

Notas explicativas em 31 de dezembro de 2024

Empresa: E-Machine Comercial S.A.

CNPJ: 03.623.405/0001-74

Endereço: Avenida Marginal Antonio Aragão, numero 149, Zona Industrial, Sertãozinho, SP.

Notas explicativas das Demonstrações contábeis de 2024.

1. Caixa e Equivalente de Caixa

	2024	2023
Caixas e Equivalentes de Caixa		
Caixa	R\$ 1.091	R\$ 794
Conta Corrente	R\$ 4.412	R\$ 1.560
Aplicações Financeiras	R\$ 1.266.414	R\$ 2.954.809
Contas Virtuais	R\$ 48	R\$ 74
Recebimento Exportações	R\$ 96.640	
	R\$ 1.368.605	R\$ 2.957.237

Estão demonstrados os valores de liquidez imediata presentes na tesouraria da empresa em 31/12/2024.

As aplicações financeiras não possuem carência ou qualquer outro impedimento para resgate imediato dos recursos.

2. Contas a Receber de Clientes

	2024	2023
Clientes á Receber Curto Prazo		
Clientes Faturados	R\$ 12.339.864	R\$ 11.659.975
(-) PCLD - Provisão para Creditos de Liquidação Duvidosa	-R\$ 8.206.330	-R\$ 7.672.288
Clientes Estrangeiros	R\$ 9.356.162	R\$ 9.243.504
(-) Projeção de variação cambial	R\$ -	R\$ -
(-) Duplicatas Descontadas - Banco do Brasil		
	R\$ 13.489.695	R\$ 13.231.191

O saldo de clientes faturados está em conformidade com o relatório financeiro.

As provisões de liquidação duvidosa foram lançadas conforme o relatório de clientes vencidos e não pagos, obedecendo a regra fiscal vigente.

3. Estoques

	2024		2023	
Estoques				
Maquinas e Equipamentos para Revenda	R\$	10.159.197	R\$	9.027.711
(-) Estoque de Terceiros - Mercadoria para Revenda	-R\$	200.000	-R\$	200.000
Sucata Maquinas e Equipamentos para Revenda	R\$	294.883	R\$	277.892
Compra para recebimento Futuro	R\$	-	R\$	-
Estoque de Terceiros - SCP	R\$	792.000	R\$	1.200.000
Estoque em Poder de Terceiros - Revenda	R\$	-	R\$	8.500.000
Estoque em Poder de Terceiros - Revenda	R\$	248.486	R\$	-
	R\$	11.294.567	R\$	18.805.603

O estoque de maquinas e equipamentos para revenda estão escriturados e reconhecidos pelo custo médio.

Os saldos estão em conformidade com o relatório de inventário realizado em 31/12/2024.

4. Despesas Antecipadas

	2024		2023	
Despesas Antecipadas				
Adiantamentos a Fornecedores	R\$	7.148.420	R\$	9.367.936
Adiantamentos a empregados	R\$	34.637	R\$	24.309
Despesas a apropriar	R\$	730.949	R\$	25.085
	R\$	7.914.007	R\$	9.417.330

O adiantamento a fornecedor é a antecipação monetária para compra. O saldo está em conformidade com o relatório financeiro.

O adiantamento a empregados são valores referentes a antecipações de rubricas trabalhistas, estas serão descontadas nos contracheques dos colaboradores.

5. Outros Créditos

	2024		2023	
Outros Créditos				
Impostos e Contribuições a recuperar	R\$	379.125	R\$	131.876
Notas de Débito a receber	R\$	9.850	R\$	12.597
A Receber SCP	R\$	153	R\$	153
	R\$	389.128	R\$	144.625

O saldo de Impostos e Contribuições a recuperar são valores para compensação em meses seguintes.

Os saldos em notas de débito a receber são referentes a despesas repassadas a partes relacionadas.

