



PROCOPIAK COMPENSADOS E EMBALAGENS S/A

CNPJ 83.187.526/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO ENCERRAMENTO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Nota 01 — Contexto Operacional

A empresa Procopiak Compensados e Embalagens S/A é uma sociedade Anônima de capital fechado, CNPJ 83.187.526/0001-50, com sede na cidade de Canoinhas - SC, com filial na cidade de Cruz Machado – PR CNPJ 83.187.526/0006-64; e tem como principal atividade a Fabricação de madeira laminada e de chapas de madeira compensada, prensada e aglomerada, através de reflorestamentos próprios.

Nota 02 – Base da Elaboração

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 (comparativas) estão sendo apresentadas em reais (R\$). A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil tomando-se como base os termos da NBC TG 26, ITG 2000 e CTG 2001 e demais Normas Brasileiras de Contabilidade, observando as Normas específicas aplicadas a cada entidade, Lei 6.404/76 e suas alterações que trata da escrituração contábil.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação da contabilidade interna e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelha a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 03 — Resumo das Principais Práticas Contábeis

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência, assim, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido,

receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para estes itens.

3.0 - Classificação de Itens Circulante e Não Circulante

No Balanço Patrimonial, obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.1 – Caixas e disponibilidades

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

	2021	2020
Caixas	120.251,59	66.405,46
Bancos	38.818,81	4.133,64
Aplicações Financeiras	2.921,26	2.921,26
Total Caixas e bancos	161.991,66	73.460,36

3.2 – Clientes

A conta clientes, refere-se aos valores a receber que a empresa tem junto aos seus clientes pelas vendas de produtos, normal das atividades da empresa, vendas do mercado interno e mercado externo.

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente são reconhecidas pelo custo da operação.

3.3 Outros Créditos – Adiantamentos a Terceiros

As contas dentro do grupo Outros Créditos, estão Adiantamentos a terceiros, neste caso adiantamento efetuados a fornecedores.

3.4 – Impostos a Recuperar

A conta impostos a Recuperar, o saldo no período se refere aos Saldos de impostos federais e estaduais, como possui saldo credor de Pis e Cofins, sendo 90% exportadora a empresa efetua pedidos de Ressarcimentos de Pis e Cofins não cumulativo, os quais são utilizados para compensações de demais impostos federais. O ICMS acumulado e solicitado pedido de reserva de credito ao Estado de SC periodicamente. Possui também o benefício do

Reintegra e o pedido é feito trimestralmente. Demais impostos a compensar estão relacionados na tabela abaixo:

Impostos a Recuperar	2021	2020
ICMS a recuperar	216.305,10	227.727,70
IPI a compensar	2.209,50	22.832,55
Pis a compensar	764.769,95	583.613,21
Cofins a compensar	1.912.549,65	1.952.347,03
ICMS homologado	279.497,46	458.172,96
Ressarcimento IPI	153.285,80	153.264,16
Imposto Rec. Reintegra	1.068.456,71	1.068.456,71
Impostos Compensação Ofício	60.005,44	60.085,52
TOTAL GERAL	4.457.079,61	4.526.499,84

3.5 – Reservas Florestais

A conta Reservas Florestais o valor das Florestas estava em R\$ 14.923.272,93, Saldo do fundo de Exaustão Florestal R\$ 8.997.955,35, aplicado mensalmente a uma taxa de exaustão de 6,67 % ao ano, o saldo da conta Reservas Florestais em 2021 R\$ 5.925.317,58.

3.6 — Estoques

Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los as suas localizações e condições existentes. Os estoques da empresa em 2021 ficaram R\$ 3.400.885,09, onde dentro do mesmo estão as Materias Primas e auxiliares, Combustíveis e Produtos Acabados, demais estoques.

3.7 – Pessoas Ligadas

A conta do realizável LP - Pessoas Ligadas, se refere a uma conta de empréstimos.

	2021	2020
Contrato Mutuo Miguel F. Procopiak	1.347.625,00	812.625,00
Areia Branca	8.000,00	8.000,00
Remasa	46.859,18	46.859,18
TOTAL GERAL	1.402.484,18	867.484,18

3.8 — Imobilizado

Para fins dessa análise, a empresa se baseou na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item. Durante o período de 2021 a Variação da depreciação foi de R\$ R\$ 552.634,46 com relação ao ano de 2020. A conta imobilizado em andamento se refere a participações em consórcios em andamento.

