

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
ATIVO CIRCULANTE	5.824.363,92	6.655.348,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	553.980,50	882.375,65
CAIXA GERAL	224.301,15	537.179,36
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	329.679,35	345.196,29
BENS E DIREITOS REALIZAVEIS CURTO PRAZO	2.472.443,89	3.239.922,96
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	973.996,26	1.242.523,33
DEPOSITOS A PRAZO FIXO	510.368,19	1.325.960,60
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.813,73	50,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	986.265,71	671.189,03
OUTROS CREDITOS	0,00	200,00
ESTOQUES	2.790.880,71	2.528.770,36
PRODUTOS ACABADOS	48.322,04	168.767,22
MATERIA-PRIMA E SECUNDARIA	2.742.558,67	2.360.003,14
DESPESAS EXERCICIO SEGUINTE	7.058,82	4.279,05
DESPESAS E CUSTOS A APROPRIAR	7.058,82	4.279,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.002.038,37	2.577.504,04
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	96.377,99	34.169,63
CREDITOS A LONGO PRAZO	32.581,29	32.557,98
PESSOAS JURIDICAS LIGADAS	63.796,70	1.611,65
IMOBILIZADO	903.612,88	2.541.286,91
IMOVEIS	84.871,73	1.084.871,73
CONSTRUCOES	84.871,73	84.871,73
TERRENOS	0,00	1.000.000,00
OUTROS IMOBILIZADOS	1.769.168,82	1.692.827,25
EQUIPAMENTOS DE COMUNICACOES	45.378,22	36.379,22
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	41.988,00	41.988,00
INSTALAÇÕES	516,00	516,00
MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	1.572.929,99	1.506.477,19
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	47.356,61	46.466,84
VEÍCULOS	61.000,00	61.000,00

CELSO ARCANJO ROSA
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 219.728.509-20

SUELI FELDHAUS
CRC: 1-SC-011720/O-7 - Contadora
CPF: 250.507.379-15

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO - continuação

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
DEPRECIACÃO E EXAUSTÃO ACUMULADAS	(950.427,67)	(866.995,32)
DEPRECIACÃO DE CONSTRUÇÕES	(39.147,00)	(35.752,12)
DEPRECIACÃO EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÕES	(21.542,60)	(18.426,09)
DEPRECIACÃO EQUIPTOS PROCESSAM DE DADOS	(39.539,24)	(37.169,14)
DEPRECIACÃO INSTALAÇÕES	(516,00)	(516,00)
DEPRECIACÃO MÁQS, APARELHOS E EQUIPTOS	(785.280,40)	(726.450,70)
DEPRECIACÃO MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(32.623,40)	(29.102,24)
DEPRECIACÃO VEÍCULOS	(31.779,03)	(19.579,03)
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	0,00	630.583,25
ADIANTAMENTOS A CONSORCIOS	0,00	630.583,25
CONSTRUCOES EM ANDAMENTO	0,00	630.583,25
INTANGÍVEL	2.047,50	2.047,50
INTANGÍVEL	2.047,50	2.047,50
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	2.047,50	2.047,50
TOTAL DO ATIVO	6.826.402,29	9.232.852,06

CELSO ARCANJO ROSA
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 219.728.509-20

