

**LATICINIO LORENZO S/A**  
CNPJ 12.027.723/0001-63

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

**Nota 01 – Contexto Operacional**

A Empresa LATICINIO LORENZO S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Lourenço do Oeste, Estado de Santa Catarina, Brasil, e tem como principais operações de Fabricação de laticínios e derivados.

**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 Real por Estimativa**.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativa 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 A 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.

**(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) Benefícios a Empregados**

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

**(g) Receitas e Despesas**

A Empresa LATICINIO LORENZO S/A 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**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caixa	950,30	4.253,48
Depósitos Bancários	3.558.805,37	1.100.640,47
Aplicações Financeiras	6.856.085,91	3.002.768,68
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>10.415.841,58</b>	<b>4.107.662,63</b>

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**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Contas a Receber</b>	20.551.208,93	16.404.939,70
<b>Total a Receber, líquido</b>	<b>20.551.208,93</b>	<b>16.404.939,70</b>

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

#### **Nota 06 – Estoques**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Produtos Acabados</b>	2.014.034,70	2.854.934,30
<b>Matérias-Primas</b>	717.829,89	593.853,06
<b>Embalagens</b>	778.342,84	334.376,99
<b>Material para Revenda</b>	33.799,30	19.957,16
<b>Total de Estoques</b>	<b>3.544.006,73</b>	<b>3.803.121,51</b>

#### **Nota 07 – Imobilizado**

##### **a) Valor do Imobilizado**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Máquinas e Equipamentos	13.598.426,72	10.123.326,03
Máquinas e Equipamentos Adm	18.820,44	18.820,44
Equipamentos de Informática	113.261,40	102.662,37
Móveis e Utensílios	236.525,56	
Terreno	311.000,00	240.311,56
Edificações	2.748.257,91	311.000,00
Veículos	101.841,00	2.748.257,91
Reflorestamento	2.700,00	101.841,00
		2.700,00
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>17.130.833,03</b>	<b>13.648.919,31</b>

## b) Resumo da Movimentação do Imobilizado

	Edificações	Máq. e Equip. Industriais	Máq. e Equip. Eletrônicos e Adm.	Móveis e Utensílios	Terreno	Veículos	Reflorestamento
<b>Saldo final 2022</b>	<b>2.019.310,96</b>	<b>4.513.927,01</b>	<b>60.754,25</b>	<b>104.110,24</b>	<b>311.000,00</b>	<b>67.081,06</b>	<b>2.700,00</b>
Aquisições		578.673,28	5.198,00			23.000,00	
Transferências							
Alienações							
Baixas							
Depreciação	(109.626,48)	(992.914,06)	(11.659,17)	(24.005,04)		(383,33)	
<b>Saldo final 2023</b>	<b>1.909.684,48</b>	<b>4.099.686,23</b>	<b>54.293,08</b>	<b>80.105,20</b>	<b>311.000,00</b>	<b>89.697,73</b>	<b>2.700,00</b>
Aquisições		3.475.100,69	10.599,03				
Transferências							
Alienações							
Baixas				(3.786)			
Depreciação	(109.752,48)	(1.176.869,14)	(13.327,87)	(3.900,62)			
<b>Saldo final 2024</b>	<b>1.799.932,00</b>	<b>6.397.917,78</b>	<b>51.564,24</b>	<b>72.418,58</b>	<b>311.000,00</b>	<b>89.697,73</b>	<b>2.700,00</b>

## c) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base nas vidas úteis determinadas na legislação tributária em vigor.

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 08 – Tributos

	2024	2023
<b>Ativo Circulante:</b>		
I.R Retido na Fonte	82.840,33	26.295,71
PIS a Recuperar – Compensação	0,00	69,75
PIS a Recuperar – Ressarcimento	624.869,29	485.868,43
COFINS a Recuperar – Compensação	0,00	321,26
COFINS a Recuperar – Ressarcimento	2.161.280,73	1.469.443,08
PIS a Recuperar Credito Presumido	1.133.232,54	766.453,34
COFINS a Recuperar Credito Presumido	3.680.934,22	3.511.256,61
IPI a Recuperar	0,00	603,40
ICMS a Recuperar	0,00	2.161,94
INSS a Recuperar	0,00	123,36
I.R a Recuperar Perd-Comp	21.960,81	0,00
<b>Total</b>	<b>7.705.117,92</b>	<b>6.262.596,88</b>

<b>Ativo Não Circulante:</b>		
ICMS a Recuperar s/ Ativo Permanente	29.723,44	0,00
INSS a Recuperar	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>29.723,44</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo Circulante:</b>		
ICMS a Recolher	546.586,53	437.880,36
ISS Recolher	243,05	59,41
Funrural	130.917,15	86.209,56
PIS/COFINS CSLL Retido a Recolher	2.111,49	3.368,24
IRRF a Recolher	1.388,68	2.084,20
ICMS Parcelamento	247.911,57	547.349,68
<b>Total</b>	<b>929.158,47</b>	<b>1.076.951,45</b>

**a) Conciliação do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre Lucro**

Conciliação	Imposto de Renda	Contribuição Social	Total
<b>Lucro Acumulado antes do I. Renda e da C. Social</b>	<b>13.032.611,92</b>	<b>13.032.611,92</b>	<b>13.032.611,92</b>
<b>Ajustes dos Tributos sobre a renda referente a:</b>			
Incentivos fiscais	-18.931.024,94	-18.931.024,94	-18.931.024,94
Ágio dedutível fiscalmente contabilizado			
Diferenças permanentes			
Outros			
<b>Base de calculo IR e CS</b>	<b>(5.898.413,02)</b>	<b>(5.898.413,02)</b>	<b>(5.898.413,02)</b>
<b>Alíquotas Efetivas</b>			