3.9 – Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos na execução das atividades da empresa e são inicialmente reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

3.10 — Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos, e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados, e o valor de resgate é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa efetiva de juros. A empresa efetua Adiantamentos de Cambio de exportação, onde a taxa de juros aplicadas pelo Banco fica em 9,92% por contrato de Câmbio. Com a atualização cambial mensal e o aumento nas exportações no ano, aumentou o saldo com o Banco de Adiantamento de Cambio. A taxa de juros sobre o Capital de Giro do banco, fica em 1,26% ao mês. Os financiamentos bancários, tem por finalidade a aquisição de bens de operação da empresa, no período de 2021 a empresa fez aquisição de vários imobilizados onde os mesmos foram financiados pelo Banco, apresentados em valor presente, sendo distribuídos desta forma:

Instituições Financeiras CP	2021	2020
Empréstimos/Financiamentos Bancários	1.119.135,68	494.039,99
Cheques a compensar	186.910,06	533.577,54
Bancos contas devedoras	95.552,56	33.644,51
Adiantamento de Cambio	3.992.146,07	848.920,34
TOTAL GERAL	5.393.744,37	1.910.182,38

3.11 – Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias se referem a impostos a recolher a curto prazo.

	2021	2020
IRRF A RECOLHER	40.629,09	44.500,05
ISS A RECOLHER	40.256,27	46.964,25
ICMS A RECOLHER PR	47.040,92	58.079,73
CSRF A RECOLHER	3.609,91	11.225,53
FUN RURAL		14.648,28
TOTAL GERAL	131.536,19	175.417,84

3.12 – Obrigações Sociais/Trabalhistas

As obrigações Sociais e trabalhistas está toda a parte de salários, encargos, e indenizações trabalhistas a curto prazo da empresa.

	2021	2020
Salários a pagar	274.893,20	347.808,35
Férias a pagar	1.654.018,74	1.838.995,14
Rescisões a pagar	4.108,19	
Indenizações trabalhistas	585.959,05	96.263,41
13 salário a pagar		
Pensões a pagar	2.138,07	
ENCARGOS SOCIAIS		
INSS a recolher	1.173.026,37	1.663.519,47
FGTS a recolher	1.340.047,31	1.616.599,35
Contribuição sindical	4.144,09	4.144,09
TOTAL GERAL	5.038.335,02	5.567.329,81

3.13 – Outras Obrigações contas a pagar

Outras Obrigações a pagar curto prazo.

	2021	2020
Sindicato	53.394,16	41.387,17
Miguel Fontes Procopiak		375.883,59
Sulana Ind Quimica	212.393,42	212.393,42
Adiantamento Cliente Mili		
Parcelamento IPTU	31.780,71	31.780,71
Cartão de Credito	19.783,06	
Outros Parcelamentos	413.141,00	383.453,61
TOTAL GERAL	730.492,35	1.013.117,79

3.14 – Obrigações Trabalhistas e Tributarias Longo Prazo

As obrigações trabalhistas e tributarias estão os impostos e parcelamentos a pagar a longo prazo. A conta dívidas ativatributárias INSS - PGFN foi atualizada no período de 2021.

	2021	2020
Parcelamento FGTS	9.089,32	9.089,32
Dívidas Tributárias INSS	11.729.637,41	8.316.154,10
Dívidas Tributárias – RFB	2.106.491,41	2.050.169,72
Total	13.845.218,14	10.375.413,14

3.15 – Outras Contas a pagar

As contas a pagar, o Parcelamento de IPTU foi atualizado, pois foi feito novo parcelamento negociando o saldo no Refis 2021.

Outras contas a pagar LP	2021	2020
Amigão Revendedor diesel	688.099,76	688.099,76

Parcelamento IPTU LP	895.550,90	463.648,24
Adiantamento Mili S/A	4.641.839,17	4.641.839,17
Total	6.225.489,83	5.793.587,17

3.16– Empréstimos financeiros Longo Prazo

Instituições Financeiras LP	2021	2020
BRDE – Refinanciamento	2.075.897,35	2.075.897,35
Empréstimo Sicoob		86.722,84
TOTAL GERAL	2.075.897,35	2.162.620,19

3.17 – Empréstimos de Pessoas Ligadas

A conta empresas e pessoas ligadas, correspondem a empresas do grupo as quais a empresa tomou empréstimos de valores os quais serão quitados a longo prazo.

