

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 AÇO LTDA, sendo alterado para MAIPER S.A. em 06/09/2023. Tem sua sede na cidade de Xanxerê/SC, 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 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas) apresentam informações sobre a posição patrimonial, financeira, de desempenho e dos fluxos de caixa, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) pelo método direto, 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 03 – 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.

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.

Xanxerê/SC, 31 de Dezembro de 2023

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

ELISIO VALDEMAR BONAN
CONTADOR
CRC: 1 SC-17369/O-3
CPF: 522.304.819-91

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 04 – Caixa e Equivalentes a Caixa

	2023	2022
Caixa Geral	197.980,02	187.764,14
Bancos C/ Movimento	5.496.629,31	2.850.485,27
Aplicações Financeiras	12.144.551,36	7.009.608,15
Total Disponível	17.839.160,69	10.047.857,56

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

Nota 05 – Contas a Receber de Clientes

	2023	2022
Duplicatas a Receber	17.838.154,53	16.243.407,69
(-) Devedores Duvidosos	(1.715.172,78)	(1.715.172,78)
Total de Clientes	16.122.981,75	14.528.234,91

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.

Nota 06 – Ativo Circulante - Adiantamentos

	2023	2022
Adiantamento a Fornecedores Entrega Futura	82.690,98	479,97
Adiantamento a Fornecedores	25.365.780,82	14.721.737,39
Adiantamento Carauna	760.000,00	1.396.252,16
Adiantamento Férias	26.779,28	43.599,03
Total de Adiantamentos	26.235.251,08	16.162.068,55

Nota 07 – Ativo Circulante – Outros Créditos

	2023	2022
Cheques a Receber Devolvidos	8.901,11	31.172,69
Cheques Pré-datados a Receber	248.505,78	844.049,54
Transferência de Numerários	5.371,23	54.555,42
Cartão de Credito a Receber	185.684,07	0,00
Felipe Ângelo Martarello	15.000,00	0,00
Lucas Vinicius Martarello	65.000,00	0,00
Total de Outros Créditos	528.462,19	929.777,65

Xanxerê/SC, 31 de Dezembro de 2023

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

ELISIO VALDEMAR BONAN
CONTADOR
CRC: 1 SC-17369/O-3
CPF:522.304.819-91

Nota 08 – Estoques

	2023	2022
Estoque Almoxarifado	120.022,94	0,00
Estoque Matéria Prima	13.051.510,87	23.300.583,57
Estoque de Produtos Acabados	4.774.236,52	0,00
Estoque Mercadoria para Revenda	176.335,39	10.397.848,84
Total de Estoques Matriz	18.122.105,72	33.698.432,41
Estoques Almoxarifado	488,52	0,00
Estoque de Produtos Acabados	487.584,39	0,00
Estoque Matéria Prima	7.333.659,01	626.928,68
Total de Estoques Filial PR	7.821.731,92	626.928,68
Transferências	247.654,45	122.853,17
Transferências	247.654,45	122.853,17
Estoque Matéria Prima	0,00	11.888.373,35
Estoque Mercadoria para Revenda	0,00	2.246.474,59
Total de Estoques Filial RJ	0,00	14.134.847,94
Estoque Matéria Prima	125.596,45	315.453,08
Estoque de Produtos Acabados	836.120,10	0,00
Estoque Mercadoria para Revenda	111.547,73	926.496,10
Total de Estoques Filial PR Arapongas	1.073.264,28	1.241.949,18
Estoque Mercadoria para Revenda	313.527,12	0,00
Total de Estoques Filial MS	313.527,12	0,00
Total de Estoques	27.578.283,49	49.825.011,38

Nota 09 – Ativo Circulante – Despesas Pagas Antecipadamente

	2023	2022
Premios de Seguros a Apropriar	28.004,76	13.351,17
Total de Despesas Pagas Antecipadamente	28.004,76	13.351,17

Nota 10 – Ativo Não Circulante – Outras Contas

	2023	2022
ICMS Ativo Imobilizado a Recuperar	201.721,86	172.966,67
Total de Outras Contas	201.721,86	172.966,67

Nota 11 – Ativo Não Circulante – Participações Societárias

	2023	2022
Cota Capital Sicoob Credimoc	19.574,66	4.340,79
Cota Capital Sicredi	42.219,09	37.523,17
Total de Outras Contas	61.793,75	41.863,96

