

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2022 a 31/12/2022

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 06/09/2022. 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 2022

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:01/01/2022 a 31/12/2022

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

	2022	2021
Caixa Geral	187.764,14	167.445,34
Bancos C/ Movimento	2.850.485,27	7.336.453,39
Aplicações Financeiras	7.009.608,15	3.421.288,99
Total Disponível	10.047.857,56	10.925.187,72

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

	2022	2021
Duplicatas a Receber	16.243.407,69	13.945.517,16
(-) Devedores Duvidosos	(1.715.172,78)	(1.715.172,78)
Total de Clientes	14.528.234,91	12.230.344,38

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 2022

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:01/01/2022 a 31/12/2022

Nota 07 – Estoques

	2022	2021
Estoque Matéria Prima	23.300.583,57	9.398.889,89
Estoque Mercadoria para Revenda	10.397.848,84	11.991.323,05
Total de Estoques Matriz	33.698.432,41	21.390.212,94
Estoque Matéria Prima	626.928,68	0,00
Total de Estoques Filial PR	626.928,68	0,00
Transferências	122.853,17	692.586,64
Transferências	122.853,17	692.586,64
Estoque Matéria Prima	11.888.373,35	8.950.249,32
Estoque Mercadoria para Revenda	2.246.474,59	2.963.545,51
Total de Estoques Filial RJ	14.134.847,94	11.913.794,83
Estoque Matéria Prima	315.453,08	0,00
Estoque Mercadoria para Revenda	926.496,10	0,00
Total de Estoques Filial PR Araçongas	1.241.949,18	0,00
Total de Estoques	49.825.011,38	33.996.594,41

Nota 08 – Imobilizado

a) Valor Residual do Imobilizado

	2022	2021
Construção de Maquinas	128.779,66	128.779,66
Edifícios e Construções	191.700,08	202.500,07
Equipamentos de Informática	93.371,42	56.809,45
Maquinas Equipamentos	10.292.401,52	6.354.751,61
Móveis e Utensílios	51.294,29	25.114,61
Veículos	686.477,63	618.846,87
Consorcio Itau	27.481,17	12.152,06
Construção em Andamento – Unidade MG	21.250,00	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	12.071.727,36	7.977.925,92

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2022

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:01/01/2022 a 31/12/2022

b) Resumo da movimentação do Imobilizado

	Saldo em 2021	Aquisições	Depreciação	Vendas/Transf.	Saldo em 2022
Construção de Maquinas	128.779,66	0,00	0,00	0,00	128.779,66
Edifícios e Construções	202.500,07	750.000,00	(22.883,31)	(737.916,68)	191.700,08
Equipamentos de Informática	56.809,45	57.629,46	(21.067,49)	0,00	93.371,42
Maquinas Equipamentos	6.354.751,61	5.918.064,48	(962.309,78)	(1.018.104,79)	10.292.401,52
Móveis e Utensílios	25.114,61	33.873,87	(7.694,19)	0,00	51.294,29
Veículos	618.846,87	371.500,00	(177.220,36)	(126.648,88)	686.477,63
Consorcio Itau	12.152,06	15.329,11	0,00	0,00	27.481,17
Construção em Andamento – Unidade MG	0,00	21.250,00	0,00	0,00	21.250,00
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	7.977.925,92	7.167.646,92	(1.191.175,13)	(1.882.670,35)	12.071.727,36

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 2022

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:01/01/2022 a 31/12/2022

Nota 09 – Tributos

	2022	2021
Ativo Circulante		
Cofins a Compensar	20.256,71	20.256,71
Cofins a Recolher	926.367,33	181.921,63
CSLL a Recuperar	935.312,94	980.910,45
ICMS a Recuperar Filial 04	145.411,81	0,00
ICMS a Recuperar Matriz	967.262,62	1.558.743,22
ICMS a Restituir	27.472,92	0,00
INSS a Recuperar	2.945,28	2.945,28
IPI a Recuperar	983.912,19	2.563.667,58
IRF a Recuperar	0,00	2.275,25
IRPJ a Recuperar	1.150.277,77	1.111.967,82
PER/DCOMP CSLL	19.849,35	0,00
PER/DCOMP INSS	522,86	522,86
PER/DCOMP IPI	8.079.829,44	2.058.962,46
Pis a Compensar	4.397,84	4.397,84
Pis a Recuperar	207.110,16	39.680,09
Pis/Cofins Imobilizado	5.775,49	0,00
Total	13.476.704,71	8.526.251,19
Passivo Circulante		
Fundos a Recolher	12.563,57	0,00
ICMS a recolher	347.362,55	515.261,42
IRF a Recolher	11.814,38	4.423,17
ISS	22,50	283,53
Parcelamento ICMS	0,00	0,00
Pis a Recolher	0,00	0,00
Pis/Cofins/CSLL a Recolher	984,50	503,47
Total	372.747,50	520.471,59

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2022

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:01/01/2022 a 31/12/2022

Nota 10 – Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	2022	2022
Obrigações com Pessoal	146.831,22	94.884,60
Obrigações Previdenciárias	307.091,65	92.649,59
Apropriações	197.683,37	134.096,38
Total de Obrigações trabalhistas e Previdenciárias	651.606,24	321.630,57

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

Nota 11 – Outras Obrigações

	2022	2021
Adiantamento de Clientes	3.530.974,47	3.769.825,50
Adiantamento de Clientes Entrega Futura	5.559.813,76	9.030.716,08
Total de outras Obrigações	9.090.788,23	12.800.541,58

Nota 12 – Passivo Não-Circulante – Financiamentos

	2022	2021
Financiamentos Banco do Brasil	155.390,27	229.977,83
Financiamentos Banco Sicredi	1.603.809,70	1.695.070,58
Total de Financiamentos	1.759.199,97	1.925.048,41

Nota 13 – Parcelamento de Impostos – Federais

	2022	2021
IRPJ –Parcelamento	62.640,58	106.857,46
Total de Parcelamentos de Impostos	62.640,58	106.857,46

Nota 14 – 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 06/09/2022 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.

Xanxerê-SC, 31 de Dezembro de 2022

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:01/01/2022 a 31/12/2022

Nota 15 – Reservas

a) Outras Reservas de Lucros a Realizar:

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

b) Reserva de Incentivos Fiscais (Subvenção):

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

Nota 16 – 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 2022

FELIPE ANGELO MARTARELLO
PRESIDENTE
CPF: 095.568.179-05

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