

BALANÇO PATRIMONIAL

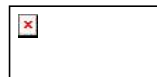
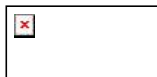
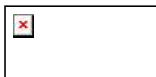
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2025	Saldo em 31/12/2024
CIRCULANTE	1.427.819,72	1.440.282,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (4)	71.241,16	83.703,90
DIREITOS REALIZÁVEIS (5)	1.356.578,56	1.356.578,56
NÃO CIRCULANTE	265.619,45	268.098,71
INVESTIMENTOS (6)	2.313,22	1.648,93
ATIVO IMOBILIZADO (7)	263.306,23	266.449,78
TOTAL DO ATIVO	1.693.439,17	1.708.381,17

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65



BALANÇO PATRIMONIAL

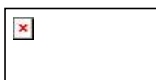
Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2025	Saldo em 31/12/2024
CIRCULANTE	240.155,17	849,33
IMPOSTOS A RECOLHER (8)	96,53	143,33
CREDORES DE BENS E SERVIÇOS (9)	759,00	706,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES (10)	239.299,64	0,00
NÃO CIRCULANTE	478.699,85	1.624,92
IMPOSTOS A RECOLHER (11)	100,56	1.624,92
OUTRAS OBRIGAÇÕES NÃO CIRCULANTES (12)	478.599,29	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/SOCIAL	974.584,15	1.705.906,92
CAPITAL SOCIAL DOMICILIADO NO PAÍS (13)	800.000,00	800.000,00
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO (14)	111.510,00	111.510,00
RESERVAS DE LUCROS/SOBRAS (15)	63.074,15	794.396,92
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.693.439,17	1.708.381,17

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2025 a 31/12/2025	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
DESPESAS OPERACIONAIS	(15.656,57)	(14.739,72)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(15.656,57)	(14.739,72)
= RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(15.656,57)	(14.739,72)
= RESULTADO FINANCEIRO	2.803,66	5.507,66
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	128,58	177,36
= RESULTADO ANTES DAS DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(12.724,33)	(9.054,70)
DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(699,51)	(1.319,96)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(13.423,84)	(10.374,66)

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - INDIRETO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2025 a 31/12/2025	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
(1) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado Líquido do Exercício	(13.423,84)	(10.374,66)
Ajuste Por:		
Depreciações e Amortizações	3.143,55	3.143,56
Lucro Líquido Ajustado	(10.280,29)	(7.231,10)
(+/-) Diminuição/Aumento de Créditos do Ativo Circulante	0,00	299,71
(+/-) Diminuição/Aumento das Obrigações/Passivo Circulante	239.305,84	137,06
(+/-) Diminuição/Aumento das Obrigações/Passivo Não Circulante	477.074,93	255,92
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	706.100,48	(6.538,41)
(2) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+/-) Aplicação em Renda Fixa	0,00	60.824,11
(-) Participação em outras empresas	(664,29)	(867,63)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(664,29)	59.956,48
(3) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(-) Obrigações c/ Sócios - Lucros a distribuir - Lei 15.270/2025	(717.898,93)	0,00
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento	(717.898,93)	0,00
(4) AUMENTO/DIMINUIÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA (1;2;3)	(12.462,74)	53.418,07
(5) VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(12.462,74)	53.418,07
Caixa e Equivalente de caixa no início do período	83.703,90	30.285,83
Caixa e Equivalente de caixa no final do período	71.241,16	83.703,90

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2024 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

