



PROCOPIAK COMPENSADOS E EMBALAGENS S/A

CNPJ 83.187.526/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO ENCERRAMENTO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

Nota 01 — Contexto Operacional

A empresa Procofiak 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 2023 e 31 de dezembro de 2022 (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 a 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.

	2023	2022
Caixas	162.426,94	104.759,23
Bancos	4.105,21	2.674,75
Aplicações Financeiras	2521,26	2.921,26
Total Caixas e bancos	169.053,41	110.355,24

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	2023	2022
ICMS a recuperar	1.268.389,19	1.591.390,85
IPI a compensar	29.580,94	8.954,36

Pis a compensar	818.581,54	961.418,06
Cofins a compensar	1.535.356,00	2.358.738,43
ICMS homologado	830.942,46	
Ressarcimento IPI	153.285,80	153.285,80
Imposto Rec. Reintegra	1.068.456,71	1.068.456,71
Impostos Compensação Ofício	60.005,44	60.005,44
TOTAL GERAL	5.764.598,08	6.202.249,65

3.5 – Reservas Florestais

A conta Reservas Florestais o valor das Florestas estava em R\$ 14.644.572,93. Saldo do fundo de Exaustão Florestal R\$ 9.675.733,35, aplicado mensalmente a uma taxa de exaustão de 6,67 % ao ano, o saldo da conta Reservas Florestais em 2023 R\$ 4.968.839,58.

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 2023 ficaram R\$ 3.049.884,90, onde dentro do mesmo estão as Matérias Primas e auxiliares, Combustíveis e Produtos Acabados, demais estoques.

3.7 – Pessoas Ligadas

A conta do realizável LP - Pessoas Ligadas, se refere direitos a receber longo Prazo

	2023	2022
Direitos Realizáveis Longo Prazo	2.115.184,94	1.945.637,29

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 2023 a Variação da depreciação foi de R\$ R\$ 690.185,37 com relação ao ano de 2022. A conta Imobilizado em andamento se refere a participações em consórcios em andamento. O total da conta Bens em operação R\$ 47.120.835,38, total Ativo Imobilizado R\$ 30.216.875,40.

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 efetivo de juros. A empresa efetua Adiantamentos de Câmbio 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 Câmbio. 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, sendo distribuídos desta forma:

Instituições Financeiras CP	2023	2022
Empréstimos/Financiamentos Bancários	175.042,00	284.099,68
Cheques a compensar	303.941,71	301.257,74
Bancos contas devedoras	97.370,29	130.223,07
Adiantamento de Câmbio	4.745.262,50	3.924.444,84
TOTAL GERAL	5.331.616,50	4.640.025,33

3.11 – Obrigações Tributárias

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

	2023	2022
IRRF A RECOLHER	29.461,49	51.711,07
ISS A RECOLHER	40.256,27	40.256,27
ICMS A RECOLHER PR	27.897,09	36.373,34
CSRF A RECOLHER	26.655,08	3.240,41
FUN RURAL		
TOTAL GERAL	124.269,93	131.581,09

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.

	2023	2022
Salários a pagar	293.404,44	309.849,51
Férias a pagar	520.452,86	968.775,16
Rescisões a pagar	19.113,69	25.511,10
Indenizações trabalhistas	165.183,46	478.640,24
13 salário a pagar		
Pensões a pagar	3.821,30	4.001,64
ENCARGOS SOCIAIS		
INSS a recolher	705.821,20	889.136,68
FGTS a recolher	1.084.562,74	1.246.254,58
Contribuição sindical		4.144,09
TOTAL GERAL	2.792.359,69	3.926.313,00

3.13 – Outras Obrigações contas a pagar

Outras Obrigações a pagar curto prazo.

