

SUL AMÉRICA INDÚSTRIA DE MOLDURAS S/A
Braço do Norte - SC

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Valores Expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		<u>32.432.700,68</u>	<u>32.025.250,28</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.682.966,24	25.704,53
Clientes		8.774.383,48	14.525.272,83
Estoques	5	6.544.850,47	4.861.822,42
Ativos Biológico	13	5.160.526,40	2.160.526,40
Adiantamentos a Empregados		262.667,89	155.648,09
Adiantamentos a Fornecedores		7.310.260,73	4.397.199,12
Impostos à Recuperar	6	686.305,15	856.763,17
Outros Créditos	7	10.740,32	5.042.313,72
NÃO CIRCULANTE		<u>12.418.963,79</u>	<u>10.909.167,95</u>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		<u>5.000,00</u>	<u>25.000,13</u>
Outros Valores Realizáveis		5.000,00	25.000,13
IMOBILIZADO	8	<u>12.413.963,79</u>	<u>10.884.167,82</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>44.851.664,47</u>	<u>42.934.418,23</u>

PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		<u>6.708.816,81</u>	<u>6.994.936,41</u>
Fornecedores		2.320.361,86	2.036.355,56
Obrigações Fiscais e Tributárias	9	390.067,03	374.027,90
Obrigações Sociais e Trabalhistas		850.967,75	678.706,25
Adiantamentos de Clientes		300,35	1.329,07
Dividendos Propostos		3.147.119,82	3.902.601,82
Outras Obrigações		0,00	1.915,81
NÃO CIRCULANTE		<u>500.000,00</u>	<u>500.000,00</u>
Empréstimos e Financiamentos	10	500.000,00	500.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>37.642.847,66</u>	<u>35.439.481,82</u>
CAPITAL SOCIAL		<u>820.000,00</u>	<u>820.000,00</u>
Capital Social Subscrito	11	20.000,00	20.000,00
Adiantamento para Futura Integralização de Capital		800.000,00	800.000,00
Reservas de Lucros		<u>36.822.847,66</u>	<u>34.619.481,82</u>
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>44.851.664,47</u>	<u>42.934.418,23</u>

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE			
(Valores Expressos em Reais)			
	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	12	<u>38.378.623,25</u>	<u>49.549.881,74</u>
CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS		(24.808.354,98)	(27.335.334,88)
LUCRO BRUTO		<u>13.570.268,27</u>	<u>22.214.546,86</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(9.307.188,32)</u>	<u>(10.983.733,57)</u>
Despesas com Vendas		(4.616.324,69)	(7.208.394,37)
Despesas Administrativas		(4.690.863,63)	(3.775.339,20)
Outras Receitas/Despesas		0,00	0,00
LUCRO OPER ANTES RESULTADO FINANCEIRO		<u>4.263.079,95</u>	<u>11.230.813,29</u>
Despesas Financeiras		(1.062.366,43)	(237.061,20)
Receitas Financeiras		255.527,03	76.499,41
RESULTADO ANTES DO IRPJ E DA CSLL		<u>3.456.240,55</u>	<u>11.070.251,50</u>
PROV. PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE LUCRO		(444.899,09)	(566.484,45)
PROV. PARA IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA		(807.975,62)	(1.035.153,69)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>2.203.365,84</u>	<u>9.468.613,36</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Valores Expressos em Reais)

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	ADTO P/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS		RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL
			LEGAL	LUCROS ACUMULADOS		
SALDOS 31/DEZ./2021	20.000,00	800.000,00	4.000,00	25.022.329,48	-	25.846.329,48
1 - Resultado do Exercício	-		-	-	9.468.613,36	9.468.613,36
2 - Formação da Reserva de Lucros			-	9.468.613,36	(9.468.613,36)	
3 – Ajuste Exercícios Anteriores				124.538,98		124.538,98
SALDOS 31/DEZ./2022	20.000,00	800.000,00	4.000,00	34.615.481,82	-	35.439.481,82
1 - Resultado do Exercício	-		-	-	2.203.365,84	2.203.365,84
2 - Formação da Reserva de Lucros			-	2.203.365,84	(2.203.365,84)	
SALDOS 31/DEZ./2023	20.000,00	800.000,00	4.000,00	36.818.847,66		37.642.847,66
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	-	-	2.203.365,84	-	2.203.365,84

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
(Valores expressos em Reais)

