

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2021 a 31/12/2021

Nota 01 – Contexto Operacional

A empresa MAIPER S.A. é uma Sociedade Empresária Limitada, regida pela lei 10.406/2002, alterações posteriores, e demais legislações aplicáveis, fundada em 30/04/2008, com o nome PFMAX PRODUTOS DE ACO LTDA, sendo alterado para MAIPER S.A. em 06/09/2021. Tem sua sede na cidade de Xanxerê/SC.

Nota 02 – Ações Desenvolvidas

A empresa MAIPER S.A. tem como principais operações Comércio atacadista de produtos siderúrgicos e metalúrgicos, exceto para construção, serviço de corte e dobra de metais, produção de artefatos estampados de metal, fabricação de outros produtos de metal não especificados anteriormente.

Nota 03 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando a legislação societária e tributária vigentes e estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards – IFRS), aplicadas as Pequenas e Médias Empresas, tomando-se como base a Lei 11.638/2007 e o Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Empresas, bem como nos termos da NBC TG 1000 (Resolução CFC 1.255/09).

Nota 04 – Sumário Das Principais Práticas Contábeis

a) Conversão de Operações em Moeda Estrangeira e Moeda Funcional

Os direitos e obrigações monetários denominados em moedas estrangeiras são convertidos às taxas de câmbio vigentes na data das demonstrações contábeis. As receitas de vendas, custos e despesas denominadas em moedas estrangeiras são convertidas pela taxa média de câmbio de suas ocorrências. A moeda funcional da empresa é o Real (R\$).

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes.

c) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

d) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

e) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

f) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo histórico e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada pela legislação.

Em função das mudanças da prática contábil brasileira (CPC 27 e 28), a Companhia optou por não avaliar seu ativo imobilizado a valor justo como custo atribuído, considerando que as taxas de depreciação e amortização utilizadas representam adequadamente a vida útil dos bens, o que permite concluir que o valor do imobilizado está próximo do seu valor justo.

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2021

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

Elisio Valdemar Bonan
Contador
CRC: SC-017369/0-3
CPF: 522.304.819-91

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2021 a 31/12/2021

g) Redução ao Valor Recuperável de Ativos

A empresa MAIPER S.A. analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a empresa estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, tem sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo excede seu valor recuperável, a empresa reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

h) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salários, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

i) Valor Presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo

Os ativos e passivos de longo prazo da empresa MAIPER S.A. são, quando aplicável, ajustados a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da Empresa.

j) Receitas e Despesas

A empresa MAIPER S.A. tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Nota 05 – Caixa e Equivalentes a Caixa

	2021	2020
Caixa Geral	167.445,34	198.946,48
Bancos C/ Movimento	7.336.453,39	12.012.255,56
Aplicações Financeiras	3.421.288,99	1.566.476,38
Total Disponível	10.925.187,72	13.777.678,42

Todas as aplicações financeiras foram efetuadas em investimentos de baixo risco, prazo de vencimento de até 90 dias.

Nota 06 – Contas a Receber de Clientes

	2021	2020
Duplicatas a Receber	13.945.517,16	11.173.356,41
(-) Devedores Duvidosos	(1.715.172,78)	(1.715.172,78)
Total de Clientes	12.230.344,38	9.458.183,63

Os valores a receber são provenientes da venda de produtos, mercadorias e serviços e estão registrados no ativo circulante. A provisão para devedores duvidosos foi mensurada e reconhecida a partir da experiência da Administração em relação a perdas efetivas.

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2021

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE

CPF: 095.568.179-05

Elisio Valdemar Bonan
Contador

CRC: SC-017369/O-3

CPF: 522.304.819-91

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2021 a 31/12/2021

Nota 07 – Estoques

	2021	2020
Estoque Matéria Prima	9.398.889,89	6.524.546,03
Estoque Mercadoria para Revenda	11.991.323,05	4.369.815,78
Total de Estoques Matriz	21.390.212,94	10.894.361,81
Estoque Matéria Prima	0,00	26.541,14
Estoque Mercadoria para Revenda	0,00	46.688,57
Total de Estoques Filial PR	0,00	73.229,71
Transferências	692.586,64	0,00
Transferências	692.586,64	0,00
Estoque Matéria Prima	8.950.249,32	14.752.124,70
Estoque Mercadoria para Revenda	2.963.545,51	489.409,41
Total de Estoques Filial RJ	11.913.794,83	15.241.534,11
Total de Estoques	33.996.594,41	26.209.125,63