6. Investimentos

	2024	2023
Investimentos		
Investimento SCP aberta em 2018	R\$ 1.200.200	R\$ 1.200.200
Investimento SCP aberta em 2022	R\$ 1.533.333	R\$ 1.533.333
Investimento SCP aberta em 2024	R\$ 450.000	R\$ -
Investimento 50% Femea Nelore Esmeralda	R\$ 300.000	R\$ -
	R\$ 3.483.533	R\$ 2.733.533

Os valores de investimentos são as participações da E-machine nas Sociedade em Conta de Participação abertas em 2018, 2022 e 2024.

Os valores de R\$ 300.000,00, referente a aquisição de um ativo biológico.

7. Empréstimos com partes relacionadas

	2024	2023
Empréstimos com partes relacionadas a receber		
Empréstimos a receber - Alioti Participacoes	R\$ 130.859	R\$ 135.459
Empréstimos a receber - Arlete Aparecida	R\$ 847.623	R\$ 702.799
Contrato Mutuo - Antonio Tadeu	R\$ -	R\$ -
Empréstimo - Smartgiro Comercial S.A	R\$ 198.875	R\$ 133.000
Empréstimo a receber - AND Transmissões Ltda	R\$ 101.139	R\$ -
	R\$ 1.278.496	R\$ 971.258

Os saldos de empréstimo a receber vieram das demonstrações de períodos anteriores.

8. Outros Créditos

	2024	2023
Outros Créditos não circulante		
Antecipação de Lucros (SCP)	R\$ 600.000	R\$ 600.000
	R\$ 600.000	R\$ 600.000

Foi contabilizado 600.000,00 reais como antecipação de lucros.

9. Imobilizado

Contas	Saldo 2024	Venda	Aquisição	Baixa Depreciação		Saldo 2023
				Acumulada	Depreciação	
Imobilizado						
Edificações e Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	340.916	-	-	-	15.645	356.561
Máquinas e Equipamentos	156.652	-	-	-	23.091	179.743
Equipamentos de Informática	35.858	-	5.356	-	14.309	44.811
Veículos	937.941	-1.465.801	1.503.608	298.833	379.116	980.417
Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	220.600	-	31.407	-	28.468	217.660
Ferramentas e Acessórios	1.320	-	-	-	198	1.518
Instalações Comerciais	9.027	-	-	-	1.354	10.381
Telefonia	80.401	-	35.095	-	8.852	54.158
Imóvel - apartamento	1.745.353	-	-	-	-	1.745.353
Total	3.528.067	-1.465.801	1.575.466	298.833	- 471.033	3.590.602
Intangível						
Intangível	24.550		1.680			22.870
(-) Amortização	- 7.594		-		- 2.301	- 5.293
Total	16.956		1.680		- 2.301	17.577
Ativo imobilizado total	3.545.023	-1.465.801	1.577.146	298.833	- 473.334	3.608.179

Os Imobilizados foram contabilizados pelo preço de custo.

As depreciações foram feitas conforme a inscrição normativa 1700/2017 e não foi realizado testes de recuperabilidade.

Foi registrado em 23/06/2023 no ativo imobilizado o apartamento negociado no contrato de venda no valor de R\$ 1.745.352,51 (custo de 1.700.000,00 + 45.352,51 taxas cartório). O mesmo não foi depreciado pois ainda não está a disposição da empresa.

10. Fornecedores a pagar

	2024		2023	
Fornecedores Curto Prazo				
Fornecedores Nacionais	R\$	4.188.525	R\$	10.953.059
Fornecedores Estrangeiros	R\$	12.116	R\$	-
Fornecedores de Ativo Imobilizado	R\$	-	R\$	-
	R\$	4.200.641	R\$	10.953.059