SUELI FELDHAUS
CRC: 1-SC-011720/O-7 - Contadora
CPF: 250.507.379-15

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
PASSIVO CIRCULANTE	1.534.126,73	1.515.844,06
EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS	149.051,40	49.051,44
FINAME A PAGAR	99.999,96	0,00
CONSORCIOS A PAGAR	49.051,44	49.051,44
FORNECEDORES	1.320.695,34	1.412.657,40
FORNECEDORES	1.320.695,34	1.412.657,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS	15.430,33	35.360,06
ICMS A RECOLHER	12.229,91	32.192,62
IRRF A RECOLHER	3.002,92	3.111,08
ISQN A RECOLHER	197,50	56,36
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.937,08	6.520,72
FUNDOSOCIAL SOBRE ICMS A RECOLHER	285,32	569,74
PREVIDÊNCIA SOCIAL A RECOLHER	2.651,76	5.950,98
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.256,68	1.174,80
PRO-LABORE A PAGAR	1.256,68	1.174,80
PROV P/IMP DE RENDA E CONTRIB SOCIAL	28.696,55	1.719,71
PROVISAO PARA CONTRIBUICAO SOCIAL	9.184,38	644,89
PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA	19.512,17	1.074,82
OUTRAS OBRIGACOES DE FUNCIONAMENTO	16.059,35	9.359,93
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES DIVERSOS	3.479,93	0,00
ÁGUA E ESGOTO A PAGAR	381,35	236,66
ALUGUEIS A PAGAR	9.354,71	8.809,67
SEGUROS A PAGAR	2.843,36	313,60
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	634.183,11	632.234,51
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	634.183,11	632.234,51
EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS	483.183,11	632.234,51
DÉBITOS COM PESSOAS LIGADAS	151.000,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.658.092,45	7.084.773,49
PATRIMÔNIO LÍQUIDO INICIAL	4.658.092,45	7.084.773,49
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	200.000,00	200.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	(49,04)	1.000.000,00
LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	4.458.141,49	5.884.773,49
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.826.402,29	9.232.852,06

CELSO ARCANJO ROSA
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 219.728.509-20

SUELI FELDHAUS
CRC: 1-SC-011720/O-7 - Contadora
CPF: 250.507.379-15

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	14.297.869,93	13.138.519,27
VENDAS DE PRODUTOS	14.259.831,51	13.108.905,33
VENDAS DE SERVIÇOS	38.038,42	29.613,94
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(999.787,60)	(972.119,92)
IMPOSTOS INCIDENTES S/RECEITA BRUTA	(988.166,27)	(956.160,89)
DEVOLUCOES E ABATIMENTOS INCONDICIONAIS	(11.621,33)	(15.959,03)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	13.298.082,33	12.166.399,35
CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVIÇOS	(12.584.900,22)	(11.623.995,55)
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS - MATRIZ	(12.564.567,42)	(11.605.073,95)
CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS	(20.332,80)	(18.921,60)
LUCRO BRUTO	713.182,11	542.403,80
DESPEAS OPERACIONAIS	(807.995,16)	(660.089,16)
DESPEAS OPERACIONAIS	(807.995,16)	(660.089,16)
DESPEAS COM PESSOAL	(69.070,99)	(54.970,00)
DESPEAS COM BENS	(134.460,50)	(119.859,63)
DESPEAS GERAIS	(567.008,71)	(457.910,28)
DESPEAS TRIBUTARIAS	(37.454,96)	(27.349,25)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(94.813,05)	(117.685,36)
RESULTADO FINANCEIRO	28.566,36	87.080,97
RECEITAS FINANCEIRAS	123.390,92	164.915,54
DESPEAS FINANCEIRAS	(94.824,56)	(77.834,57)
OUTRAS RECEITAS E (DESPEAS) OPERACIONAIS	5.381,94	18.821,26
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	5.601,45	19.479,56
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(219,51)	(658,30)
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES DESCONTINUADAS	10.000,00	(815,86)
BAIXAS DE BENS DO ATIVO	10.000,00	71.200,00
CUSTO DOS BENS DO ATIVO BAIXADOS	0,00	(72.015,86)
RESULTADO ANTES DA PROVISÃO DA CONTR. SOCIAL E DO IMP. DE RENDA	(50.864,75)	(12.598,99)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA	(28.696,55)	(14.834,59)
PROVISAO P/CONTRIBUICAO SOCIAL	(9.184,38)	(5.562,97)
PROVISAO P/IMPOSTO DE RENDA	(19.512,17)	(9.271,62)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(79.561,30)	(27.433,58)

CELSO ARCANJO ROSA
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 219.728.509-20

SUELI FELDHAUS
CRC: 1-SC-011720/O-7 - Contadora
CPF: 250.507.379-15

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Valores expressos em Reais (R\$)

Descrição	Capital Social	Reservas de Capital	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2022	200.000,00	1.000.000,00	6.281.151,07	7.481.151,07
Resultado do Exercício 2023	-	-	(27.433,58)	(27.433,58)
Lucros Distribuídos 2023	-	-	(368.944,00)	(368.944,00)
Saldo em 31/12/2023	200.000,00	1.000.000,00	5.884.773,49	7.084.773,49
Resultado do Exercício 2024	-	-	(79.561,30)	(79.561,30)
Lucros Distribuídos 2024	-	-	(1.347.070,70)	(1.347.070,70)
Cemer S/A Cisão Parcial		(1.000.000,00)		(1.000.000,00)
Correção Mon. Do Capital		(49,04)		(49,04)
Saldo em 31/12/2024	200.000,00	(49,04)	4.458.141,49	4.658.092,45

