



PROCOPIAK COMPENSADOS E EMBALAGENS S/A

CNPJ 83.187.526/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO ENCERRAMENTO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

Nota 01 — Contexto Operacional

A empresa Procopiak Compensados e Embalagens S/A é uma sociedade Anônima de capital fechado, CNPJ 83.187.526/0001-50, com sede na cidade de Canoinhas - SC, com filial na cidade de Cruz Machado – PR CNPJ 83.187.526/0006-64; e tem como principal atividade a Fabricação de madeira laminada e de chapas de madeira compensada, prensada e aglomerada, através de reflorestamentos próprios.

Nota 02 – Base da Elaboração

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (comparativas) estão sendo apresentadas em reais (R\$). A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil tomando-se como base os termos da NBC TG 26, ITG 2000 e CTG 2001 e demais Normas Brasileiras de Contabilidade, observando as Normas específicas aplicadas a cada entidade, Lei 6.404/76 e suas alterações que trata da escrituração contábil.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação da contabilidade interna e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelha a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 03 — Resumo das Principais Práticas Contábeis

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência, assim, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido,

receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para estes itens.

3.0 - Classificação de Itens Circulante e Não Circulante

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

3.1 – Caixas e disponibilidades

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.

	2022	2021
Caixas	104.759,23	120.251,59
Bancos	2.674,75	38.818,81
Aplicações Financeiras	2.921,26	2.921,26
Total Caixas e bancos	110.355,24	161.991,66

3.2 – Clientes

A conta clientes, refere-se aos valores a receber que a empresa tem junto aos seus clientes pelas vendas de produtos, normal das atividades da empresa, vendas do mercado interno e mercado externo.

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente são reconhecidas pelo custo da operação.

3.3 Outros Créditos – Adiantamentos a Terceiros

As contas dentro do grupo Outros Créditos, estão Adiantamentos a terceiros, neste caso adiantamento efetuados a fornecedores.

3.4 – Impostos a Recuperar

A conta impostos a Recuperar, o saldo no período se refere aos Saldos de impostos federais e estaduais, como possui saldo credor de Pis e Cofins, sendo 90% exportadora a empresa efetua pedidos de Ressarcimentos de Pis e Cofins não cumulativo, os quais são utilizados para compensações de demais impostos federais. O ICMS acumulado e solicitado pedido de reserva de credito ao Estado de SC periodicamente. Possui também o benefício do

Reintegra e o pedido é feito trimestralmente. Demais impostos a compensar estão relacionados na tabela abaixo:

Impostos a Recuperar	2022	2021
ICMS a recuperar	1.591.390,85	216.305,10
IPI a compensar	8.954,36	2.209,50
Pis a compensar	961.418,06	764.769,95
Cofins a compensar	2.358.738,43	1.912.549,65
ICMS homologado		279.497,46
Ressarcimento IPI	153.285,80	153.285,80
Imposto Rec. Reintegra	1.068.456,71	1.068.456,71
Impostos Compensação Ofício	60.005,44	60.005,44
TOTAL GERAL	6.202.249,65	4.457.079,61

3.5 – Reservas Florestais

A conta Reservas Florestais o valor das Florestas estava em R\$ 14.758.072,93, Saldo do fundo de Exaustão Florestal R\$ 9.336.844,35, aplicado mensalmente a uma taxa de exaustão de 6,67 % ao ano, o saldo da conta Reservas Florestais em 2022 R\$ 5.421.228,58.

3.6 — Estoques

Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los as suas localizações e condições existentes. Os estoques da empresa em 2022 ficaram R\$ 5.616.744,22, onde dentro do mesmo estão as Materias Primas e auxiliares, Combustíveis e Produtos Acabados, demais estoques.

3.7 – Pessoas Ligadas

A conta do realizável LP - Pessoas Ligadas, se refere a uma conta de empréstimos.

	2022	2021
Contrato Mutuo Miguel F. Procopiak	1.889.284,18	1.347.625,00
Areia Branca	8.000,00	8.000,00
Remasa	46.859,18	46.859,18
TOTAL GERAL	1.402.484,18	1.402.484,18

3.8 — Imobilizado

Para fins dessa análise, a empresa se baseou na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item. Durante o período de 2022 a Variação da depreciação foi de R\$ R\$ 698.342,50 com relação ao ano de 2021. A conta Imobilizado em andamento se refere a participações em consórcios em andamento.