O saldo de fornecedores a pagar está em conformidade com o relatório financeiro

11. Empréstimos e Financiamento

	2024	2023
Empréstimos e Financiamento Curto Prazo		
Capital de Giro Banco Itaú	R\$ -	R\$ 68.829
Capital de Giro Banco do Brasil	R\$ -	R\$ 75.636
Financiamento Banco Safra	R\$ 15.630	R\$ 15.256
Desconto de Duplicata	R\$ 100.000	R\$ -
Financiamento Banco GMAC S.A	R\$ -	R\$ -
Financiamento Banco Alfa S.A	R\$ -	R\$ 11.671
Banco Itaú - ACC Exportação	R\$ -	R\$ 740.250
Financiamento Safra Crédito N° 010120001333557	R\$ 32.828	R\$ -
	R\$ 148.459	R\$ 911.642
Empréstimos e Financiamento Longo Prazo		
Capital de Giro Banco itaú	R\$ -	R\$ -
Capital de Giro Banco do Brasil	R\$ -	R\$ -
Financiamento Banco Safra	R\$ -	R\$ 19.248
Financiamento Safra Crédito N° 010120001333557	R\$ 56.748	R\$ -
	R\$ 56.748	R\$ 19.248
Total	R\$ 205.206	R\$ 930.891

Os saldos acima demonstrados são a vencer, todas as parcelas estão em dia, estão demonstrados a valor presente (livres de encargos).

12. Obrigações Tributárias

	2024	2023
Obrigações Tributárias		
ICMS e Contribuições a Recolher	R\$ -	R\$ 193.776
PIS a Recolher	R\$ 8.815	R\$ 32.944
COFINS a Recolher	R\$ 40.683	R\$ 152.051
CSLL a Recolher	R\$ 183.196	R\$ 172.871
IRPJ a Recolher	R\$ 276.527	R\$ 318.284
ISS a Recolher	R\$ 10.250	R\$ 799
IOF a Recolher	R\$ 1.139	R\$ -
Contribuições Federais Retidas	R\$ 2.527	R\$ 3.826
IRRF Sobre Nota Fiscal	R\$ 701	R\$ 417
ISS Retido	R\$ 736	R\$ 1.259
	R\$ 524.573	R\$ 876.227

Todos os impostos são do período corrente.

Os valores demonstrados acima foram calculados e contabilizados por regime de competência e como a empresa paga seus impostos pelo regime de caixa, não representa necessariamente os desembolsos de caixa.

13. Obrigações Trabalhistas

	2024	2023
Obrigações Trabalhistas		
INSS Retido	R\$ 2.308	R\$ 2.183
IRRF Sobre Folha de Pagamento	R\$ 30.834	R\$ 55.668
FGTS a Recolher	R\$ 10.615	R\$ 8.456
Contribuições Previdenciárias a Recolher	R\$ 35.398	R\$ 28.469
Contribuição Sindical a Recolher	R\$ 38	R\$ 2
Salários a Pagar	R\$ 56.451	R\$ 46.249
Pró-Labore a Pagar	R\$ 7.970	R\$ 7.480
Rescisões a Pagar	R\$ -	R\$ 12.029
Férias a Pagar	R\$ -	R\$ -
Férias e 13 Salario a Pagar	R\$ 184.875	R\$ 137.269
	R\$ 328.490	R\$ 297.805

Férias e 13º Salários a pagar são referentes as provisões mensais.

14. Adiantamento de Clientes

	2024	2023
Adiantamento de Clientes		
Adiantamentos de Clientes	R\$ 16.982.925	R\$ 17.366.293
	R\$ 16.982.925	R\$ 17.366.293

O adiantamento de clientes são os recebimentos efetuados antecipadamente pelos clientes e o saldo está em conformidade com o relatório financeiro.

