

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

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

ATIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE		<u>38.485.862,10</u>	<u>32.432.700,68</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	7.784.973,29	3.682.966,24
Clientes		12.121.481,65	8.774.383,48
Estoques	5	7.886.612,92	6.544.850,47
Ativos Biológico	13	4.481.662,46	5.160.526,40
Adiantamentos a Empregados		157.478,13	262.667,89
Adiantamentos a Fornecedores		4.854.207,41	7.310.260,73
Impostos à Recuperar	6	1.199.446,24	686.305,15
Outros Créditos	7	0,00	10.740,32
NÃO CIRCULANTE		<u>12.252.124,67</u>	<u>12.418.963,79</u>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		<u>0,00</u>	<u>5.000,00</u>
Outros Valores Realizáveis		0,00	5.000,00
IMOBILIZADO	8	<u>12.252.124,67</u>	<u>12.413.963,79</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>50.737.986,77</u>	<u>44.851.664,47</u>

PASSIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE		<u>4.147.617,61</u>	<u>6.708.816,81</u>
Fornecedores		1.194.168,23	2.320.361,86
Obrigações Fiscais e Tributárias	9	695.802,12	390.067,03
Obrigações Sociais e Trabalhistas		691.109,44	850.967,75
Adiantamentos de Clientes		0,00	300,35
Dividendos Propostos		1.566.537,82	3.147.119,82
Outras Obrigações		0,00	0,00
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>46.090.369,16</u>	<u>37.642.847,66</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>45.270.369,16</u>	<u>36.822.847,66</u>
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>50.737.986,77</u>	<u>44.851.664,47</u>

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE			
(Valores Expressos em Reais)			
	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	12	<u>51.642.237,77</u>	<u>38.378.623,25</u>
CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS		(33.635.408,83)	(24.808.354,98)
LUCRO BRUTO		<u>18.006.828,94</u>	<u>13.570.268,27</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(8.874.105,40)</u>	<u>(9.307.188,32)</u>
Despesas com Vendas		(2.432.269,99)	(4.616.324,69)
Despesas Administrativas		(6.441.835,41)	(4.690.863,63)
Outras Receitas/Despesas		0,00	0,00
LUCRO OPER ANTES RESULTADO FINANCEIRO		<u>9.132.723,54</u>	<u>4.263.079,95</u>
Despesas Financeiras		(125.859,91)	(1.062.366,43)
Receitas Financeiras		1.620.764,26	255.527,03
Valores Não Operacionais		(245,63)	0,00
RESULTADO ANTES DO IRPJ E DA CSLL		<u>10.627.382,26</u>	<u>3.456.240,55</u>
PROV. PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE LUCRO		(732.339,35)	(444.899,09)
PROV. PARA IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA		(1.447.521,41)	(807.975,62)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>8.447.521,50</u>	<u>2.203.365,84</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./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)	
3 – Ajuste Exercícios Anteriores				0,00		0,00
SALDOS 31/DEZ./2023	20.000,00	800.000,00	4.000,00	36.818.847,66	-	37.642.847,66
1 - Resultado do Exercício	-		-	-	8.447.521,50	8.447.521,50
2 - Formação da Reserva de Lucros			-	8.447.521,50	(8.447.521,50)	
SALDOS 31/DEZ./2024	20.000,00	800.000,00	4.000,00	45.266.369,16		46.090.369,16
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	-	-	8.447.521,50	-	8.447.521,50

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
(Valores expressos em Reais)

	PERÍODOS 01/jan/2024 A 31/dez/2024	PERÍODOS 01/jan/2023 A 31/dez/2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS	5.914.989,14	6.261.622,11
Lucro Líquido do Exercício	8.447.521,50	2.203.365,84
Depreciação	394.239,21	319.082,43
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-
Redução (Aumento) de Clientes - OK	(3.336.357,85)	5.750.889,35
Redução (Aumento) de Impostos a Recuperar - OK	(513.141,09)	170.458,02
Redução (Aumento) de Estoques - OK	(1.341.762,45)	(1.683.028,05)
Redução (Aumento) de Adiantamento a Fornecedores - OK	2.456.053,32	(2.913.061,61)
Redução (Aumento) de Adiantamento a Empregados - OK	105.189,76	(107.019,80)
Redução (Aumento) de Ativos Biológicos - OK	678.863,94	(3.000.000,00)
Redução (Aumento) de Outros Créditos	0,00	5.031.573,40
Redução (Aumento) de Realizável a Longo Prazo	5.000,00	20.000,13
Aumento (Redução) de Fornecedores	(1.126.193,63)	284.006,30
Aumento (Redução) de Obrigações tributárias	305.735,09	16.039,13
Aumento (Redução) de Obrigações sociais e trabalhistas	(159.858,31)	172.261,50
Aumento (Redução) de Adiantamento de clientes	(300,35)	(1.028,72)
Aumento (Redução) de Outras Obrigações	0,00	(1.915,81)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(232.400,09)	(1.848.878,40)
Redução (Aumento) do imobilizado	(232.400,09)	(1.848.878,40)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(1.580.582,00)	(755.482,00)
Distribuição de Lucros	(1.580.582,00)	(755.482,00)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.102.007,05	3.657.261,71
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do exercício	3.682.966,24	25.704,53
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do exercício	7.784.973,29	3.682.966,24