3.9 – Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos na execução das atividades da empresa e são inicialmente reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

3.10 — Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos, e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados, e o valor de resgate é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa efetivo de juros. A empresa efetua Adiantamentos de Cambio de exportação, onde a taxa de juros aplicadas pelo Banco fica em 9,92% por contrato de Câmbio. Com a atualização cambial mensal e o aumento nas exportações no ano, aumentou o saldo com o Banco de Adiantamento de Cambio. A taxa de juros sobre o Capital de Giro do banco, fica em 1,26% ao mês. Os financiamentos bancários, tem por finalidade a aquisição de bens de operação da empresa, sendo distribuídos desta forma:

Instituições Financeiras CP	2022	2021
Empréstimos/Financiamentos Bancários	284.099,68	1.119.135,68
Cheques a compensar	301.257,74	186.910,06
Bancos contas devedoras	130.223,07	95.552,56
Adiantamento de Cambio	3.924.444,84	3.992.146,07
TOTAL GERAL	4.640.025,33	5.393.744,37

3.11 – Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias se referem a impostos a recolher a curto prazo.

	2022	2021
IRRF A RECOLHER	51.711,07	40.629,09
ISS A RECOLHER	40.256,27	40.256,27
ICMS A RECOLHER PR	36.373,34	47.040,92
CSRF A RECOLHER	3.240,41	3.609,91
FUN RURAL		
TOTAL GERAL	131.581,09	131.536,19

3.12 – Obrigações Sociais/Trabalhistas

As obrigações Sociais e trabalhistas está toda a parte de salários, encargos, e indenizações trabalhistas a curto prazo da empresa.

	2022	2021
Salários a pagar	309.849,51	274.893,20
Férias a pagar	968.775,16	1.654.018,74
Rescisões a pagar	25.511,10	4.108,19
Indenizações trabalhistas	478.640,24	585.959,05
13 salário a pagar		
Pensões a pagar	4.001,64	2.138,07
ENCARGOS SOCIAIS		
INSS a recolher	889.136,68	1.173.026,37
FGTS a recolher	1.246.254,58	1.340.047,31
Contribuição sindical	4.144,09	4.144,09
TOTAL GERAL	3.926.313,00	5.038.335,02

3.13 – Outras Obrigações contas a pagar

Outras Obrigações a pagar curto prazo. No período de 2022 ocorreu contrato de venda de Madeira em Toras - Floresta, para a empresa Temasa que fez adiantamento dos valores conforme conta Adiantamento Clientes,

	2022	2021
Sindicato	59.772,91	53.394,16
Sulana Ind Quimica	212.393,42	212.393,42
Adiantamento Cliente	5.388.300,00	
Parcelamento IPTU	126.202,91	31.780,71
Cartão de Credito	68.462,73	19.783,06
Outros Parcelamentos	449.221,35	413.141,00
TOTAL GERAL	6.304.353,32	730.492,35

3.14 – Obrigações Trabalhistas e Tributarias Longo Prazo

As obrigações trabalhistas e tributarias estão os impostos e parcelamentos a pagar a longo prazo. A conta dívidas ativa tributárias INSS - PGFN foi atualizada no período de 2022.

	2022	2021
Parcelamento FGTS	9.089,32	9.089,32
Dívidas Tributárias INSS	12.309.293,41	11.729.637,41
Dívidas Tributárias – RFB	2.341.891,41	2.106.491,41
Total	14.660.274,14	13.845.218,14

3.15 – Outras Contas a pagar

Outras contas a pagar LP	2022	2021
Amigão Revendedor diesel	688.099,76	688.099,76
Parcelamento IPTU LP	756.050,90	895.550,90
Adiantamento Mili S/A	4.641.839,17	4.641.839,17
Total	6.085.989,83	6.225.489,83

3.16– Empréstimos financeiros Longo Prazo

Instituições Financeiras LP	2022	2021
BRDE – Refinanciamento	2.075.897,35	2.075.897,35
Empréstimo Sicoob		
TOTAL GERAL	2.075.897,35	2.075.897,35

3.17 – Empréstimos de Pessoas Ligadas

A conta empresas e pessoas ligadas, correspondem a empresas do grupo as quais a empresa tomou empréstimos de valores os quais serão quitados a longo prazo.