15. Receita Diferida

	2024	2023
Receita Diferida Curto Prazo		
Receita Diferida - Linsethanol Engenharia e Comércio LTDA	R\$ -	R\$ -
(-) Impostos Correspondentes às Receitas Diferidas	R\$ -	R\$ -
Receita Diferida - Sucrieries Et Derives de Madagascar	R\$ -	R\$ -
(-) Projeção de variação cambial	R\$ -	R\$ -
Receita Diferida - Representaciones SAJ, C.A	R\$ -	R\$ 1.241.592
Receita Diferida - CCM Industria, Comercio Importação e Exportação	R\$ 1.230.552	R\$ 1.230.552
Venda para entrega futura	R\$ 830.800	R\$ -
	R\$ 2.061.352	R\$ 2.472.144
Receita Diferida Longo Prazo		
Receita Diferida - Sucrieries Et Derives de Madagascar	R\$ -	R\$ -
(-) Projeção de variação cambial	R\$ -	R\$ -
Receita venda aspiração - Gustavo Guimarães Vasconcelos	R\$ 10.000	R\$ -
Receita venda aspiração - Antonio Gilberto Ribeiro de Catstro	R\$ 10.000	R\$ -
Receita venda aspiração - Beraldo Barcelos Hentzy	R\$ 10.000	R\$ -
	R\$ 30.000	R\$ -
Total	R\$ 2.091.352	R\$ 2.472.144

O saldo de receita diferida em 2024 são as vendas realizadas por contrato que não tinham suas notas fiscais de venda emitidas na data de 31/12/2024.

16. Outras contas a pagar

	2024	2023
Outras Contas a Pagar curto prazo		
Energia Elétrica a Pagar	R\$ 922	R\$ 1.206
Seguros a Pagar	R\$ 5.108	R\$ 2.971
Telefone a Pagar	R\$ 3.250	R\$ 2.547
Cartão de Credito a Pagar	R\$ 108.518	R\$ 105.062
Sócio Ostensivo	R\$ 153	R\$ 153
Outras Contas a Pagar	R\$ 329.678	R\$ 0
Dividendos a pagar	R\$ 400.000	R\$ -
	R\$ 847.629	R\$ 111.939
Outras Contas a Pagar longo prazo		
CAPITAL SCP 01-03-2018	R\$ 2.400.400	R\$ 2.400.400
	R\$ 2.400.400	R\$ 2.400.400
Total	R\$ 3.248.029	R\$ 2.512.339

O saldo do cartão de crédito a pagar em 31/12/2024 está em conformidade com as faturas de vencimento em 2025.

Foi provisionado o valor de R\$ 400.000,00 de dividendos a serem pagos, conforme determinado na assembleia de sócios.

17. Patrimônio Líquido

	2024	2023
Capital Social		
Capital Subscrito de Domiciliados e Residentes no País	R\$ 919.594	R\$ 919.594
Capital Social SCP	R\$ 6.250.000	R\$ 5.350.000
Reservas de Lucros	R\$ 8.118.142	R\$ 10.296.503
Reserva Legal	R\$ 494.101	R\$ 494.101
	R\$ 15.781.837	R\$ 17.060.199

O resultado do exercício de 2024 foi de R\$ 4.986.162,33 positivo, a constituição de reservas e pagamento de lucros aos sócios compõem a variação do Patrimônio Líquido da empresa.

18. Receita Operacional Bruta

	2024	2023
Receita Operacional Bruta		
Vendas de Mercadorias para Exportação	R\$ 22.059.788	R\$ 13.854.862
Vendas de Mercadorias para Mercado Interno	R\$ 25.890.105	R\$ 7.831.962
Venda de Mercadorias (Peças E-machine)	R\$ 103.996	
Vendas de Serviços Prestados	R\$ 2.205.329	R\$ 3.891.857
Vendas de Serviços Prestados Exterior	R\$ 145.502	R\$ 16.787
(-) Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	-R\$ 5.970.491	-R\$ 52.000
	R\$ 44.434.230	R\$ 25.543.468

Receita Operacional Líquida

(-) Deduções	R\$ 2.745.539	R\$ 928.192
TOTAL ROL	R\$ 41.688.691	R\$ 24.615.276

No ano de 2024 a receita operacional líquida da empresa (ROL) foi de R\$ 41.688.691 valor esse escriturado conforme notas fiscais de venda de mercadoria e serviços prestados, foram seguidas as premissas do reconhecimento de receitas com contrato com clientes (CPC 47).