**Nota 09– Empréstimos e Financiamentos**

	<b>Vencimento no Curto Prazo</b>	
	<b>Total 2024</b>	<b>Total 2023</b>
<b>Moeda Nacional – Real:</b>		
Finame Sicoob – C/6493633	12.238,37	67.697,12
Empréstimo Sicoob contrato 1020510	866.568,96	866.568,96
<b>Total</b>	<b>866.568,96</b>	<b>934.266,08</b>
	<b>Vencimento no Longo Prazo</b>	

	Total 2024	Total 2023
<b>Moeda Nacional – Real:</b>		
Finame Sicoob – LP	0,00	0,00
Empréstimo Sicoob contrato 1020510	1.779.725,05	2.593.969,33
<b>Total</b>	<b>1.779.725,05</b>	<b>2.593.969,33</b>

## Nota 10 – Patrimônio Líquido

### a) Capital Social

A Empresa LATICINIO LORENZO S/A, possui capital social autorizado de R\$ 18.700.400,00 (dezoito milhões setecentos mil e quatrocentos reais), representado por 18.700.400 (dezoito milhões setecentas mil e quatrocentas) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, sendo que R\$ 10,00 (dez reais) já integralizados em moeda corrente nacional, ficando assim o capital social autorizado:

Nome, Qualificação e Domicílio	Nº de Ações	Valor Total Subscrição (R\$)
WLA2 PARTICIPAÇÕES LTDA	748.016	748.016,00
WDW PARTICIPAÇÕES LTDA	187.004	187.004,00
LATICINIOS BELOS MONTES LTDA	17.765.380	17.765.380,00

**ARTIGO 5º:** O Capital Social Autorizado é de R\$ 18.700.400,00 (dezoito milhões setecentos mil e quatrocentos reais), representado por 18.700.400 (dezoito milhões setecentas mil e quatrocentas) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

## Nota 11 – Reservas de Capital

	2024	2023
Reserva Legal	1.453.569,95	0,00
Doações e Subvenções	241.000,00	241.000,00
<b>Total</b>	<b>1.694.569,95</b>	<b>241.000,00</b>

**ARTIGO 25º - alínea a do estatuto social:** 5% (cinco por cento) do Lucro Líquido do exercício será deduzido para reserva legal, até que o mesmo atinja 20% (vinte por cento) do capital social.

O valor da Reserva de Lucros de 2024 é composta pelos resultados dos anos de 2023 e 2022 que foram realizados retroativamente.

## Nota 12 – Receitas Operacionais

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Receita Operacional Bruta:</b>		
Venda de Mercadorias	217.402.253,65	174.545.143,58
<b>Total da Receita Operacional Bruta</b>	<b>217.402.253,65</b>	<b>174.545.143,58</b>
<b>Tributos sobre a Receita:</b>		
ICMS	25.921.851,94	19.711.012,75
COFINS	1.839.361,64	1.210.692,34
PIS	397.852,36	262.468,75
<b>Total dos Tributos sobre a Receita</b>	<b>28.159.065,94</b>	<b>21.184.173,85</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>189.243.187,71</b>	<b>153.360.969,73</b>

## Nota 13 – Despesas e Custos por Natureza

Natureza dos Custos e Despesas	<b>2023</b>			
	<b>Custos dos Produtos</b>	<b>Despesas Comerciais</b>	<b>Despesas Adm.</b>	<b>Total</b>
Materiais	102.200.647,46			102.200.647,46
Serviços de Terceiros	631.993,66			631.993,66
Pessoal e Administradores		4.448.865,42	232.992,40	4681857,82
Depreciações		1.140.470,16		1.140.470,16
Consultorias e honorários			362.192,10	362.192,10
Manutenção e Conservação			1.007.077,23	1.007.007,23
Disp. Uso e Consumo	3.319.578,60		685.644,15	4.005.222,75
Demais Despesas	13.059.643,43	1.821.955,81	1.557.517,89	16.439.117,13

Natureza dos Custos e Despesas	<b>2024</b>			
	<b>Custos dos Produtos</b>	<b>Despesas Comerciais</b>	<b>Despesas Adm.</b>	<b>Total</b>
Materiais	155.230.027,90			155.230.027,90
Serviços de Terceiros	1.031.287,10	1.408.901,05	480.826,51	2.921.014,66
Pessoal e Administradores		6.650.631,94	232.924,40	6.883.556,34
Depreciações		1.323.937,06		1.323.937,06
Consultorias e honorários			462.578,51	462.578,51
Manutenção e Conservação	3.492.905,41		859.232,19	4.352.137,60
Disp. Uso e Consumo	3.100.825,32		189.618,60	3.290.443,92
Demais Despesas	17.907.462,67		1.721.430,16	19.628.892,83

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

A Contabilidade foi elaborada de acordo com os documentos apresentados pelo sócio administrador.

---

LUIS FERNANDO SOMMER MEISTRELIN  
DIRETOR  
CPF 069.406.899-70

---

DENI LUCIANO BOITO  
Contador  
CRC-SC 1PR036653/O-0T