

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2023	2022
			31/12/2023	31/12/2022
1	1	ATIVO	1.298.425,21D	3.800.968,35D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	1.182.205,83D	3.721.555,29D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	396.358,68D	502.891,80D
4	1.1.10.1	CAIXA	273.977,55D	437.203,80D
5	1.1.10.100.1	CAIXA GERAL	273.977,55D	437.203,80D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	21.381,13D	65.551,23D
8	1.1.10.200.1	BANCO DO BRASIL	4.536,09D	309,44D
22387	1.1.10.200.6	BANCO COOP. SICREDI	7.733,45D	65.241,79D
62153	1.1.10.202.1	BANCO DIGITAL C6 BANK	9.111,59D	0,00
10	1.1.10.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	101.000,00D	136,77D
32615	1.1.10.300.6	BCO. DO BRASIL APLICAÇÃO RENDE FACIL	0,00	136,77D
36304	1.1.10.301.9	BCO. COOP. SICREDI APLICAÇÃO	101.000,00D	0,00
12	1.1.2	CLIENTES	339.502,85D	1.468.483,69D
13	1.1.20.1	DUPLICATAS A RECEBER	339.502,85D	1.468.483,69D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	144.721,41D	937.500,78D
23	1.1.30.5	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	74.725,00D	932.556,18D
28	1.1.30.8	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	69.996,41D	4.944,60D
30	1.1.30.800.2	ICMS A RECUPERAR	40.507,67D	4.944,60D
36	1.1.30.800.8	COFINS RETIDO A COMPENSAR	24.245,76D	0,00
37	1.1.30.800.9	PIS RETIDO A COMPENSAR	5.242,98D	0,00
53	1.1.5	ESTOQUE	301.622,89D	812.679,02D
54	1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	301.622,89D	669.884,02D
55	1.1.50.100.1	ESTOQUE DE MERCADORIAS	301.622,89D	669.884,02D
22357	1.1.50.4	MERCADORIAS ENTRADAS FUTURAS	0,00	142.795,00D
22358	1.1.50.400.1	MERCADORIAS ENTREGAS FUTURAS	0,00	142.795,00D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	116.219,38D	79.413,06D
69	1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	80.030,29D	58.493,77D
30338	1.2.10.4	CONSÓRCIOS NÃO CONTEMPLADOS	80.030,29D	58.493,77D
32501	1.2.10.400.3	CONSORCIO COOP. SICREDI	80.030,29D	58.493,77D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	36.189,09D	20.919,29D
116	1.2.40.2	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	19.200,00D	0,00
117	1.2.40.200.1	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	19.200,00D	0,00
118	1.2.40.3	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	21.702,16D	21.702,16D
119	1.2.40.300.1	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	19.407,80D	19.407,80D
36331	1.2.40.300.2	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	2.294,36D	2.294,36D
125	1.2.40.7	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.713,07C	782,87C
127	1.2.40.700.2	(-) DEPRECIAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.760,00C	0,00
128	1.2.40.700.3	(-) DEPRECIAÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	2.685,39C	744,63C
35080	1.2.40.700.8	(-) DEPRECIAÇÕES DE COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	267,68C	38,24C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2023	2022
			31/12/2023	31/12/2022
149	2	PASSIVO	1.298.425,21C	3.800.968,35C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	424.963,32C	731.311,50C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	199.563,51C	467.869,59C
151	2.1.10.1	EMPRÉSTIMOS	158.713,24C	401.219,20C
32526	2.1.10.100.4	EMPRÉSTIMO BCO. COOP. SICREDI	158.713,24C	401.219,20C
154	2.1.10.3	FINANCIAMENTOS	40.850,27C	66.650,39C
32527	2.1.10.300.3	BB CAPITAL DE GIRO PRONAMPE	40.850,27C	66.650,39C
164	2.1.3	FORNECEDORES	215.827,69C	165.716,25C
165	2.1.30.1	FORNECEDORES	215.827,69C	165.716,25C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.180,02C	90.457,64C
170	2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	7.180,02C	90.457,64C
176	2.1.40.100.6	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	3.010,37C	58.073,64C
177	2.1.40.100.7	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	4.169,65C	32.384,00C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.584,00C	1.454,40C
186	2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.174,80C	1.078,68C
188	2.1.50.100.2	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.174,80C	1.078,68C
190	2.1.50.2	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	409,20C	375,72C
191	2.1.50.200.1	INSS A RECOLHER	0,00	375,72C
494	2.1.50.200.3	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	409,20C	0,00
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	808,10C	5.813,62C
52271	2.1.60.8	CONSORCIOS CONTEMPLADOS A PAGAR	808,10C	5.813,62C
53439	2.1.60.800.3	CONSORCIO BCO. DO BRASIL	808,10C	5.813,62C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	873.461,89C	3.069.656,85C
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	100.000,00C
244	2.3.10.1	CAPITAL SUBSCRITO	100.000,00C	100.000,00C
32533	2.3.10.100.057	JHON MAYKEL SBARDELOTTO	100.000,00C	100.000,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	773.461,89C	2.969.656,85C
265	2.3.50.1	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	773.461,89C	2.969.656,85C
266	2.3.50.100.1	LUCROS ACUMULADOS	773.461,89C	2.969.656,85C