Nota 08 – Imobilizado

a) Valor Residual do Imobilizado

	2021	2020
Aeronaves	0,00	600.000,00
Construção de Maquinas	128.779,66	128.779,66
Edifícios e Construções	202.500,07	213.300,06
Equipamentos de Informática	56.809,45	38.834,71
Maquinas Equipamentos	6.354.751,61	4.712.379,56
Móveis e Utensílios	25.114,61	30.466,15
Veículos	618.846,87	444.116,38
Consortio Itau	12.152,06	0,00
Construção em Andamento – Unidade RJ	500.558,72	500.558,72
Imobilizado em Andamento	76.783,92	76.783,92
Bens Recebidos em Comodato	1.628,95	1.628,95
Total Imobilizado	7.977.925,92	6.746.848,11

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2021

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

Elisio Valdemar Bonan
Contador
CRC: SC-017369/O-3
CPF: 522.304.819-91

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2021 a 31/12/2021

b) Resumo da movimentação do Imobilizado

	Saldo em 2020	Aquisições	Depreciação	Vendas/Transf.	Saldo em 2021
Aeronaves	600.000,00	0,00	0,00	(600.000,00)	0,00
Construção de Maquinas	128.779,66	0,00	0,00	0,00	128.779,66
Edifícios e Construções	213.300,06	0,00	(10.799,99)	0,00	202.500,07
Equipamentos de Informática	38.834,71	31.357,53	(13.382,79)	0,00	56.809,45
Maquinas Equipamentos	4.712.379,56	3.797.583,41	(782.254,24)	(1.372.957,12)	6.354.751,61
Móveis e Utensílios	30.466,15	0,00	(5.351,54)	0,00	25.114,61
Veículos	444.116,38	629.000,00	(146.938,21)	(307.331,30)	618.846,87
Consortio Itau	0,00	12.152,06	0,00	0,00	12.152,06
Construção em Andamento – Unidade RJ	500.558,72	0,00	0,00	0,00	500.558,72
Imobilizado em Andamento	76.783,92	0,00	0,00	0,00	76.783,92
Bens Recebidos em Comodato	1.628,95	0,00	0,00	0,00	1.628,95
Total Imobilizado	6.746.848,11	4.470.093,00	(958.726,77)	(2.280.288,42)	7.977.925,92

c) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear.

d) Redução ao Valor Recuperável – Impairment

A Administração da empresa MAIPER S.A. revisa o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

São realizadas análises para identificar as circunstâncias que possam exigir a avaliação da recuperabilidade dos ativos de vida longa e medir a taxa potencial de deterioração. Os ativos são agrupados e avaliados segundo a possível deterioração, com base nos fluxos futuros de caixa projetados descontados do negócio durante a vida remanescente estimada dos ativos, conforme o surgimento de novos acontecimentos ou novas circunstâncias. Nesse caso, uma perda seria reconhecida com base no montante pelo qual o valor contábil excede o valor provável de recuperação de um ativo de vida longa. O valor provável de recuperação é determinado como sendo o maior valor entre o valor de venda estimado dos ativos menos os custos estimados para venda e o valor em uso, determinado pelo valor presente esperado dos fluxos de caixa futuros do ativo ou da unidade geradora de caixa.

A Administração não verificou evidências claras na data do balanço patrimonial de desvalorização de ativos imobilizados. Diante disso, a Empresa MAIPER S.A. não identificou necessidade de constituição de provisão para *impairment*.