	2022	2021
Procopiak Florestal Ltda	2.229.052,66	3.433.046,85
Miguel Fontes Procopiak		
Hilton Ritzmann		
Laminadora Braspar Ltda	1.580.466,73	
Miguel Procopiak Veiculos Ltda	489.544,53	833.488,79
TOTAL GERAL	4.299.063,92	4.266.535,64

3.18— Impostos Federais

O Imposto de Renda e Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base no Lucro Real, como podemos verificar no período de 2022 a empresa teve um Prejuízo Líquido do exercício de R\$ 1.442.058,98 (Um milhão, quatrocentos e quarenta e dois reais e cinquenta e oito reais e noventa e oito centavos)

. A tributação do Pis e Cofins é não Cumulativa, a empresa possui saldo Credor do mesmo onde efetua processos de Ressarcimento para recuperação de Impostos federais para compensação. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela empresa nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

3.19 – Apuração de Resultado

O Resultado das Operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento das receitas quanto das despesas.

3.20 – Reconhecimento das Receitas

A Receita de Vendas de produtos, compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber de venda no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

Nota 4 – Caixa e Equivalentes de Caixa

	2022	2021
Caixas	104.759,23	120.251,59
Bancos	2.674,75	38.818,81
Aplicações Financeiras	2.921,26	2.921,26

Nota 5— Capital Social e Patrimônio Líquido

O capital social e de R\$ 2.660.000,00, o Patrimônio Líquido da empresa 2022 R\$ 10.768.888,89, o Prejuízo Acumulado R\$ 26.087.766,21.

Nota 6 – Reservas de Capital/Reservas de Lucros/ Ajustes de Avaliação Patrimonial

Reservas de Capital	2022	2021
Reserva para futuro aumento Capital	1.937.694,84	1.937.694,84
Correção monetária capital	3.531,66	3.531,66

Reservas de Lucros	2022	2021
Outras reservas Incentivos Fiscais	3.204,57	3.204,57

Ajustes de Avaliação Patrimonial	2022	2021
Reserva Reavaliação Ajuste de Valores Patrimoniais	15.502.559,97	15.712.217,97
Efeitos Lei 11.941/2019	9.015.380,70	9.015.380,70
Reserva de Reavaliação bens	7.734.283,36	7.751.479,96

Nota 7 – Receitas Líquidas de Vendas

	2022	2021
Venda Produtos Mercado Interno	8.702.752,68	4.838.335,34
Venda Produtos Mercado Externo	37.955.381,14	43.375.499,66
Total Receita Bruta vendas	46.658.133,82	48.213.835,00
Deduções Receita Brutas	(2.170.926,61)	(1.943.798,70)
Receita Operacional Líquida	44.487.207,21	46.270.036,30
Custo Produtos Vendidos	(33.766.472,24)	(32.044.149,37)
Receita líquida Produtos	10.720.734,97	14.225.886,93

Nota 8 – Receitas e Despesas Financeiras

DESPESAS FINANCEIRAS	2022	2021
Variação cambial Passiva	2.089.894,03	6.709.799,32
Juros Passivos	3.009.285,06	120.571,09
Juros s/financiamentos	625.007,27	549.734,57
Juros s/impostos	74.000,08	1.790.983,61
Descontos concedidos	604,50	235,94

Despesas Bancarias	46.340,70	27.558,68
Juros e encargos bancários	170.894,34	57.031,50
Encargos cartão credito		
Desp. Atualização Impostos	850.879,00	1.986.349,92
Multas		
TOTAL	6.866.904,98	11.242.264,63

RECEITAS FINANCEIRAS	2022	2021
Variação Cambial Ativa	209.101,64	772.286,78
Juros e descontos obtidos	16.548,08	36.921,80
Outras Receitas		402.712,45
TOTAL GERAL	225.649,72	809.208,58
Resultado financeiro liquido	2022	2021
Despesas Financeiras	6.866.904,98	11.242.264,63
Receitas Financeiras	225.649,72	809.208,58
Resultado financeiro liquido	(6.641.255,26)	(10.433.056,05)

Nota 09 — Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros. Não há incertezas quanto a continuidade da entidade, não levantando incertezas quanto ao futuro da mesma.

Canoinhas, 31 de dezembro de 2022.

Miguel Fontes Procopiak

Diretor Presidente

CPF 005.588.939.53

Gisele Rosa Zap

Contadora

CRCSC 24998/O-8