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 1.298.425,21 (um milhão duzentos e noventa e oito mil quatrocentos e vinte e cinco reais e vinte e um centavos)

JHON MAYKEL SBARDELOTTO  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 064.735.949-90

LUIZ CARLOS PADILHA  
Reg. no CRC - PR sob o No. TC020712/O-2  
CPF: 581.182.509-97

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>5.056.211,23</b>	<b>10.898.150,68</b>
VENDA DE MERCADORIAS	5.056.211,23	10.898.150,68
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>(663.742,56)</b>	<b>(927.329,57)</b>
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	(290.149,59)	(302.222,49)
(-) ICMS	(247.120,66)	(322.052,75)
(-) COFINS	(223,62)	(897,84)
(-) PIS	(48,46)	(194,53)
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(52.374,93)	(114.298,35)
(-) IMPOSTO DE RENDA	(73.825,30)	(187.663,61)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>4.392.468,67</b>	<b>9.970.821,11</b>
<b>CMV</b>	<b>(4.511.155,50)</b>	<b>(6.827.508,38)</b>
COMPRA DE MERCADORIAS	(4.333.217,38)	(6.041.627,77)
(-) DEVOL. DE COMPRA MERCADORIAS	190.323,01	1.301,50
ESTOQUE INICIAL	(2.296.667,35)	(4.497.608,19)
(-) ESTOQUE FINAL	1.928.406,22	3.710.426,08
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>(118.686,83)</b>	<b>3.143.312,73</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(623.947,87)</b>	<b>(583.875,60)</b>
<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>(288.904,37)</b>	<b>(286.119,12)</b>
FRETES E CARRETOS SOBRE VENDAS	(256.719,93)	(254.656,89)
HOSPEDAGEM	(3.782,00)	0,00
MANUTENÇÃO E REPARO	(3.428,70)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(2.660,00)	0,00
DESPESAS COM LICITAÇÕES	(20.309,72)	(25.939,61)
DIFAL ICMS	(2.004,02)	(5.522,62)
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(335.043,50)</b>	<b>(297.756,48)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	(14.667,77)	(8.312,99)
PRÓ-LABORE	(15.768,00)	(14.544,00)
13º SALÁRIO	0,00	(104,17)
FÉRIAS	0,00	(138,89)
INSS	(3.153,60)	(3.838,75)
FGTS	0,00	(1.063,56)
IPVA	(1.382,28)	(705,85)
TAXAS DIVERSAS	(7.640,55)	(3.000,80)
MULTAS DE MORA	(1.641,95)	(258,14)
ALVARÁ	(516,25)	0,00
TAXA CORPO DE BOMBEIROS	(230,66)	0,00
ENERGIA ELÉTRICA	(3.248,03)	(3.328,53)
ÁGUA E ESGOTO	(1.137,84)	(1.659,06)
TELEFONE	(5.672,88)	(5.298,28)
SEGUROS	(496,02)	(1.759,47)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(886,40)	(1.388,90)
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(119,00)	0,00
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(22.572,00)	(15.354,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(30.123,06)	(2.880,51)
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(3.930,20)	(782,87)
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	0,00	(425,35)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(25.795,50)	(6.832,12)
INTERNET	(1.319,43)	(859,50)
ALARME MONITORADO	(150,00)	0,00
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	(400,00)	0,00
MANUTENÇÃO E REPAROS	(500,00)	(2.520,00)
FRETES	(704,90)	0,00
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	(28.118,10)	(1.100,00)
UNIFORMES	(5.015,80)	0,00
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(17.945,38)	(27.744,99)
