

**NOTAS EXPLICATIVA PARA AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2024**

**NOTA EXPLICATIVA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A MAKOL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES S.A., com o CNPJ nº 02.398.986/0001-25, é uma sociedade empresária anônima (SA). Tem como objeto principal aluguel de imóveis próprios.

**NOTA EXPLICATIVA 2 - APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância das Normas Brasileiras de Contabilidade, e alterações vigentes, como também parcialmente os aspectos relacionados à lei 11.638/2007, 11.941/2009 e 13.818/2019, e as Regulamentações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2023, de forma a permitir a comparabilidade.

A exigência da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi atendida, mediante sua montagem pelo método direto, conforme CPC 03 e alterações vigentes.

**NOTA EXPLICATIVA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**a) Regime de escrituração**

A Sociedade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

**b) Estimativas Contábeis**

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, provisões para passivos contingentes,

estimativas da vida útil de determinados ativos, avaliação de instrumentos financeiros e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

**c) Ativo Imobilizado**

O ativo imobilizado é constituído pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31/12/1995. A lei 9.249/95 extinguiu a correção monetária do balanço a partir de 01/01/96

**d) Imposto de Renda e Contribuição Social**

São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente.

**e) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

**f) Apuração de resultado e reconhecimento de receita**

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência e inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais incidentes sobre os ativos circulantes e não circulantes e os passivos circulantes e não circulantes. Do resultado são deduzidas/acrescidas as parcelas atribuíveis de imposto de renda e contribuição social.

**NOTA EXPLICATIVA 4 – DISPONÍVEL**

a) Caixa e Bancos (Disponível).

Compõe o grupo do disponível as contas do Caixa, Bancos Conta corrente cujo valor do Disponível em 31.12.2024 foi de R\$ 148.464,16

| <b>Descrição</b>        | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa                   | 100.543,32        | 54.493,38         |
| Bancos Conta Movimento  | 1,00              | 10,00             |
| Aplicações              | 47.919,84         | 87.275,75         |
| <b>Total Disponível</b> | <b>148.464,16</b> | <b>141.779,13</b> |

#### Aplicações Financeiras

Estão registradas ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço. As aplicações financeiras existentes, estão demonstradas pelo valor das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

#### NOTA EXPLICATIVA 5 – IMPOSTOS A RECUPERAR

| <b>Descrição</b>                  | <b>2024</b>     | <b>2023</b>     |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| IRRF A COMPENSAR 2022             | 2.846,82        | 2.846,82        |
| IRRF A COMPENSAR 2023             | 59,29           | 59,29           |
| IRRF A COMPENSAR 2024             | 85,27           | 0,00            |
| <b>Total Impostos a Recuperar</b> | <b>2.991,38</b> | <b>2.906,11</b> |

#### NOTA EXPLICATIVA 6 – ESTOQUES

| <b>Descrição</b> | <b>2024</b>  | <b>2023</b>  |
|------------------|--------------|--------------|
| Ed. Tutoia       | 7.436.333,59 | 7.386.747,25 |

#### NOTA EXPLICATIVA 7 - ATIVO IMOBILIZADO

| <b>Descrição</b>        | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Máquinas e Equipamentos | 2.000,00    | 2.000,00    |

O imobilizado adquirido no exercício está registrado pelo custo de aquisição.

**NOTA EXPLICATIVA 8 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

| <b>Descrição</b>        | <b>2024</b>     | <b>2023</b>     |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Salário                 | 2.646,59        | 2.470,68        |
| Inss                    | 4.374,06        | 2.642,00        |
| Pro Labore              | 541,36          | 533,99          |
| <b>Total Disponível</b> | <b>7.562,01</b> | <b>5.646,67</b> |

**NOTA EXPLICATIVA 9 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

| <b>Descrição</b>               | <b>2024</b>  | <b>2023</b>   |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Cssl A Recolher                | 15,62        | 30,60         |
| Iss Retido Na Fonte A Recolher | 0,00         | 4,81          |
| 4,65 Retido Fonte              | 37,09        | 130,67        |
| <b>Total Disponível</b>        | <b>52,71</b> | <b>166,08</b> |

**NOTA EXPLICATIVA 10 – EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**

| <b>Descrição</b>        | <b>2024</b>         | <b>2023</b>         |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Luiz Henrique Maksoud   | 600.000,00          | 330.000,00          |
| Omar Maksoud Filho      | 600.000,00          | 330.000,00          |
| Teresa Cristina Maksoud | 400.000,00          | 220.000,00          |
| Sueli Maksoud           | 400.000,00          | 220.000,00          |
| <b>Total Disponível</b> | <b>2.000.000,00</b> | <b>1.100.000,00</b> |

## **NOTA EXPLICATIVA 11 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido da empresa em 31.12.2024 foi de R\$ 5.582.174,41, composto pelo capital social e reserva de lucros.

## **NOTA EXPLICATIVA 12 – CAPITAL SOCIAL**

O Capital Social, totalmente subscrito e integralizado, está representado por R\$ 10.000,00 (Dez mil Reais).

---

Luiz Henrique Maksoud  
CPF: 129.362.368-78  
Diretor

---

Mário Adamo Espósito Filho  
CRC: 1SP157.955/O-4  
CPF: 066.804.228-17