CELSO ARCANJO ROSA
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 219.728.509-20

SUELI FELDHAUS
CRC: 1-SC-011720/O-7 - Contadora
CPF: 250.507.379-15

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA INDIRETO

Valores expressos em Reais (R\$)

Período de
01/01/2024 a 31/12/2024

Período de
01/01/2023 a 31/12/2023

1 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do Exercício	(79.561,30)	(27.433,58)
Ajustes ao resultado por:		
Depreciação e Amortização	147.232,35	115.429,02
Resultado na venda de bens do Ativo Imobilizado	0,00	815,86
= Resultado do Exercício ajustado	67.671,05	88.811,30
(Aumento) Redução das Contas a Receber	(113.101,47)	(93.149,01)
(Aumento) Redução dos Estoques	(262.110,35)	26.210,71
Aumento (Redução) dos Fornecedores	(91.962,06)	454.656,89
Aumento (Redução) das Contas a Pagar e Provisões	157.781,30	(16.235,46)
Aumento (Redução) das Obrigações Tributárias a Pagar	3.463,47	(16.775,45)
= Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) Atividades Operacionais	(238.258,06)	443.518,98

2 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

(Aumento) Redução do Ativo Imobilizado	1.490.441,68	(960.915,18)
Receitas de vendas de bens do Ativo Imobilizado	0,00	461.603,65
(Aumento) Redução de Investimentos Financeiros	815.592,41	(134.768,35)
= Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) Ativ. de Investimentos	2.306.034,09	(634.079,88)

3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Lucros ou dividendos pagos aos sócios ou cotistas	(1.347.070,70)	(368.944,00)
Aumento (Redução) de Empréstimos e Financiamentos	(49.051,44)	649.031,34
Incentivos fiscais	(1.000.049,04)	0,00
= Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) Ativ.de Financiamentos	(2.396.171,18)	280.087,34

4 - AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES

(328.395,15) 89.526,44

5 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO

882.375,65 792.849,21

6 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO

553.980,50 882.375,65

CELSO ARCANJO ROSA
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 219.728.509-20

SUELI FELDHAUS
CRC: 1-SC-011720/O-7 - Contadora
CPF: 250.507.379-15

NOTAS EXPLICATIVAS

Valores expressos em Reais (R\$)

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

1 – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A empresa CEFRAM MADEIRAS LTDA elaborou e está apresentando as suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 1001 aplicável às Pequenas Empresas, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2 – OPERAÇÕES E ATIVIDADES DA ENTIDADE

A empresa é uma sociedade empresária limitada, com objeto social de exploração do comércio de madeiras, representações comerciais, exportação de madeiras, indústria de madeira e transporte rodoviário de cargas. Está em atividade desde 1º de outubro de 1989 e continuará desenvolvendo suas atividades por prazo indeterminado. A tributação do ano de 2024 da empresa foi pelo Lucro Real Trimestral.

3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Classificação de Ativos e Passivos

Os bens e direitos estão classificados como Ativo Circulante quando sua expectativa de realização, seja por consumo ou venda, seja a de que ocorra no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação; o ativo for caixa ou uma aplicação financeira sem restrição de troca ou uso para liquidação. Os demais ativos estão classificados como Não Circulantes.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Representados por valores disponíveis em Caixa, bancos e aplicações de liquidez imediata.

c) Estoques

O custo dos produtos acabados foi avaliado em setenta por cento do maior preço de venda no período de apuração, conforme artigo 308, inciso II do Regulamento do Imposto de Renda - RIR/2020. O custo da Matéria-Prima foi avaliado pelo custo médio ponderado.

d) Despesas do Exercício Seguinte

Despesas pagas antecipadamente a serem apropriadas conforme forem sendo usufruídas de acordo com o regime de competência.

e) Ativos Não Circulantes

Todos Ativos não classificados como Circulantes.

f) Investimentos

Os investimentos são avaliados pelo custo de aquisição e acréscidos de rendimentos quando incorporados a eles.