ALUGUEL DE IMÓVEIS	(25.356,82)	(16.161,23)
CERTIFICADO DIGITAL	(375,00)	(480,00)
EXAMES MÉDICOS	0,00	(25,00)
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	0,00	(5.170,00)
CARTÓRIO	(833,40)	(634,47)
CORREIOS	(1.574,20)	(2.101,01)
SOFTWARE	(4.720,81)	(1.006,31)
CONFRATERNIZAÇÃO E RECREAÇÃO	(1.319,79)	0,00
ENTIDADES, ASSOCIAÇÕES E CONSELHOS	(7.938,18)	(6.490,39)
DESPESA COM INFORMÁTICA	(742,50)	0,00
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	(700,00)	(200,00)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(335.043,50)</b>	<b>(297.756,48)</b>
REFEIÇÕES E ESTADIAS	(23,00)	0,00
ACIC / AMIC	(1.941,87)	(968,02)
MANUTENÇÕES E REFORMAS	0,00	(500,00)
SITES E-MAILS E TECNOLOGIA	(15.107,60)	(11.781,62)
HONORARIOS ADVOCATICIOS	(29.772,35)	(20.425,40)
DESCONTO CONCEDIDOS	(478,00)	0,00
JUROS DE MORA	(149,62)	(92,58)
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(3.284,49)	(12.372,73)
JUROS S/ EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	(41.156,14)	(107.036,13)
IOF - OPERAÇÕES FINANCEIRAS	(2.969,30)	(6.965,90)
TARIFAS BANCÁRIAS	(1.969,26)	(1.444,96)
IRRF S/ RENDIMENTO FINANCEIROS	(1.339,39)	0,00
JUROS E MULTAS	(156,18)	0,00
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>24.343,14</b>	<b>31.465,01</b>
JUROS ATIVOS	3.213,09	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	5.860,16	1.607,67
MULTA	0,00	19.787,12
RENDIMENTO S/ APLIC. FINANCEIRAS	15.269,89	10.070,22
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>6.061,83</b>
DIVIDENDOS E LUCROS RECEBIDOS	0,00	6.061,83
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(718.291,56)</b>	<b>2.596.963,97</b>
<b>DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.611,00)</b>
MULTA EPP/ME	0,00	(2.611,00)
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>(718.291,56)</b>	<b>2.594.352,97</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<u>(718.291,56)</u>	<u>2.594.352,97</u>

JHON MAYKEL SBARDELOTTO  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 064.735.949-90

LUIZ CARLOS PADILHA  
Reg. no CRC - PR sob o No. TC020712/O-2  
CPF: 581.182.509-97

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Discriminação	Valor	
LUCROS/PREJUÍZOS	2023	2022
Saldo Anterior de Lucros Acumulados	2.969.656,85	1.880.922,52
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	0,00	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00
Outros Recursos	0,00	0,00
Lucro Líquido do Ano	283.144,80	2.594.352,97
(-)Saldo Anterior de Prejuízo Acumulados	0,00	0,00
(-)Ajustes Devedores de Períodos-base Anteriores	0,00	0,00
(-)Prejuízo Líquido do Ano	(1.001.436,36)	0,00
TOTAL	2.251.365,29	4.475.275,49
DESTINAÇÕES		
Transferências para Reservas	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	(1.477.903,40)	(1.505.618,64)
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00	0,00
Outras Destinações	0,00	0,00
TOTAL	(1.477.903,40)	(1.505.618,64)
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	773.461,89	2.969.656,85

JHON MAYKEL SBARDELOTTO  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 064.735.949-90

LUIZ CARLOS PADILHA  
Reg. no CRC - PR sob o No. TC020712/O-2  
CPF: 581.182.509-97