	PERÍODOS 01/jan/2023 A 31/dez/2023	PERÍODOS 01/jan/2022 A 31/dez/2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS	6.261.622,11	6.982.731,32
Lucro Líquido do Exercício	2.203.365,84	9.468.613,36
Depreciação	319.082,43	270.949,67
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	124.538,98
Redução (Aumento) de Clientes	5.750.889,35	1.888.038,56
Redução (Aumento) de Impostos a Recuperar	170.458,02	(120.136,46)
Redução (Aumento) de Estoques	(1.683.028,05)	(507.362,27)
Redução (Aumento) de Adiantamento a Fornecedores	(2.913.061,61)	(1.874.547,49)
Redução (Aumento) de Adiantamento a Empregados	(107.019,80)	(93.164,29)
Redução (Aumento) de Ativos Biológicos	(3.000.000,00)	-
Redução (Aumento) de Outros Créditos	5.031.573,40	(3.444.344,30)
Redução (Aumento) de Realizável a Longo Prazo	20.000,13	-
Aumento (Redução) de Fornecedores	284.006,30	1.568.722,42
Aumento (Redução) de Obrigações tributárias	16.039,13	(109.940,88)
Aumento (Redução) de Obrigações sociais e trabalhistas	172.261,50	(179.883,47)
Aumento (Redução) de Adiantamento de clientes	(1.028,72)	(7.641,01)
Aumento (Redução) de Outras Obrigações	(1.915,81)	(1.111,50)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.848.878,40)	(5.944.690,54)
Redução (Aumento) do imobilizado	(1.848.878,40)	(5.944.690,54)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(755.482,00)	(1.090.366,00)
Distribuição de Lucros	(755.482,00)	(1.090.366,00)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.657.261,71	(52.325,22)
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do exercício	25.704,53	78.029,75
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do exercício	3.682.966,24	25.704,53

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A sociedade inscrita no CNPJ 11.922.539/0001-14 foi transformada em Sociedade Anônima conforme ATA de Assembleia de Transformação de Sociedade Limitada em Sociedade por Ações, arquivada na Junta Comercial de Santa Catarina em 13/09/2017.

Tributada pelo regime do Lucro Presumido, a sociedade tem por objetivo social principal a exploração da fabricação de molduras, comércio atacadista de molduras, importação e exportação.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas da Comissão de Valores Mobiliários, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos, pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009, assim como o CPC PMEs. Tais dispositivos tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo *Internacional Accounting Standard Board – IASB*.

NOTA 3 - PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

A) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Abrangem saldos de caixa e depósitos a vista, assim como aplicações financeiras com liquidez imediata, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

B) ESTOQUE

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado usando o método do custo médio. O custo dos produtos acabados e em elaboração compreende o custo das matérias-primas, mão de obra e outros custos indiretos relacionados à produção baseados na ocupação normal da capacidade e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para completar a produção e das despesas de vendas

C) IMOBILIZADO

Estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil.

D) FORNECEDORES

Obrigações nominais contraídas com fornecedores de bens e serviços no mercado interno e externo, com vencimento máximo para 120 dias.

E) OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

Corresponde a tributos e contribuições administrados pela Secretaria da Receita Federal, Estadual e Municipal, inclusive taxas e emolumentos, demonstrados por valores nominais, acrescidos dos encargos, quando devidos até a data do balanço.

F) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Estão demonstradas pelos valores das obrigações salariais e férias proporcionais de funcionários e respectivos encargos sociais, devidos até a data do balanço.

G) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência para a apropriação de receitas, custos e/ou despesas correspondentes.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	3.004,25	4.926,35
Bancos	679.961,99	20.778,18
Aplicações Financeiras	3.000.000,00	0,00
Total	3.682.966,24	25.704,53

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por depósitos bancários, e aplicações financeiras de curto prazo com rendimentos atrelados ao CDI.

NOTA 5 – ESTOQUES

Descrição	2023	2022
Matérias Primas e Material de Embalagem	4.460.279,50	3.049.410,11
Materiais de Consumo/Secundários	176.931,80	116.738,30
Produtos Acabados	1.589.962,80	1.607.175,79
Produtos em Processo	317.676,37	88.498,22
Total	6.544.850,47	4.861.822,42

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição	2023	2022
ICMS	480.072,42	720.409,19
IPI	160.167,33	132.913,32
REINTEGRA	46.065,40	3.440,66
TOTAL	686.305,15	856.763,17

NOTA 7 – OUTROS CRÉDITOS

Representam os saldos de créditos de títulos a receber que foram transferidos para cobrança por sociedade especializada.