Xanxerê/SC, 31 de Dezembro de 2023

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

ELISIO VALDEMAR BONAN
CONTADOR
CRC: 1 SC-17369/O-3
CPF:522.304.819-91

Nota 12 – Imobilizado

a) Valor Residual do Imobilizado

	2023	2022
Construção de Maquinas	128.779,66	128.779,66
Edifícios e Construções	180.900,09	191.700,08
Equipamentos de Informática	163.233,83	93.371,42
Maquinas Equipamentos	10.530.341,80	10.292.401,52
Móveis e Utensílios	110.866,06	51.294,29
Veículos	968.911,38	686.477,63
Terrenos	4.819.547,71	0,00
Consortio Itau	45.191,36	27.481,17
Construção em Andamento – Unidade MG	33.140,00	21.250,00
Construção em Andamento – Unidade RJ	500.558,72	500.558,72
Construção em Andamento – Unidade MT	839.096,92	0,00
Construção em Andamento – Unidade BR 282	632.913,05	0,00
Construção em Andamento – Balança	84.749,36	0,00
Imobilizado em Andamento	76.783,92	76.783,92
Bens Recebidos em Comodato	0,00	1.628,95
Total Imobilizado	19.115.013,86	12.071.727,36

b) Resumo da movimentação do Imobilizado

	Saldo em 2022	Aquisições	Depreciação	Vendas/Transf.	Saldo em 2023
Construção de Maquinas	128.779,66	0,00	0,00	0,00	128.779,66
Edifícios e Construções	191.700,08	0,00	(10.799,99)	0,00	180.900,09
Equipamentos de Informática	93.371,42	115.608,33	(46.415,05)	669,13	163.233,83
Maquinas Equipamentos	10.292.401,52	2.198.304,02	(1.468.350,84)	(492.012,90)	10.530.341,80
Móveis e Utensílios	51.294,29	71.956,68	(12.384,91)	0,00	110.866,06
Veículos	686.477,63	1.139.000,00	(244.453,98)	(612.112,27)	968.911,38
Terrenos	0,00	4.819.547,71	0,00	0,00	4.819.547,71
Consortio Itau	27.481,17	17.710,19	0,00	0,00	45.191,36
Construção em Andamento – Unidade MG	21.250,00	11.890,00	0,00	0,00	33.140,00
Construção em Andamento – Unidade RJ	500.558,72	0,00	0,00	0,00	500.558,72
Construção em Andamento – Unidade MT	0,00	839.096,92	0,00	0,00	839.096,92
Construção em Andamento – Unidade BR 282	0,00	632.913,05	0,00	0,00	632.913,05
Construção em Andamento – Balança	0,00	84.749,36	0,00	0,00	84.749,36
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	(1.628,95)	0,00
Total Imobilizado	12.071.727,36	9.930.776,26	(1.782.404,77)	(1.105.084,99)	19.115.013,86

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

Xanxerê/SC, 31 de Dezembro de 2023

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

ELISIO VALDEMAR BONAN
CONTADOR
CRC: 1 SC-17369/O-3
CPF:522.304.819-91

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*.

Nota 13 – Tributos

	2023	2022
Ativo Circulante		
Cofins a Compensar	20.256,71	20.256,71
Cofins a Recolher	439.705,08	926.367,33
CSLL a Recuperar	0,00	935.312,94
ICMS a Recuperar	111.716,50	1.112.674,43
ICMS a Restituir	27.472,92	27.472,92
INSS a Recuperar	0,00	2.945,28
IPI a Recuperar	796.155,37	983.912,19
IRF a Recuperar	772,97	0,00
IRPJ a Recuperar	164.769,73	1.150.277,77
IRPJ Estimativa	176.225,45	0,00
PER/DCOMP CSLL	935.312,94	19.849,35
PER/DCOMP INSS	522,86	522,86
PER/DCOMP IPI	4.914.638,73	8.079.829,44
Pis a Compensar	4.397,84	4.397,84
Pis a Recuperar	98.840,98	207.110,16
PER/DCOMP IRRF	27,65	0,00
PER/DCOMP IRPJ	985.508,04	0,00
Pis/Cofins Imobilizado	0,00	5.775,49
Total	8.676.323,77	13.476.704,71
Passivo Circulante		
Fundos a Recolher	43.051,00	12.563,57
ICMS a recolher	480.057,88	347.362,55
IPI a Recolher	1.407,64	0,00
IRF a Recolher	12.732,43	11.814,38
ISS	3,71	22,50
Pis/Cofins/CSLL a Recolher	3.788,30	984,50
Total	541.040,96	372.747,50

Nota 14 – Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	2023	2022
Obrigações com Pessoal	165.263,18	146.831,22
Obrigações Previdenciárias	166.288,60	307.091,65
Apropriações	272.686,21	197.683,37
Total de Obrigações trabalhistas e Previdenciárias	604.237,99	651.606,24

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

Nota 15 – Passivo Circulante - Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores	27.136.311,56	31.277.243,42
Total de Fornecedores	27.136.311,56	31.277.243,42

Xanxerê/SC, 31 de Dezembro de 2023

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

ELISIO VALDEMAR BONAN
CONTADOR
CRC: 1 SC-17369/O-3
CPF:522.304.819-91

Nota 16 – Outras Obrigações

	2023	2022
Adiantamento de Clientes	2.714.105,37	3.530.974,47
Adiantamento de Clientes Entrega Futura	3.679.778,79	5.559.813,76
Total de outras Obrigações	6.393.884,16	9.090.788,23