Histórico	Capital Social	Reservas Reavaliação	Reservas Lucros/Sobras		Lucros/Prejuízos Acumulados	Total	Outros Resultados Abrangentes
	Capital Social Domiciliado no País	Ativos Próprios	Reserva Legal	Reserva de Lucro	Lucros Acumulados		Outros Resultados Abrangentes
Saldo em 31/12/2023	800.000,00	111.510,00	63.074,15	741.697,43	0,00	1.716.281,58	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	(10.374,66)	(10.374,66)	0,00
AMORTIZAÇÃO DE PREJUÍZO	0,00	0,00	0,00	(10.374,66)	10.374,66	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2024	800.000,00	111.510,00	63.074,15	731.322,77	0,00	1.705.906,92	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	(13.423,84)	(13.423,84)	0,00
TRANSFERENCIA PARA RESERVA DE LUCROS	0,00	0,00	0,00	(717.898,93)	0,00	(717.898,93)	0,00
AMORTIZAÇÃO DE PREJUÍZO	0,00	0,00	0,00	(13.423,84)	13.423,84	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2025	800.000,00	111.510,00	63.074,15	0,00	0,00	974.584,15	0,00

Nilson Jose Goedert
Diretor Presidente
CPF: 083.117.819-15

Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65

NOTAS EXPLICATIVAS

ÍNDICE

1. CONTEXTO OPERACIONAL
2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
5. DIREITOS REALIZÁVEIS
6. INVESTIMENTOS
7. ATIVO IMOBILIZADO
8. IMPOSTOS A RECOLHER
9. CREDORES DE BENS E SERVIÇOS
10. OUTRAS OBRIGAÇÕES
11. IMPOSTOS A RECOLHER - NÃO CIRCULANTE
12. OUTRAS OBRIGAÇÕES - NÃO CIRCULANTE
13. CAPITAL SOCIAL
14. RESERVAS DE REAVALIAÇÃO
15. RESERVA DE LUCROS
16. DESPESAS OPERACIONAIS
17. RESULTADO FINANCEIRO
18. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS
19. DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO
20. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
21. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída como uma Sociedade por Ações de capital fechado, domiciliada no Brasil, e tem como atividade fim: plantio de florestas; extração de madeira em florestas plantadas; gestão de ativos intangíveis não financeiros; transferência de créditos de reposição florestal e participação em outras sociedades na condição de sócia, quotista ou acionista.

A sede da empresa está localizada na Avenida Almirante Tamandare, nº 94, sala 1003 Coqueiros, Florianópolis / SC..

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações financeiras da ITERERÉ PARTICIPAÇÕES S/A Sociedade anônima de capital fechado para o exercício findo em 31/12/2025 foram autorizadas para a emissão conforme Ata de Reunião de Acionistas.

As demonstrações contábeis estão apresentadas com valores expressos em reais, sob a forma comparativa com as do exercício anterior e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na NBC TG 1001 Modelo Contábil para Pequenas Empresas.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis da empresa, destacam-se:

a) Moeda Funcional

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa.

b) Regime de Escrituração

Adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento dos custos e despesas no período em que efetivamente ocorrerem, independentemente do seu pagamento.

c) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificadas como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

d) Caixa e Equivalentes de Caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numéricos em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de conversibilidade imediata.

e) Investimentos

O investimento está avaliado ao custo de aquisição, sendo os rendimentos reconhecidos no resultado, reduzidos ao seu valor recuperável quando aplicável.

f) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Os bens do imobilizado e outros ativos não circulantes são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, ocorrendo perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, definido pelo maior valor entre o valor em uso do ativo e o valor líquido de venda do ativo,

NOTAS EXPLICATIVAS

esta é reconhecida no resultado do exercício.

g) Contas a Pagar a Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso dos negócios, e são reconhecidas pelo valor de aquisição ou contratação, ajustadas a valor presente, quando aplicável.

g) Outras Obrigações Circulantes e Não Circulantes

As obrigações constantes nesses grupos se referem aos lucros isentos de IRRF advindos da Lei 15.270/2025.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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.