NOTA 8 – ATIVO IMOBILIZADO

a) Composição do Saldo

	Taxa anual	Custo corrigido	Depreciação acumulada	Líquido 2023	Líquido 2022
Terrenos	0,0%	6.692.195,00	0	6.692.195,00	6.692.195,00
Bens em Construção ou Montagem	0,0%	74.526,60	0	0,00	0,00
Máquinas e Equipamentos	5 a 12,5%	7.045.846,79	-1.600.121,42	5.445.725,37	4.083.976,57
Veículos	6,3%	169.310,30	-23.905,79	145.404,51	61.155,31
Móveis e Utensílios	6,67 a 25%	87.941,56	-49.153,13	38.788,43	42.619,16
Equipamentos de Informática	5 a 8%	43.524,83	-26.201,25	17.323,58	4.221,78
		14.113.345,08	-1.380.299,16	12.413.963,49	10.884.167,82

b) Composição do Custo Corrigido

	Saldo Inicial	Adição	Baixa	Transferência	Saldo final
Terrenos	6.692.195,00	0,00	0,00	0,00	6.692.195,00
Bens em Construção ou Montagem	0,00	74.526,90	0,00	0,00	74.526,90
Máquinas e Equipamentos	5.384.795,79	1.661.051,00	0,00	0,00	7.045.846,79
Veículos	75.974,06	93.336,24	0,00	0,00	169.310,30
Móveis e Utensílios	83.620,87	4.320,69	0,00	0,00	87.941,56
Equipamentos de Informática	27.881,26	15.643,57	0,00	0,00	43.524,83
	12.264.466,98	1.848.878,40	0,00	0,00	14.113.345,38

c) Movimentação da Depreciação Acumulada

	Saldo Inicial	Adição	Baixa	Transferência	Saldo final
Máquinas e Equipamentos	-1.300.819,22	-299.302,20	0,00	0,00	-1.600.121,42
Veículos	-14.818,75	-9.087,4	0,00	0,00	-23.905,79
Móveis e Utensílios	-41.001,71	-8.151,42	0,00	0,00	-49.153,13
Equipamentos de Informática	-23.659,48	-2.541,77	0,00	0,00	-26.201,25
	-1.380.299,16	-319.082,43	0,00	0,00	-1.699.381,59

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

Descrição	2023	2022
IRPJ a Recolher	196.030,57	190.993,93
CSLL a Recolher	106.547,42	105.764,25
COFINS a Recoher	19.508,50	20.775,90
PIS a Recolher	4.226,82	4.501,35
ICMS a Recolher	25.511,00	20.081,47
Impostos e Contribuições retidos	38.242,72	31.911,00
Total	390.067,03	374.027,90

NOTA 10 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Registram as operações realizadas com instituições financeiras, bem como os cheques emitidos para pagamentos a fornecedores e ainda não compensados.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS – VALOR PRESENTE TOTAL EM ABERTO EM:		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
M.A. Group Serviços Administrativos Empresariais Ltda	500.000,00	500.000,00
Total	500.000,00	500.000,00

A Mutuaria restituirá o valor acima à Mutuante até o dia 31/10/2025.

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social Realizado pertence a quotistas domiciliados no país e está composto de 20.000 (vinte mil) quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, no valor total de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), e encontra-se totalmente integralizado.

NOTA 12 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Receita Operacional Líquida	2023	2022
Receita Operacional Bruta	40.911.002,79	51.553.374,13
Vendas de Produtos – Exportação	26.674.190,61	37.147.206,89
Vendas de Produtos – Mercado Interno	14.236.812,18	14.406.167,24
Deduções	(2.532.379,54)	(2.003.492,39)
Impostos sobre Vendas	(1.821.947,15)	(1.891.541,93)
Devoluções e abatimentos	(710.432,39)	(111.950,46)
Total	38.378.623,25	49.549.881,74

NOTA 13 – ATIVO BIOLÓGICO

É composto por aquisição de área de reflorestamento (sem a inclusão do terreno), para exploração futura. A administração avaliou que na data do encerramento do exercício não houve variação na avaliação a valor justo.

NOTA 14 – NÃO OCORRÊNCIA DE EVENTOS SUBSEQUENTES

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

Sul América Indústria de Molduras S/A
Altair Gaideinski Beger
Diretor Presidente

Cledonir João Damiani
Contador CRC/SC-020165/O-5