	2021	2020
Procopiak Florestal Ltda	3.433.046,85	2.799.407,29
Miguel Fontes Procopiak		63.815,76
Hilton Ritzmann		22.448,01
Laminadora Braspar Ltda		1.960.455,90
Miguel Procopiak Veiculos Ltda	833.488,79	718.145,40
TOTAL GERAL	4.266.535,64	5.564.272,36

3.18— Impostos Federais

O Imposto de Renda e Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base no Lucro Real, como podemos verificar no período de 2021 a empresa teve um Prejuízo Líquido do exercício de R\$ 1.575.137,14 (Um milhão, quinhentos e setenta e cinco mil, cento e trinta e sete reais e quatorze centavos)

. A tributação do Pis e Cofins é não Cumulativa, a empresa possui saldo Credor do mesmo onde efetua processos de Ressarcimento para recuperação de Impostos federais para compensação. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela empresa nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

3.19 – Apuração de Resultado

O Resultado das Operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento das receitas quanto das despesas.

3.20 – Reconhecimento das Receitas

A Receita de Vendas de produtos, compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber de venda no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

Nota 4 – Caixa e Equivalentes de Caixa

	2021	2020
Caixas	120.251,59	66.405,46
Bancos	38.818,81	4.133,64
Aplicações Financeiras	2.921,26	2.921,26

Nota 5— Capital Social e Patrimônio Líquido

O capital social e de R\$ 2.660.000,00, o Patrimônio Líquido da empresa 2020 R\$ 14.236.794,21, o Prejuízo Acumulado R\$ 23.070.570,09.

Nota 6 – Reservas de Capital/Reavaliação

	2021	2020
Reserva para futuro aumento de capital	1.937.694,84	1.937.694,84
Correção monetária capital	3.531,66	3.531,66
Reserva de Reavaliação	7.751.479,96	7.786.148,06
Efeitos da Lei 11.941/2009	9.015.380,70	9.015.380,70

Reserva Reavaliação Ajuste de Valores Patrimoniais	15.712.217,97	15.904.404,47
Incentivos Fiscais	3.204,57	3.204,57
TOTAL GERAL	34.423.509,70	34.650.364,30

Nota 7 – Receitas Liquidas de Vendas

	2021	2020
Venda Produtos Mercado Interno	4.838.335,34	5.094.659,38
Venda Produtos Mercado Externo	43.375.499,66	23.519.954,11
Total Receita Bruta vendas	48.213.835,00	28.614.613,49
Deduções Receita Brutas	(1.943.798,70)	(1.235.378,76)
Receita Operacional Liquida	46.270.036,30	27.379.234,73
Custo Produtos Vendidos	(32.044.149,37)	(22.811.872,09)
Receita liquida Produtos	14.225.886,93	4.567.362,64

Nota 8 – Receitas e Despesas Financeiras

DESPESAS FINANCEIRAS	2021	2020
Variação cambial Passiva	6.709.799,32	1.049.578,40
Juros Passivos	120.571,09	55.215,20
Juros s/financiamentos	549.734,57	34.773,97
Juros s/impostos	1.790.983,61	167.500,93

Descontos concedidos	235,94	2.249,74
Despesas Bancarias	27.558,68	57.891,05
Despesas encargos bancários	57.031,50	144.959,59
Encargos cartão credito		2.921,41
Desp. Atualização Impostos	1.986.349,92	
Multas		36.000,00
TOTAL	11.242.264,63	1.551.090,29

RECEITAS FINANCEIRAS	2021	2020
Variação Cambial Ativa	772.286,78	182.472,48
Juros e descontos obtidos	36.921,80	20.289,76
Outras Receitas	402.712,45	25.000,00
TOTAL GERAL	809.208,58	202.762,24
Resultado financeiro liquido	2021	2020
Despesas Financeiras	11.242.264,63	1.551.090,29
Receitas Financeiras	809.208,58	202.762,24
Resultado financeiro liquido	(10.433.056,05)	(1.348.328,05)

Nota 09 — Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros. Não há incertezas quanto a continuidade da entidade, não levantando incertezas quanto ao futuro da mesma.

Canoinhas, 31 de dezembro de 2021.

Miguel Fontes Procopiak

Diretor Presidente

CPF 005.588.939.53

Gisele Rosa Zap

Contadora

CRCSC 24998/O-8