Para fins de demonstração dos fluxos de caixa, o saldo de caixa e equivalentes de caixa é composto pelo seguinte saldo:

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
BENS NUMERÁRIOS	65.031,35	46.331,35
BANCOS CONTA MOVIMENTO	842,96	1.294,00
APLICAÇÕES LIQUIDEZ IMEDIATA	5.366,85	36.078,55
Total	71.241,16	83.703,90

5. DIREITOS REALIZÁVEIS

- ESTOQUES

Compreendem o saldo em estoque de eucalipto, conforme abaixo:

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Ativo Biológico - Eucalipto	1.356.578,56	1.356.578,56
Total	1.356.578,56	1.356.578,56

6. INVESTIMENTOS

A empresa possui participações permanentes na Cooperativa de Eletrificação Esteves Junior - CEREJ, e cota capital na instituição financeira Unicred S.A, ambas avaliadas pelo método de custo, os valores estão detalhados abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Coop. de Eletrificação Esteves Junior - Cerej	45,00	45,00
Unicred	2.268,22	1.603,93
Total	2.313,22	1.648,93

7. ATIVO IMOBILIZADO

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, incluindo os gastos para colocá-lo em condições de uso no processo operacional. As depreciações são calculadas com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica do bem. A composição do imobilizado será detalhada abaixo:

Descrição	Taxa de Depreciação	Custo Histórico	Depreciações Acumuladas	Valor Líquido
Terrenos	0%	250.732,02	0,00	250.732,02
Máquinas e Equipamentos	10%	31.435,54	-18.861,33	12.574,21
Total		282.167,56	-18.861,33	263.306,23

8. IMPOSTOS A RECOLHER

A empresa adotou como regime de tributação o Lucro Presumido. Para as atividades principais da empresa, que são transferências de créditos florestais foi estabelecido como base de cálculo do IRPJ e CSLL o percentual de 32%, e para as receitas de vendas ficou estabelecido 8% para IRPJ e 12% para CSLL, no ano corrente os impostos demonstrados abaixo se referem as receitas financeiras sobre aplicação financeira. Os impostos retidos sobre as notas fiscais de serviços tomados são recolhidos conforme legislação e natureza de cada imposto.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Contrib. Social a Recolher	96,53	143,33
Total	96,53	143,33

9. CREDORES DE BENS E SERVIÇOS

- FORNECEDORES

As contas a pagar de fornecedores são registradas pelo valor dos serviços tomados ou pelo valor das compras efetuadas descontando os tributos retidos na fonte, os quais são considerados como débitos tributários, caso houver.

10. OUTRAS OBRIGAÇÕES

São obrigações de curto prazo com os acionistas, referente aos lucros isentos de IRRF advindos da Lei 15.270/2025.

NOTAS EXPLICATIVAS

11. IMPOSTOS A RECOLHER - NÃO CIRCULANTE

De acordo com o Princípio Contábil da Competência, quando uma receita ou lucro é reconhecido, a despesa com os impostos devem ser reconhecidas no mesmo período, ainda que tais receitas e lucros tenham a sua tributação diferida para efeitos fiscais, ou seja, os impostos incidente sobre elas serão pagos em períodos futuros. Os impostos diferidos correspondem à diferença entre o critério de apuração das receitas pelo regime de caixa e competência.

12. OUTRAS OBRIGAÇÕES - NÃO CIRCULANTE

São obrigações de longo prazo com os acionistas, referente aos lucros isentos de IRRF advindos da Lei 15.270/2025.

13. CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais), divididos em 800.000 (oitocentas mil) ações, com valor individualizado de R\$ 1,00 (um real), totalmente subscrito e integralizado pelos acionistas.