Nota 17 – Passivo Não-Circulante – Financiamentos

	2023	2022
Sale Transportes Ltda	80.000,00	80.000,00
Oscar Martarello	2.538.672,14	2.554.154,76
Vania Maria Cancelier Martarello	1.000.000,00	1.000.000,00
Growth Participações	5.017.416,58	700.000,00
Total de Financiamentos	8.636.088,72	4.334.154,76

Nota 18 – Passivo Não-Circulante – Financiamentos Bancários

	2023	2022
Financiamentos Banco do Brasil	80.802,71	155.390,27
Financiamentos Banco Sicredi	1.431.161,93	1.603.809,70
Total de Financiamentos	1.511.964,64	1.759.199,97

Nota 19 – Parcelamento de Impostos – Federais

	2023	2022
IRPJ –Parcelamento	18.423,70	62.640,58
Total de Parcelamentos de Impostos	18.423,70	62.640,58

Nota 20 – Capital Social

O Capital Social da empresa estava composto pelas seguintes quotas:

Quotistas	Nº de Quotas	Valor R\$	%
Amaralina Participações S.A.	1.485.000	1.485.000,00	99%
Felipe Angelo Martarello	15.000	15.000,00	01%
Total do Capital Integralizado	1.500.000	1.500.000,00	100%

Nota 21 – Receitas Operacionais

A empresa obteve as seguintes receitas relativas à sua atividade de Prestação de Serviço e Vendas de Mercadorias.

	2023	2022
Receita Vendas de Mercadorias e Prestação de Serviços	200.944.544,75	266.497.071,43
Deduções dos Impostos	(33.475.978,58)	(41.461.584,65)
Receita Líquida	167.468.566,17	225.035.486,78

Nota 22 – Custos com Venda de Mercadorias

	2023	2022
Custo dos Serviços Vendidos	146.002.462,82	185.620.155,52
Total	146.002.462,82	185.620.155,52

Xanxerê/SC, 31 de Dezembro de 2023

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

ELISIO VALDEMAR BONAN
CONTADOR
CRC: 1 SC-17369/O-3
CPF:522.304.819-91

Nota 23 – Despesas e Receitas Operacionais

	2023	2022
Despesas Operacionais		
Despesas com Pessoal	3.253.310,87	1.526.254,00
Serviços de Terceiros	4.258.262,10	5.280.619,61
Despesas Tributárias	530.071,34	611.196,07
Outras despesas Operacionais	15.220.607,06	19.051.628,30
Total Despesas Operacionais	23.262.251,37	26.469.697,98
Receitas Operacionais		
Outras Receitas Operacionais	4.068.459,85	1.503.266,83
Total Receitas Operacionais	4.068.459,85	1.503.266,83

Nota 24 – Despesas e Receitas Financeiras

	2023	2022
Despesas Financeiras		
Despesas Financeiras	770.801,90	1.095.583,84
Total Despesas Financeiras	770.801,90	1.095.583,84
Receitas Financeiras		
Receitas Financeiras	1.488.337,39	1.132.519,67
Total Receitas Financeiras	1.488.337,39	1.132.519,67

Nota 25 – Lucros ou Prejuízos Acumulados

	2023	2022
Resultado do Período	2.989.847,32	14.485.835,94
Distribuição de Lucros	0,00	(349.090,90)
Transferência para Reservas	(13.255.256,60)	(15.626.303,81)
Lucros Acumulados	14.097.300,15	24.362.709,43

Lucros e ou Prejuízos Acumulados: São Lucros de cada exercício que serão destinados.

Nota 26 – Reservas de Lucros

	2023	2022
Reservas de Capital	9.486.498,16	9.486.498,16
Reservas de Incentivo Fiscal	46.432.491,97	33.177.235,37
Total das Reservas	55.918.990,13	42.663.733,53

As Reservas de capital, são provenientes do lucro apurado em cada exercício social e foi destinada para reinvestimento, e as Reserva de Incentivos Fiscais (Subvenção) são provenientes de valores considerados como investimento em subvenção na unidade localizada no Rio de Janeiro.

Nota 27 – Demonstração do Fluxo de Caixa

DFC foi elaborada pelo Método Direto, onde podemos analisar que o Caixa Equivalente de Caixa da empresa em 2023, teve um aumento significativo.

	2023	2022
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	7.567.194,12	244.153,61
Caixa Líquido Usado nas Atividades de Investimentos	(3.813.498,98)	(3.155.497,04)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	4.037.607,99	2.034.013,27
Fluxo de Caixa Gerado no Período	7.791.303,13	(877.330,16)

Nota 28 – Eventos Subsequentes

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 2023

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

ELISIO VALDEMAR BONAN
CONTADOR
CRC: 1 SC-17369/O-3
CPF:522.304.819-91