19. Custos

	2024	2023
Custos		
Custo das Mercadorias Revendidas	R\$ 15.233.523	R\$ 5.765.461
Manutenção de Mercadorias	R\$ 166.670	R\$ 494.113
Custo das Mercadorias Revendidas (Peças E-machine)	R\$ 47.306	
Custo dos Serviços Prestados	R\$ 366.602	R\$ 485.021
(-) ICMS	-R\$ 215.571	R\$ -
(-) ICMS s/ Outras Entradas	R\$ -	R\$ -
ICMS s/ Outros Crédito e Outros Débitos	R\$ 191.171	R\$ 123.465
Ajuste de Inventário	R\$ 4.500	
	R\$ 15.794.201	R\$ 6.868.060

Os custos são cálculos pelo método custo médio dos produtos.

20. Despesas Administrativas

	2024	2023
Despesas administrativas		
Gastos com operação administrativa	R\$ 5.574.133	R\$ 2.168.940

São os gastos que a empresa teve durante o ano para custear sua operação. Os destaques em 2024 foram:

Despesas Assessoria e Consultoria R\$ 528.150

Despesa com Segurança R\$ 267.643

Honorário Advocatícios R\$ 1.922.417

Cursos e Treinamentos R\$ 388.612

Manutenção do Edifício R\$ 163.279

Materiais de Uso e Consumo R\$ 1.252.886

21. Despesas Comerciais

	2024	2023
Despesas comerciais		
Gastos com operação de venda	R\$ 10.692.814	R\$ 11.724.769

São os gastos que a empresa teve durante o ano para custear sua operação de venda. Os destaques em 2024 foram:

Manutenção/Reparo de Máquinas R\$ 5.305.028

Combustíveis e Lubrificantes R\$ 106.039

Comissões e Corretagens R\$ 1.486.890

Fretes e Carretos R\$ 794.977

Comissões e Corretagens Exportação R\$ 1.669.093

22. Despesas pessoal ADM

	2024	2023
Despesas pessoal ADM		
Gastos com colaboradores ADM	R\$ 855.527	R\$ 788.416

São os gastos que a empresa teve durante o ano com seu quadro de colaboradores do setor administrativo.

23. Despesas pessoal Comercial

	2024		2023	
Despesas pessoal Comercial				
Gastos com colaboradores comercial	R\$	1.116.688	R\$	817.225

São os gastos que a empresa teve durante o ano com seu quadro de colaboradores do departamento comercial, incluído a remuneração variáveis.

24. Resultado financeiro

	2024		2023	
Receitas financeiras				
Variações Cambiais Ativas	R\$	84.693	R\$	90.451
Descontos Obtidos	R\$	-	R\$	320
Descontos Obtidos	R\$	28.214	R\$	965
Juros Recebidos	R\$	43	R\$	33.517
Rendimentos de Aplicações Financeiras	R\$	11.156	R\$	2.033
Atualização Selic	R\$	20	R\$	-
	R\$	124.126	R\$	127.287
Despesas financeiras				
Comissões Mercado Pago	R\$	-	R\$	104
Variações Cambiais Passivas	R\$	-	R\$	-
Arredondamento por Diferenças de Moeda	-R\$	0	R\$	1
Taxas s/ Cambio	R\$	7.046	R\$	5.365
Despesas de Cobrança	R\$	1.271	R\$	3
Taxa Administradora de Cartões	R\$	-	R\$	1.513
Tarifa sobre Financiamento e Empréstimo	R\$	-	R\$	-
Juros s/ Desconto de Duplicata	R\$	20.480	R\$	6.318
Despesas Bancárias	R\$	100	R\$	100
Taxas s/ recebimentos Bancos Digitais	R\$	-	R\$	-
Juros Financiamentos/Empréstimos	R\$	126.246	R\$	76.605
Descontos Concedidos	R\$	25.102	R\$	2.001
Despesas Bancárias Manutenção Conta	R\$	20.150	R\$	23.403
Perdas de Capital com Ativo Imobilizado	R\$	61.100	R\$	-
Juros de Mora	R\$	1	R\$	0
Juros Passivos	R\$	4.229	R\$	17.661
Juros sobre Saldo Devedor	R\$	-	R\$	17.543
Juros e Multa sobre Impostos	R\$	13.106	R\$	12.392
Variações Cambiais Passivas	R\$	865.402	R\$	47.515
	R\$	1.144.232	R\$	210.523
Resultado Financeiro	-R\$	1.020.106	-R\$	83.237