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	Total
Saldo em 31/12/2022	2.969.656,85	2.969.656,85
Lucro Líquido	283.144,80	283.144,80
Prejuízo do Exercício	-1.001.436,36	-1.001.436,36
Distribuição de Lucros	-1.477.903,40	-1.477.903,40
Saldo em 31/12/2023	773.461,89	773.461,89

Saldo em 31/12/2021	1.880.922,52	1.880.922,52
Lucro Líquido	2.594.352,97	2.594.352,97
Distribuição de Lucros	-1.505.618,64	-1.505.618,64
Saldo em 31/12/2022	2.969.656,85	2.969.656,85

JHON MAYKEL SBARDELOTTO  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 064.735.949-90

LUIZ CARLOS PADILHA  
Reg. no CRC - PR sob o No. TC020712/O-2  
CPF: 581.182.509-97

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM

31 DE DEZEMBRO DE 2023

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(718.291,56)	2.594.352,97
Depreciação e amortização	3.930,20	782,87
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(714.361,36)	2.595.135,84
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	1.900.223,69	913.666,40
(Aumento) Redução nos estoques	511.056,13	747.507,11
Aumento (Redução) em fornecedores	50.111,44	(1.304.747,13)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(88.153,54)	(276.514,34)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	1.658.876,36	2.675.047,88
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	1.658.876,36	2.675.047,88
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.658.876,36	2.675.047,88
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(19.200,00)	(21.702,16)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(19.200,00)	(21.702,16)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de lucros e dividendos	(1.477.903,40)	(1.505.618,64)
Empréstimos tomados	411.948,39	1.459.177,75
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(680.254,47)	(2.170.853,68)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(1.746.209,48)	(2.217.294,57)
Redução nas Disponibilidades	(106.533,12)	436.051,15
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	502.891,80	66.840,65
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	396.358,68	502.891,80

JHON MAYKEL SBARDELOTTO

SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 064.735.949-90

LUIZ CARLOS PADILHA

Reg. no CRC - PR sob o No. TC020712/O-2

CPF: 581.182.509-97

**COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023**

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
<b>Índice de Liquidez Geral</b>	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	1.182.205,83 + 116.219,38	3,06
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	424.963,32 + 0,00	
<b>Índice de Liquidez Corrente</b>	Ativo Circulante	1.182.205,83	2,78
	Passivo Circulante	424.963,32	
<b>Índice de Liquidez Seca</b>	Ativo Circulante - Estoque	1.182.205,83 - 301.622,89	2,07
	Passivo Circulante	424.963,32	
<b>Índice de Solvência Geral</b>	Ativo	1.298.425,21	3,06
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	424.963,32 + 0,00	
<b>Índice de Capital de Terceiros</b>	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	424.963,32 + 0,00	0,49
	Patrimônio Líquido	873.461,89	
<b>Índice de Endividamento Geral</b>	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	424.963,32 + 0,00	0,33
	Passivo Total	1.298.425,21	
<b>Grau de Endividamento</b>	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	424.963,32 + 0,00	0,33
	Ativo	1.298.425,21	
<b>Índice de Garantia de Capital de Terceiros</b>	Patrimônio Líquido	873.461,89	2,06
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	424.963,32 + 0,00	
<b>Índice de Giro do Ativo</b>	Receita de Vendas	15.954.361,91	12,29
	Ativo	1.298.425,21	
<b>Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido</b>	Ativo Não-Circulante	116.219,38	0,13
	Patrimônio Líquido	873.461,89	

JHON MAYKEL SBARDELOTTO  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 064.735.949-90

LUIZ CARLOS PADILHA  
Reg. no CRC - PR sob o No. TC020712/O-2  
CPF: 581.182.509-97



