



## **PROCOPIAK COMPENSADOS E EMBALAGENS S/A**

**CNPJ 83.187.526/0001-50**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO ENCERRAMENTO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.**

#### **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 2024 e 31 de dezembro de 2023 (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.

	2024	2023
Caixas	218.494,76	162.426,94
Bancos	26.050,61	6.626,47
Total Caixas e bancos	244.545,37	169.053,41

#### 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	2024	2023
ICMS a recuperar	133.882,61	1.268.389,19
IPI a compensar	35.000,03	29.580,94
Pis a compensar	922.864,97	818.581,54

Cofins a compensar	1.659.642,39	1.535.356,00
ICMS homologado	200.231,08	830.942,46
Ressarcimento IPI	150.183,37	153.285,80
Imposto Rec. Reintegra	1.068.456,71	1.068.456,71
Impostos Compensação Ofício	60.005,44	60.005,44
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>4.230.266,60</b>	<b>5.764.598,08</b>

### 3.5 – Reservas Florestais

A conta Reservas Florestais o valor das Florestas estava em R\$ 14.089.831,33. Saldo do fundo de Exaustão Florestal R\$ 10.070.905,23, aplicado mensalmente a uma taxa de exaustão de 6,67 % ao ano, o saldo da conta Reservas Florestais em 2024 R\$ 4.018.926,10.

### 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 2024 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

	2024	2023
Direitos Realizáveis Longo Prazo	2.143.093,55	2.115.184,94

### 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 2024 a Variação da depreciação foi de R\$ R\$ 834.356,44 com relação ao ano de 2023. A conta Imobilizado em andamento se refere a participações em consórcios em andamento. O total da conta Bens em operação R\$ 49.714.433,61, total Ativo Imobilizado R\$ 31.976.117,19.

### 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 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:

<b>Instituições Financeiras CP</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Empréstimos/Financiamentos Bancários	1.145.481,35	175.042,00
Cheques a compensar	442.733,11	303.941,71
Bancos contas devedoras	360.695,71	97.370,29
Adiantamento de Câmbio	4.592.123,14	4.745.262,50
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>6.541.033,31</b>	<b>5.331.616,50</b>

### 3.11 – Obrigações Tributárias

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

	2024	2023
IRRF A RECOLHER	6.258,77	29.461,49
ISS A RECOLHER	40.256,27	40.256,27
ICMS A RECOLHER PR		27.897,09
CSRF A RECOLHER	31.496,64	26.655,08
FUN RURAL		
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>78.011,68</b>	<b>124.269,93</b>

### 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.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Salários a pagar	308.382,88	293.404,44

Férias a pagar	176.742,30	520.452,86
Rescisões a pagar	57.258,77	19.113,69
Indenizações trabalhistas	201.807,58	165.183,46
13 salário a pagar		
Pensões a pagar	2209,31	3.821,30
<b>ENCARGOS SOCIAIS</b>		
INSS a recolher	889.136,68	705.821,20
FGTS a recolher	906.993,67	1.084.562,74
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.167.811,40</b>	<b>2.792.359,69</b>

### 3.13 – Outras Obrigações contas a pagar

Outras Obrigações a pagar curto prazo.

	2024	2023
<b>Outros Parcelamentos</b>	<b>515.569,68</b>	<b>969.424,08</b>

### 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

	2024	2023
Parcelamento FGTS	9.089,32	54.231,12
Dívidas Tributárias INSS	12.309.293,41	13.559.522,11
Dívidas Tributárias – RFB	2.341.891,41	2.557.591,41
Total	14.660.274,14	16.171.344,64

### 3.15 – Outras Contas a pagar

	2024	2023
Outras contas a pagar LP		
Processo Judicial A.R.D	688.099,76	688.099,76
Parcelamento IPTU LP	695.250,90	639.650,90

Adiantamento Cliente Mercado Interno	4.641.839,17	4.641.839,17
Total	6.025.189,83	5.969.589,83

### 3.16– Empréstimos financeiros Longo Prazo

Instituições Financeiras Longo Prazo	2024	2023
Financiamento a longo prazo Bancos	4.598.322,35	4.513.322,35
TOTAL GERAL	4.598.322,35	4.513.322,35

### 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 os quais serão quitados a longo prazo.

	2024	2023
Empréstimos Pessoas Ligadas	4.830.022,34	4.591.612,59

### 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 2024 a empresa teve um Prejuízo Líquido do exercício de R\$ (665.322,90) (Seiscentos e sessenta e cinco mil, trezentos e vinte e dois reais e noventa 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**

	2024	2023
Caixas	218.494,76	162.426,94
Bancos e aplicações	26.050,61	4.105,21

**Nota 5— Capital Social e Patrimônio Líquido**

O capital social e de R\$ 2.660.000,00, o Patrimônio Líquido da empresa 2024 R\$ 9.086.140,45, o Prejuízo Acumulado R\$ 27.299.333,95.

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

<b>Reservas de Capital</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Reserva para futuro aumento Capital	1.937.694,84	1.937.694,84
Correção monetária capital	3.531,66	3.531,66

<b>Reservas de Lucros</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Outras reservas Incentivos Fiscais	3.204,57	3.204,57

<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Reserva Reavaliação Ajuste de Valores Patrimoniais	15.065.772,47	15.292.901,97
Efeitos Lei 11.941/2019	9.015.380,70	9.015.380,70
Reserva de Reavaliação bens	7.699.890,16	7.718.519,81

**Nota 7 – Receitas Líquidas de Vendas**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Venda Produtos Mercado Interno	11.263.387,76	20.395.345,93
Venda Produtos Mercado Externo	38.241.036,16	31.645.851,20

<b>Total Receita Bruta vendas</b>	<b>49.504.423,92</b>	<b>52.041.197,13</b>
Deduções Receita Brutas	(3.378.117,66)	(4.268.786,83)
<b>Receita Operacional Liquida</b>	<b>46.126.306,26</b>	<b>47.772.410,30</b>
Custo Produtos Vendidos	(37.178.867,31)	(35.845.832,27)
<b>Receita liquida Produtos</b>	<b>8.947.438,95</b>	<b>11.926.578,03</b>

**Nota 8 – Receitas e Despesas Financeiras**

<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Varição cambial Passiva	533.535,02	2.380.188,60
Juros Passivos	61.412,45	538.864,03
Juros s/financiamentos	89.035,28	2.250.224,53
Juros s/impostos	209.772,86	35.735,40
Despesas Bancarias	107.130,09	65.749,92
Juros e encargos bancários	109.401,57	83.543,73
Desp. Atualização Impostos	1.005.577,50	1.608.241,80
<b>TOTAL</b>	<b>2.115.864,77</b>	<b>6.962.548,01</b>

<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>195.689,18</b>	<b>34.987,36</b>
Resultado financeiro liquido	2024	2023
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(2.115.864,77)</b>	<b>(6.962.548,01)</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>195.689,18</b>	<b>34.987,36</b>
<b>Resultado financeiro liquido</b>	<b>(1.920.175,59)</b>	<b>(6.927.560,65)</b>

## **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 2024.

Miguel Fontes Procopiak

Diretor Presidente

CPF 005.588.939.53

Gisele Rosa Zap

Contadora

CRCSC 24998/O-8