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

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	2024	2023
Caixa	46.094,97	3.004,25
Bancos	2.327.302,31	679.961,99
Aplicações Financeiras	5.411.576,01	3.000.000,00
Total	7.784.973,29	3.682.966,24

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	2024	2023
Matérias Primas e Material de Embalagem	5.325.184,66	4.460.279,50
Materiais de Consumo/Secundários	105.992,55	176.931,80
Produtos Acabados	1.941.415,48	1.589.962,80
Produtos em Processo	447.898,72	317.676,37
Total	7.820.491,41	6.544.850,47

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição	2024	2023
ICMS	881.049,78	480.072,42
IPI	203.672,58	160.167,33
REINTEGRA	114.723,88	46.065,40
TOTAL	1.199.446,24	686.305,15

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 2024	Líquido 2023
Terrenos	0,0%	6.692.195,00	0	6.692.195,00	6.692.195,00
Bens em Construção ou Montagem	0,0%	74.526,90	0	74.526,90	0,00
Máquinas e Equipamentos	5 a 12,5%	7.258.222,23	-1.973.380,97	5.284.841,26	4.083.976,57
Veículos	6,3%	157.536,69	-32.740,40	124.796,29	61.155,31
Móveis e Utensílios	6,67 a 25%	98.229,03	-56.809,57	41.419,46	42.619,16
Equipamentos de Informática	5 a 8%	65.035,62	-30.689,86	34.345,76	4.221,78
		14.345.745,47	-2.093.620,80	12.252.124,67	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	74.526,90	0,00	0,00	0,00	74.526,90
Máquinas e Equipamentos	7.045.846,79	396.605,95	184.230,51	0,00	7.258.222,23
Veículos	169.310,30	0,00	11.773,61	0,00	157.536,69
Móveis e Utensílios	87.941,56	10.287,47	0,00	0,00	98.229,03
Equipamentos de Informática	43.524,83	21.510,79	0,00	0,00	65.035,62
	14.113.345,38	1.848.878,40	0,00	0,00	14.345.745,47

c) Movimentação da Depreciação Acumulada

	Saldo Inicial	Adição	Baixa	Transferência	Saldo final
Máquinas e Equipamentos	-1.600.121,42	-379.043,97	5.784,42	0,00	-1.973.380,97
Veículos	-23.905,79	-9.325,18	490,57	0,00	-32.740,40
Móveis e Utensílios	-49.153,13	-7.656,44	0,00	0,00	-56.809,57
Equipamentos de Informática	-26.201,25	-4.488,61	0,00	0,00	-30.689,86
	-1.699.381,59	-400.514,20	6.274,99	0,00	-2.093.620,80

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

Descrição	2024	2023
IRPJ a Recolher	415.376,74	196.030,57
CSLL a Recolher	196.084,85	106.547,42
COFINS a Recoher	19.105,86	19.508,50
PIS a Recolher	4.139,89	4.226,82
ICMS a Recolher	26.594,66	25.511,00
Impostos e Contribuições retidos	34.500,12	38.242,72
Total	695.802,12	390.067,03

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	31/12/2024	31/12/2023
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	2024	2023
Receita Operacional Bruta	54.267.719,24	40.911.002,79
Vendas de Produtos – Exportação	39.443.264,07	26.674.190,61
Vendas de Produtos – Mercado Interno	14.824.455,17	14.236.812,18
Deduções	(2.625.481,47)	(2.532.379,54)
Impostos sobre Vendas	(1.941.969,90)	(1.821.947,15)
Devoluções e abatimentos	(683.511,57)	(710.432,39)
Total	51.642.237,77	38.378.623,25

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