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2021

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

Elisio Valdemar Bonan
Contador
CRC: SC-017369/O-3
CPF: 522.304.819-91

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2021 a 31/12/2021

Nota 09 – Tributos

	2021	2020
Ativo Circulante		
Cofins a Compensar	20.256,71	0,00
Cofins a Recolher	181.921,63	0,00
CSLL a Recuperar	980.910,45	25.748,16
ICMS a Recuperar	1.558.743,22	3.527,45
INSS a Recuperar	2.945,28	2.945,28
IPI a Recuperar	2.563.667,58	1.109.210,82
IRF a Recuperar	2.275,25	1.936,61
IRPJ a Recuperar	1.111.967,82	71.322,69
PER/DCOMP Ação Judicial	0,00	468.540,84
PER/DCOMP INSS	522,86	522,86
PER/DCOMP IPI	2.058.962,46	0,00
Pis a Compensar	4.397,84	0,00
Pis a Recuperar	39.680,09	0,00
Total	8.526.251,19	1.683.754,71
Passivo Circulante		
Cofins a Recolher	0,00	7.493,41
CSLL a Recolher	0,00	948.083,36
ICMS a recolher	515.261,42	613.836,66
IRPJ a Recolhe	0,00	2.593.057,82
IRF a Recolher	4.423,17	8.465,32
ISS	283,53	51,36
Parcelamento ICMS	0,00	25.851,79
Pis a Recolher	0,00	201,08
Pis/Cofins/CSLL a Recolher	503,47	1.255,26
Total	520.471,59	4.198.296,06

Nota 10 – Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	2021	2021
Obrigações com Pessoal	94.884,60	105.283,83
Obrigações Previdenciárias	92.649,59	95.378,49
Apropriações	134.096,38	106.162,49
Total de Obrigações trabalhistas e Previdenciárias	321.630,57	306.824,81

Referem-se aos salários a pagar e encargos sociais no final do período.

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2021

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE

CPF: 095.568.179-05

Elisio Valdemar Bonan
Contador

CRC: SC-017369/O-3

CPF: 522.304.819-91

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2021 a 31/12/2021

Nota 11 – Outras Obrigações

	2021	2020
Adiantamento de Clientes	3.769.825,50	4.262.326,57
Adiantamento de Clientes Entrega Futura	9.030.716,08	6.748.151,55
Total de outras Obrigações	12.800.541,58	11.010.478,12

Nota 12 – Passivo Circulante – Financiamentos

	2021	2020
Financiamentos Finimp Itau	0,00	1.403.016,68
Total de Financiamentos	0,00	1.403.016,68

Nota 13 – Passivo Não-Circulante – Financiamentos

	2021	2020
Financiamentos Banco do Brasil	229.977,83	304.565,39
Financiamentos Banco Sicredi	1.695.070,58	9.491.592,72
Total de Financiamentos	1.925.048,41	9.796.158,11

Nota 14 – Parcelamento de Impostos – Federais

	2021	2020
IRPJ –Parcelamento	106.857,46	150.534,34
Total de Parcelamentos de Impostos	106.857,46	150.534,34

Nota 15 – Capital Social

O capital social da empresa MAIPER S.A. era de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), dividido em 200.000 (duzentas mil) quotas, todas com direito a voto, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) e totalmente integralizado. sendo aumentado em 06/09/2021 para R\$ 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil reais), dividido em 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil) quotas, todas com direito a voto, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) e totalmente integralizado.

Nota 16 – Reservas

a) Outras Reservas de Lucros a Realizar:

É proveniente do lucro apurado em cada exercício social e foi destinada para reinvestimento.

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2021

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

Elisio Valdemar Bonan
Contador
CRC: SC-017369/O-3
CPF: 522.304.819-91

MAIPER S.A.
RUA 27 DE FEVEREIRO, 1101
89820-000 Xanxerê

SC

CNPJ:09.536.226/0001-86
NOSSA SENHORA DE LOURDES

Página:11

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2021 a 31/12/2021

b) Reserva de Incentivos Fiscais (Subvenção):

É proveniente de valores considerados como investimento em subvenção na unidade localizada no Rio de Janeiro.

Nota 17 – Efeitos da Lei 11.638/2007, Lei 11.941/09 e Eventos Subsequentes

A sociedade vem adequando suas demonstrações contábeis e financeiras a partir de 2008, com base na Lei 11.638/07 e alterações posteriores, observando os pronunciamentos do CPC e as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade. Os efeitos decorrentes das alterações, não representaram impactos significativos.

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e da elaboração das demonstrações contábeis, que pudessem afetar as informações divulgadas.

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2021

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

Elisio Valdemar Bonan
Contador
CRC: SC-017369/0-3
CPF: 522.304.819-91