55	30,55
PIS 2º Trimestre de 2023 – Pedido de Ressarcimento	9.094,40	9.094,40
PIS 3º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	35.420,95	35.420,95
PIS 3º Trimestre de 2021 – Pedido de Ressarcimento	48.846,18	48.846,18
PIS 3º Trimestre de 2023 – Pedido de Ressarcimento	23.587,25	23.587,25
PIS 4º Trimestre de 2020 – Pedido de Ressarcimento	16.340,10	16.340,10
Processo de Exclusão do ICMS da Base de Cálculo do PIS/COFINS	1.007.807,74	1.037.171,40
Processo de Limitação BC das Contrib. Parafiscais	681.631,86	839.129,54
PerdComp 21876.65715.011123.1.3.19.-2818	8.722,56	0,00
Total	2.213.777,80	2.391.866,58

7. Investimentos, Imobilizado e intangível

Em termos monetários, os bens patrimoniais apresentam a seguinte composição:

Grupo de Bens	31/12/2024	Aquisições	Baixas	Depreciação	31/12/2023
Investimentos					
Unicred - Cotas	44.647,10	213,85	-	-	44.433,25
Eletróbrás	9.208,64	-	-	-	9.208,64
Embraer	331,45	-	-	-	331,45
Finor	30,53	-	-	-	30,53
Procape	134,69	-	-	-	134,69
Imobilizado					
Terrenos	116.204,53	-	-	-	116.204,53
Terrenos – Subconta	2.841.637,15	-	-	-	2.841.637,15
Terrenos IPC/BTNF	36.087,06	-	-	-	36.087,06
Edificações	676.434,13	-	-	(88.428,53)	764.862,66
Edificações - Subconta	3.882.562,19	-	-	(55.518,77)	3.938.080,96
Edificações IPC/BTNF	0,00	-	-	-	-
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	571,91	-	-	(63,68)	635,59
Computadores e Periféricos	11.068,79	-	-	(5.355,37)	16.424,16
Ferramentas Industriais	0,00	-	-	-	0,00
Instalações	56.263,44	-	-	(9.330,85)	65.594,29
Máquinas e Equipamentos	305.230,65	24.012,27	(583,74)	(57.957,06)	339.759,18
Máquinas e Equipamentos - Subconta	808.094,38	-	-	-	808.094,38
Móveis e Utensílios	5.795,84	-	-	(973,52)	6.769,36
Moldes e Matrizes	9.025,05	-	-	(2.652,66)	11.677,71
Veículos	37.806,45	-	-	(16.000,00)	53.806,45
Imobilizado em Andamento					
Consórcio Bradesco	182.402,72	43.081,86	-	-	139.320,86
Consórcio Banco do Brasil	70.193,66	16.204,45	-	-	53.989,21
Intangível					
Marcas, Patentes e Franquias	2.614,99	-	-	-	2.614,99
Software	0,00	-	-	(173,61)	173,61
Direito do Uso de Telefones	11.897,01	-	-	-	11.897,01
Direito do Uso de Telefones IPC/BTNF	7.489,74	-	-	-	7.489,74
Total	9.115.732,10	83.512,43	(583,74)	(236.454,05)	9.269.257,46

8. Parcelamentos de Impostos

IMPOSTO	2024	2023	2024	2023
	Curto Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo	Longo Prazo
ICMS parcelamento 91100202237	0,00	19.032,84	0,00	0,00
ICMS parcelamento 241100218296	2.271,04	0,00	0,00	0,00
ICMS parcelamento 241100306497	36.402,96	0,00	48.537,28	0,00
ICMS parcelamento 241100356672	186.619,68	0,00	637.617,24	0,00
ICMS parcelamento 241100361480	53.672,64	0,00	183.381,52	0,00
ICMS parcelamento 241100361498	66.506,00	0,00	0,00	0,00
ICMS parcelamento 241100425836	223.153,60	0,00	0,00	0,00
INSS parcelamento 02 a 03/2020	14.737,14	15.581,16	701,70	14.281,67
INSS parcelamento 03 a 10/2020	238.579,44	220.749,72	39.763,24	257.541,34
INSS parcelamento 13/2020	15.583,08	22.201,08	3.895,77	18.021,00
INSS parcelamento 2110001200979944852373	55.249,56	50.118,60	156.540,42	192.121,30
INSS parcelamento 03/2023	25.166,40	0,00	75.499,20	0,00
INSS parcelamento 04 a 05/2023	50.589,24	0,00	155.983,49	0,00
INSS parcelamento 06 a 08/2023	84.191,64	0,00	266.606,86	0,00
INSS parcelamento 10 a 04/2024	147.382,20	0,00	515.837,70	0,00
INSS parcelamento 05 a 07/2024	87.453,72	0,00	327.951,45	0,00
INSS parcelamento 08 a 09/2024	58.959,86	0,00	226.012,80	0,00
INSS parcelamento 6226775	123.452,21	113.725,85	154.314,90	255.882,51
INSS parcelamento 8571489	377.078,88	319.013,77	974.120,44	1.182.875,82
INSS parcelamento 11079500	62.793,24	0,00	172.681,41	0,00
Total	1.909.842,53	760.423,02	3.939.445,42	1.920.723,64

9. Instituições Financeiras a Curto e Longo Prazo

Os saldos de empréstimos estão distribuídos da seguinte forma:

Instituição Financeira	Modalidade	2024	2023	2024	2023
		Curto Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo	Longo Prazo
Banco do Brasil S/A	Câmbio	9.202.235,66	6.122.069,98	0,00	0,00
Banco do Brasil 830008051 ^{9.1}	Capital de Giro	615.000,00	500.000,00	836.268,91	500.000,00
Banco do Brasil S.A.	Desconto Dupls.	1.315.174,98	866.124,15	0,00	0,00
Unicred Litoral Norte SC	Desconto Dupls	185.640,48	0,00	0,00	0,00
Totais		11.318.051,12	7.562.589,32	836.268,91	500.000,00

9.1 Banco do Brasil – Contrato 830.008.051: Empréstimo para capital de giro com vencimento em 01/2026

10. Patrimônio Líquido

A situação do Patrimônio Líquido apurado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2024 está assim constituída:

EXERCÍCIOS	2024	2023
Capital Social Integralizado	1.754.680,00	1.754.680,00
Reserva de Correção Monetária do Capital	40.168,81	40.168,81
Reversão de Reserva de Aval. Patrimonial	180.605,07	180.605,06
Ajustes de Exercícios Anteriores	(199.177,15)	1.684.054,24
Resultado do Exercício	(5.419.429,15)	(4.458.718,30)
Prejuízos Acumulados	(8.279.113,51)	(5.685.054,51)
Ajustes as Normas Internacionais de Contabilidade	5.008.521,84	5.189.126,91

Total do Patrimônio Líquido	(6.913.744,09)	(1.295.137,79)
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

O Patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de lucros ou prejuízos apurados anualmente.

JOÃO PICKUSCH
Acionista
CPF: 216.875.109-97

JAQUELINE TOMELIN
CRC: 1-PR-057495/O-1 - Contadora
CPF: 009.591.829-93