## NOTAS EXPLICATIVAS

### CONTEXTO OPERACIONAL

#### NOTA Nº 1

**MERCOSUL AGRONEGOCIOS LTDA** cadastrada no CNPJ sob o número 11.258.338/0001-64, constituída em 19/10/2009, tributada pelo **LUCRO PRESUMIDO** com apuração trimestral, com ramo de atividade de COMERCIO ATACADISTA E VAREJISTA DE ADUBO QUIMICO, AGROTOXICO, CALCAREO PARA CORRECAO DE SOLO, DEFENSIVO AGRICOLA E DEFENSIVO AGRICOLA BIOLOGICO, FERTILIZANTE, FUNGICIDA E FUNGICIDA BIOLOGICO, HERBICIDA, HUMUS PARA PLANTAS, INSETICIDA BIOLOGICO E INSETICIDA PARA USO AGRICOLA, INSUMOS AGROPECUARIO E PRODUTOS QUIMICOS PARA AGRICULTURA; COMERCIO VAREJISTA DE FORMICIDA, FUNGICIDA E INSETICIDA PARA USO DOMESTICO, RATICIDA E REPELENTES, SANEANTE DOMISSANITARIO; COMERCIO VAREJISTA DE FERRAGENS E FERRAMENTAS; COMERCIO ATACADISTA DE ESTERCO NAO TRATADO DE ANIMAIS; COMERCIO VAREJISTA DE MATERIAIS PARA CONSTRUCAO; COMERCIO ATACADISTA E VAREJISTA DE GRAMAS, SEMENTES E SEMENTES CERTIFICADAS, com sede e foro na Estrada Linha Rio Bonito, S/N, Distrito de São João do Oeste, em Cascavel – PR.

### POLÍTICA CONTÁBIL E BASE DE PREPARAÇÃO

#### NOTA Nº 2

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas) aqui compreendidos: Balanço Patrimonial (**BP**), Demonstração do Resultado do Exercício (**DRE**), Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (**DLPA**) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (**DFC**), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (**DMPL**), foram elaborados a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis e aos Princípios Contábeis.

#### NOTA Nº 3

A Demonstração do Resultado Abrangente (DRA) foi suprimida conforme facultada pela Resolução 1255/2009, e seu conteúdo está apresentado na Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA).

#### NOTA Nº 4

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

#### NOTA Nº 5

As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério “*pro-rata*” dia e calculadas com base no método exponencial, exceto aquelas relativas aos títulos descontados ou ainda as relacionadas às operações com o exterior, que são calculadas com base no método linear.

#### NOTA Nº 6

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com normas internacionais de contabilidade emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

#### NOTA Nº 7

Os administrados da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto às documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas

demonstrações contábeis está limitada os fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

#### **NOTA Nº 8**

As Demonstrações Contábeis incluem estimativas e premissas, tais como: mensuração de perdas estimadas; estimativas do valor justo; provisões; perdas por redução ao valor recuperável (impairment) e a determinação da vida útil de determinados ativos. Neste quesito a responsabilidade profissional por tais estimativas é dos que efetivamente assinarem os respectivos laudos técnicos. Diante disso os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

#### **MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO**

##### **NOTA Nº 9**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em **REAIS**, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira são ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

#### **TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)**

##### **NOTA Nº 10**

Atendendo ao conteúdo da NBC TG 1000, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1255/2009, a administração da empresa, fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos submetidos a tal resolução levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como: uma redução sensível, além do esperado, no valor de mercado do ativo; o valor contábil do ativo líquido é maior que o valor justo estimado; obsolescência ou dano físico de ativo; mudanças significativas que afetam o ativo; informações internas que espelhem desempenho econômico pior que o esperado. Após está submissão à administração chegou à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de *Impairment* uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

#### **PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGAÇÕES LEGAIS – FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS.**

##### **NOTA Nº 11**

Os ativos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na NBC TG 1000 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação é mantida até o ganho definitivo quando não couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.

#### **AJUSTE A VALOR PRESENTE**

##### **NOTA Nº 12**

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, tanto para os ativos e quanto para os passivos, foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base exponencial *pro rata*, registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos reflitam a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas ou despesas com o transcorrer do tempo como receitas ou despesas financeiras na Demonstração do Resultado do Exercício através do método da taxa efetiva de juros.

#### **DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

##### **NOTA Nº 13**

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com o NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.255/2009. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e

assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

## **DETERMINAÇÃO DO RESULTADO**

### **NOTA Nº 14**

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativamente) e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), pelas normas brasileiras de contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, especialmente NBC TG 1000.

## **EVENTOS SUBSEQUENTES**

### **NOTA Nº 15**

A Empresa não incorreu em eventos subsequentes favoráveis e desfavoráveis entre o final do período contábil e a data da aprovação das Demonstrações Contábeis, portanto, não existem eventos subsequentes relevantes.