No resultado financeiro é apresentado os números obtidos através dos ganhos e perdas das operações de crédito e financiamento da companhia, além das tarifas cobradas por instituições financeiras.

25. Outras receitas

	2024	2023
Outras Receitas		
Recuperação de Despesas	R\$ -	R\$ 163.358
Recuperação de Impostos	R\$ -	R\$ 26.819
Outras Receitas Operacionais	R\$ -	R\$ 4.457
Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Imobilizado	-R\$ 66.782	R\$ 46.647
Ganhos de Capital com Ativo Imobilizado	-R\$ 135.350	
Ganhos com Alienação de Bens	R\$ -	R\$ 5.068
Outras Receitas Não Operacionais	-R\$ 8.642	R\$ -
	-R\$ 210.774	R\$ 246.349

São ganhos da empresa referente a atividades que não são diretamente ligadas a operação da empresa.

26. Despesas não operacionais

	2024	2023
Despesas não Operacionais		
Despesas com Alimentação	R\$ 64.547	R\$ 60.581
Multas de Transito	R\$ 7.147	R\$ 9.207
Assistência Farmacêutica a Diretores	R\$ 7.850	R\$ -
Assistência médica a Diretores	R\$ -	R\$ 900
Salários e Ordenados	R\$ 56.001	R\$ 82.842
Despesa com Veiculos dos Sócios	R\$ 10.059	R\$ 17.458
Despesas com Viagens, Diárias e Ajuda de Custo - Sócios	R\$ 10.368	R\$ 30.905
Despesa com Alimentação dos Sócios	R\$ 10.284	R\$ 19.643
Despesas Não Operacionais dos Sócios	R\$ 22.498	R\$ 43.296
Patrocinios	R\$ 2.500	
Despesas Não Operacionais	R\$ 26.775	R\$ 87.733
Pagamentos a maior	R\$ -	R\$ 1
	R\$ 218.029	R\$ 352.566

As despesas contabilizadas nesse grupo, não possuem documento hábil para serem reconhecidas/escrituradas como despesas operacionais e/ou não estão relacionadas diretamente com a atividade fim da empresa.

27. Imposto de renda e Contribuição social

	2024	2023
Imposto de renda e Contribuição social		
Provisão para IRPJ	R\$ 1.089.459	R\$ 765.986
Provisão para CSLL	R\$ 552.346	R\$ 362.280
	R\$ 1.641.805	R\$ 1.128.266

O valor de CSLL e IRPJ reconhecidos no resultado de 2024 foram calculados e contabilizados por regime de competência e, como a empresa paga seus impostos pelo regime de caixa, não representa necessariamente os desembolsos de caixa.

As demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas em conformidade com as práticas e princípios contábeis vigentes no Brasil, considerando as informações disponibilizadas pela administração e os julgamentos aplicados para refletir adequadamente a situação patrimonial e financeira da empresa



Jose Henrique de Azevedo Neto
Presidente
CPF:221.403.498-65



João Paulo Barbosa de Almeida
Contador
CPF: 093.243.626-90
Reg. no CRC - SP sob o nº 1SP306063/O-0