	2023	2022
Outras contas a pagar	969.424,08	6.304.353,32

3.14 – Obrigações Trabalhistas e Tributárias Longo Prazo

As obrigações trabalhistas e tributárias estão os impostos e parcelamentos a pagar a longo prazo. A conta dívidas ativas tributárias INSS - PGFN foi atualizada no período de 2023

	2023	2022
Parcelamento FGTS	54.231,12	9.089,32
Dívidas Tributárias INSS	13.559.522,11	12.309.293,41
Dívidas Tributárias – RFB	2.557.591,41	2.341.891,41
Total	16.171.344,64	14.660.274,14

3.15 – Outras Contas a pagar

	2023	2022
Outras contas a pagar LP		

Processo a pagar A.R.D	688.099,76	688.099,76
Parcelamento IPTU LP	639.650,90	756.050,90
Adiantamento Cliente Mercado Interno	4.641.839,17	4.641.839,17
Total	5.969.589,83	6.085.989,83

3.16– Empréstimos financeiros Longo Prazo

A conta financiamento a Longo Prazo foi atualizada.

Instituições Financeiras LP	2023	2022
Financiamento a longo prazo	4.513.322,35	2.075.897,35
TOTAL GERAL	4.513.322,35	2.075.897,35

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 que serão quitados a longo prazo.

	2023	2022
Empréstimos Pessoas Ligadas	4.591.612,59	4.299.063,92

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 2023 a empresa teve um Prejuízo Líquido do exercício de R\$ 546.244,84 (Quinhentos e quarenta e seis mil, duzentos e quarenta e quatro reais e oitenta e quatro 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

	2023	2022
Caixas	162.426,94	104.759,23
Bancos	4.105,21	2.674,75
Aplicações Financeiras	2.521,26	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 2023 R\$ 9.997.222,50, o Prejuízo Acumulado R\$ 26.634.011,05.

Nota 6 – Reservas de Capital/Reservas de Lucros/ Ajustes de Avaliação Patrimonial

Reservas de Capital	2023	2022
Reserva para futuro aumento Capital	1.937.694,84	1.937.694,84
Correção monetária capital	3.531,66	3.531,66

Reservas de Lucros	2023	2022
Outras reservas Incentivos Fiscais	3.204,57	3.204,57

Ajustes de Avaliação Patrimonial	2023	2022
Reserva Reavaliação Ajuste de Valores Patrimoniais	15.292.901,97	15.502.559,97
Efeitos Lei 11.941/2019	9.015.380,70	9.015.380,70
Reserva de Reavaliação bens	7.718.519,81	7.734.283,36

Nota 7 – Receitas Líquidas de Vendas

	2023	2022
Venda Produtos Mercado Interno	20.395.345,93	8.702.752,68
Venda Produtos Mercado Externo	31.645.851,20	37.955.381,14
Total Receita Bruta vendas	52.041.197,13	46.658.133,82
Deduções Receita Brutas	(4.268.786,83)	(2.170.926,61)
Receita Operacional Líquida	47.772.410,30	44.487.207,21
Custo Produtos Vendidos	(35.845.832,27)	(33.766.472,24)
Receita líquida Produtos	11.926.578,03	10.720.734,97

Nota 8 – Receitas e Despesas Financeiras

DESPESAS FINANCEIRAS	2023	2022
Varição cambial Passiva	2.380.188,60	2.089.894,03
Juros Passivos	538.864,03	3.009.285,06
Juros s/financiamentos	2.250.224,53	625.007,27
Juros s/impostos	35.735,40	74.236,02
Despesas Bancárias	65.749,92	27.558,68
Juros e encargos bancários	83.543,73	57.031,50
Desp. Atualização Impostos	1.608.241,80	1.986.349,92
TOTAL	6.962.548,01	6.866.904,98

RECEITAS FINANCEIRAS	2023	2022
TOTAL GERAL	34.987,36	225.649,72

Resultado financeiro liquido	2023	2022
Despesas Financeiras	(6.962.548,01)	(6.866.904,98)
Receitas Financeiras	34.987,36	225.649,72
Resultado financeiro liquido	(6.927.560,65)	(6.641.255,98)

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 2023.

Miguel Fontes Procopiak
Diretor Presidente
CPF 005.588.939.53

Gisele Rosa Zap
Contadora
CRCSC 24998/O-8