## **CONTINUIDADE DOS NEGÓCIOS**

### **NOTA Nº 16**

A Empresa está operando em sua capacidade NORMAL sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, realizando todas as ações necessárias para a manutenção de sua atividade com o intuito de honrar os salários dos funcionários e pagamentos dos impostos.

## **ATIVOS CIRCULANTES**

### **NOTA Nº 17**

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como circulantes quando:

- a) espera realizar o ativo, ou pretender vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;
- c) espera realizar o ativo no período de até doze meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalente de caixa. (PME, item 4.5).

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo, quando houver, serão demonstrados pelos valores líquidos (resgates). Os demais investimentos, com vencimentos avaliados pela administração com realização em prazos mais extensos (não superiores ao período vigente), são reconhecidos a valor justo e registrados em aplicações ou investimentos a curto prazo.

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, registrando possíveis variações monetárias como receita financeira quando do pagamento de acréscimos ou juros, e registrando de acordo com a avaliação da administração em perdas os títulos não recebíveis.

Os estoques são avaliados no reconhecimento inicial pelo custo histórico, onde que todos os gastos necessários até o momento da disponibilidade para venda sendo considerados como custos, exceto os tributos recuperáveis. Os descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes são deduzidos do custo de aquisição. Os juros incorridos pela aquisição dos estoques são considerados como despesas financeiras e, portanto, não são incluídos nos custos de aquisição. Ao final do período foi realizada a análise de recuperabilidade dos estoques, e de acordo com a experiência da administração, da sociedade foram considerados recuperáveis pela venda, menos despesas para completar e vender conforme os requisitos previstos na NBC TG 1000.

**Disponível: R\$ 396.358,68**

Caixa Geral: R\$ 273.977,55

Bancos Conta Movimento: R\$ 21.381,13

Aplicações Financeiras Liquidez Imediata: R\$ 101.000,00

**Clientes: R\$ 339.502,85**

Duplicatas a Receber: R\$ 339.502,85

**Outros Créditos: R\$ 144.721,41**

Adiantamento a Fornecedores: R\$ 74.725,00

Tributos a Recuperar/Compensar: R\$ 69.996,41

**Estoques: R\$ 301.622,89**

Estoque de Mercadorias: R\$ 301.622,89

**ATIVOS NÃO CIRCULANTES**

**NOTA Nº 18**

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como não circulantes todos aqueles fatos contábeis que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela administração quanto a sua recuperabilidade e foram considerados que estão registrados pelos valores recuperáveis pela venda ou pelo uso.

**Realizável a Longo Prazo:** Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 (doze) meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

A Empresa mantém no subgrupo longo prazo os seguintes itens:

**Investimentos:** Os investimentos, quando existentes, são os Investimentos propriamente ditos, bem como as participações em outras sociedades, conta capital ou ações, e os ganhos são apurados pela administradora financeira dos fundos financeiros ao qual está vinculado o investimento e registrado no balanço com os valores informados nos extratos e demonstrativos elaborados pela administradora dos valores investidos ou através da Equivalência Patrimonial. A empresa ainda se reserva sobre a valorização de capital e que não são garantias para dívidas.

**Consórcios não Contemplados: R\$ 80.030,29**

Consórcio Cooperativa Sicredi: R\$ 80.030,29

**Imobilizado:** avaliado inicialmente ao custo histórico, sendo considerados como custo todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração. As alíquotas de depreciação estão fundamentadas no tempo de utilização dos referidos bens e considerando o valor residual para fins de cálculo dentro do método linear, tudo em conformidade com a Resolução 1255/2009 que instituiu o Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. O Imobilizado está representado da seguinte forma:

**Móveis e Utensílios: R\$ 17.440,00**

Móveis e Utensílios: R\$ 19.200,00

(-) Depreciação de Móveis e Utensílios: (R\$ 1.760,00)

**Máquinas, Equipamentos e Ferramentas: R\$ 18.749,09**

Máquinas e Equipamentos: R\$ 19.407,80

(-) Depreciação de Máquinas e Equipamentos: (R\$ 2.685,39)