A distribuição do Capital Social está disposta conforme tabela abaixo:

Descrição	31/12/2025
Aldo da Silva Grangeiro	40.000,00
Anastacio Kotzias Neto	40.000,00
Fabio Ronchi	20.000,00
Izaías Levi Gomes	40.000,00
Jaime José da Silveira Vieira	20.000,00
João Nadir Mocelin	40.000,00
José Olir Mocelin	40.000,00
Luiz Augusto Rego Barros	20.000,00
Luiz Guilherme Rego Barros	13.000,00
Marcelo Bigolin	40.000,00
Nicolau Heuko Filho	40.000,00
Nilson José Goedert	81.000,00
Odécio Antônio Deschamps	40.000,00
Roberto Deschamps	40.000,00
Rosangela Luíza Cavalli	20.000,00
Sandra Marangoni	7.000,00
Meca Administradora de Bens	80.000,00
Mg Participações s/a	129.000,00
Tatiana de Macedo Soares Rotolo	10.000,00
Caio Augusto Rotolo	10.000,00
Luana Maria Rotolo	10.000,00
Raul Grubba	20.000,00
Total	800.000,00

14. RESERVAS DE REAVALIAÇÃO

NOTAS EXPLICATIVAS

Referem-se a reservas de reavaliação de terrenos, no valor de R\$ 111.510,00.

15. RESERVA DE LUCROS

- RESERVA LEGAL

Foi constituída conforme previsto no art. 193 da Lei nº 6.404/76. A proporção a reservar, segundo a lei, é de 5% do lucro líquido do período, até que o valor acumulado atinja 20% do Capital Social realizado. O saldo de reserva legal em 2025 é de R\$ 63.074,15.

- RESERVA DE LUCROS

A reserva de lucros é formada para destinação de lucros da empresa. O resultado apurado no exercício de 2025 foi um prejuízo no valor de R\$ 13.423,84 sendo este prejuízo amortizado pela própria reserva. Diante da Lei 15.270/2025 o saldo restante de R\$ 717.898,93 foi destinado para as contas de lucros a distribuir.

16. DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas são contabilizadas de acordo com a natureza, os controles internos dos quais as empresas dispõem não possibilitam a segregação das despesas pela função. Desta forma apresenta-se tabela abaixo com a relação das despesas ocorridas nos dois últimos anos.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
SERVIÇOS PROF E CONTRATADOS PJ	10.367,00	9.678,00
DESP. C/TRIBUTOS/CONTRIBUIÇÕES	1.772,35	1.279,90
DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	3.143,55	3.143,56
UTILIDADES E SERVIÇOS	373,67	351,27
Total	16.656,57	14.452,73

17. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro está composto por receita de aplicação financeira e despesas com tarifas bancárias.

a) Receitas Financeiras

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Receita de Aplicação Financeira	2.914,66	5.407,39
Total	2.914,66	5.407,39

b) Despesas Financeiras

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Tarifas Bancárias	111,00	0,00
Total	111,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

18. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

Compreende os dividendos recebidos da Unicred S.A, na qual a empresa possui participação no capital.

19. DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

As despesas com tributos sobre o lucro compreendem a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido e o Imposto de Renda Pessoa Jurídica.

Conforme nota - impostos a recolher, a empresa adotou como regime de tributação o Lucro Presumido. As receitas financeiras auferidas no exercício tiveram como origem os resgates de aplicação financeiras, ficando estabelecido como base de cálculo do IRPJ e CSLL os percentuais de 15% e 9% respectivamente.


Foram adicionados à base de cálculo do IRPJ e da CSLL todas as receitas financeiras.

20. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), apresenta todas as movimentações ocorridas dentro do patrimônio líquido, sejam eles itens de receitas e/ou despesas, reconhecidos durante o período.

21. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA


A demonstração do Fluxo de Caixa (DFC), tem por finalidade demonstrar os fluxos e equivalentes de caixa, ocorridos durante os períodos findos pelas demonstrações contábeis. Esta demonstração foi elaborada através do regime de caixa conforme determina a NBC TG 03 (R1), Resolução CFC nº. 1.296/2010 e esta apresentada pelo método indireto, de maneira a deixar transparentes os fluxos operacionais, investimentos e financiamentos da empresa.



Nilson Jose Goedert

Diretor Presidente

CPF: 083.117.819-15



Roger Kaufmann Teixeira

CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador

CPF: 027.945.809-65