CELSO ARCANJO ROSA
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 219.728.509-20

SUELI FELDHAUS
CRC: 1-SC-011720/O-7 - Contadora
CPF: 250.507.379-15

NOTAS EXPLICATIVAS - CONTINUAÇÃO

Valores expressos em Reais (R\$)

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

g) Imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos das depreciações. Ativos que possuem vida útil indeterminada não são depreciados. As depreciações são calculadas pelo método linear com os critérios estabelecidos pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil para a contabilização, especificamente no que se refere ao valor depreciável, ao método de depreciação e à vida útil, aplicado a todos os itens que integram o ativo imobilizado da entidade, inclusive àqueles classificáveis como propriedades para investimento. A empresa possui Ativo Imobilizado conforme demonstrado a seguir:

IMOBILIZADO						
CONTA	VALOR CONTÁBIL		DEPRECIÇÃO ACUMULADA		TAXA DE DEPRECIÇÃO (a.a)	VIDA ÚTIL (ANOS)
	2024	2023	2024	2023		
Construções	84.871,73	84.871,73	39.147,00	35.752,12	4%	25
Terrenos	0,00	1.000.000,00	-	-	-	-
Equipamento de Comunicações	45.378,22	36.379,22	21.542,60	18.426,09	10%	10
Equipamento de Processamento de Dados	41.988,00	41.988,00	39.539,24	37.169,14	20%	5
Instalações	516,00	516,00	516,00	516,00	10%	10
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	1.572.929,99	1.506.477,19	785.280,40	726.450,70	10%	10
Móveis e Utensílios	47.356,61	46.466,84	32.623,40	29.102,24	10%	10
Veículos	61.000,00	61.000,00	31.779,03	19.579,03	20%	5
Construções em Andamento	0,00	630.583,25	-	-	-	-
TOTAIS	1.854.040,55	3.408.282,23	950.427,67	866.995,32	-	-

CELSO ARCANJO ROSA
SÓCIO-ADMINISTRADOR
CPF: 219.728.509-20

SUELI FELDHAUS
CRC: 1-SC-011720/O-7 - Contadora
CPF: 250.507.379-15

NOTAS EXPLICATIVAS - CONTINUAÇÃO

Valores expressos em Reais (R\$)

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

h) Intangível

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos das amortizações. As amortizações são calculadas pelo método linear com base nas taxas de durabilidade dos bens. A empresa possui Ativo Intangível conforme demonstrado a seguir:

INTANGÍVEL						
CONTA	VALOR CONTÁBIL		DEPRECIACÃO ACUMULADA		TAXA DE DEPRECIACÃO (a.a)	VIDA ÚTIL (anos)
	2024	2023	2024	2023		
Marcas, Direitos e Patentes	2.047,50	2.047,50	-	-	0%	Indeterminada
TOTAIS	2.047,50	2.047,50	-	-	-	-

i) Classificação dos Passivos

As obrigações estão classificadas como Passivos Circulantes quando forem exigíveis no período de até doze meses após da data das demonstrações contábeis. Os demais Passivos estão classificados como Não Circulantes.

j) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamento estão lançados pela dívida total reduzidas pelas despesas a apropriar.

k) Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido é a diferença entre o total dos ativos da entidade e todos os seus passivos, ou seja, o valor que realmente pertence aos seus sócios, acionistas e/ou proprietários. As contas do Patrimônio Líquido estão listadas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL.

l) Capital e quadro societário

O Capital Social está representado por 200.000 cotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma. O quadro societário é composto da seguinte forma:

SÓCIO	QUANTIDADE DE COTAS	VALOR PARTICIPAÇÃO - R\$	% DE PARTICIPAÇÃO
Celso Arcanjo Rosa	160.000	R\$ 160.000,00	80%
Mercedes Webber Rosa	20.000	R\$ 20.000,00	10%
Márcio Webber Rosa	20.000	R\$ 20.000,00	10%
TOTAL	200.000	R\$ 200.000,00	100%

m) Apuração do resultado

A empresa adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente do seu efetivo recebimento ou pagamento.