Computadores e Periféricos: R\$ 2.294,36

(-) Depreciação de Computadores e Periféricos: (R\$ 267,68)

**PASSIVO CIRCULANTE**

**NOTA Nº 19**

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como circulantes quando:

*a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;*

*b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;*

*c) o passível for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação. (PME, item 4.7).*

O Passivo Circulante está sendo assim composto:

**Empréstimos e Financiamentos: R\$ 199.563,51**

Empréstimos Cooperativa Sicredi: R\$ 158.713,24

Financiamento Banco do Brasil: R\$ 40.850,27

**Fornecedores: R\$ 215.827,69**

Fornecedores Nacionais: R\$ 215.827,69

**Obrigações Tributárias: R\$ 7.180,02**

Impostos e Contribuições a Recolher: R\$ 7.180,02

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: R\$ 1.584,00**

Obrigações com o Pessoal: R\$ 1.174,80

Obrigações Sociais: R\$ 409,20

**Outras Obrigações: R\$ 808,10**

Consórcios Contemplados a Pagar: R\$ 808,10

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

**NOTA N° 20**

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como não circulantes todos aqueles que não se classificam como sendo circulantes.

A empresa não possui saldo nesta rubrica.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**NOTA N° 21**

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, estando inclusos os investimentos realizados pelos proprietários da entidade, mais adições a esses investimentos obtidas por meio de operações rentáveis e retidas para utilização nas operações da entidade (lucros acumulados), menos as reduções nos investimentos dos proprietários como resultado de operações não rentáveis (prejuízos acumulados) ou distribuições para os proprietários. Sendo assim, o Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos reconhecidos menos os passivos reconhecidos e encontram-se assim subdivididos:

**Capital Social:** Está representado por 100.000 quotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada, e pertence inteiramente ao Sócio domiciliado no país.

A participação societária está assim dividida entre os sócios:

a) Sócio Administrador Jhon Maykel Sbardeloto com 100% das quotas equivalente a **R\$ 100.000,00**;

**Lucros Acumulados:** A empresa apresenta um Lucro Acumulado de **R\$ 773.461,89** provenientes de Lucros Acumulados em exercícios anteriores no valor de R\$ 2.969.656,85 deduzidos o Prejuízo do Exercício no valor de R\$ 718.291,56 e deduzidos a Distribuição de Lucros no valor de R\$ 1.477.903,40.

**RECEITAS OPERACIONAIS**

**NOTA N° 22**

As Receitas apuradas conforme o objeto social da Empresa, são registradas como receitas operacionais, enquanto as demais possíveis receitas são relacionadas como outras receitas ou receitas financeiras representadas no período de apuração conforme abaixo:

**Receita Bruta: R\$ 5.080.554,37**

Venda de Mercadorias: R\$ 5.056.211,23

Receitas Financeiras: R\$ 24.343,14

Os impostos incidentes sobre as receitas são apurados de acordo com o regime de apuração informado nas declarações fiscais e incidiram no período conforme representação abaixo:

**Deduções da Receita: R\$ 663.742,56**

(-) Devolução de Venda de Mercadorias: (R\$ 290.149,59)

(-) ICMS: (R\$ 247.120,66)

(-) COFINS: (R\$ 223,62)  
(-) PIS: (R\$ (48,46)  
(-) Contribuição Social: (R\$ 53.374,93)  
(-) Imposto de Renda: (R\$ 73.825,30)

## **CUSTOS E DESPESAS**

### **NOTA Nº 23**

As despesas são representadas nas contas contábeis, dispostas de acordo com a sua classificação correspondente a aplicação na empresa, nos subgrupos específicos, evidenciando os gastos para manutenção da empresa, enquanto os custos estão diretamente ligados a operacionalização da atividade da empresa e são representados de forma sintética abaixo:

**Custos e Despesas: R\$ 5.135.103,37**

**Custos (CMV): R\$ 4.511.155,50**

**Despesas Operacionais: R\$ 623.947,87**

Despesas com Vendas: R\$ 288.904,37

Despesas Administrativas: R\$ 335.043,50

---

JHON MAYKEL SBARDELOTTO  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 064.735.949-90

---

LUIZ CARLOS PADILHA  
CRC/PR: TC020712/O-2  
CPF: 581.182.509-97