

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM 31 de Dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

A T I V O

	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE	6.795.828,04	5.077.767,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	97.733,43	130.618,83
CAIXA	49.436,18	31.622,70
BANCOS CONTA MOVIMENTO	613,54	11.573,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	47.683,71	87.422,48
CONTAS A RECEBER	5.597,34	378.842,24
CLIENTES	5.597,34	378.842,24
CLIENTES EDIFICIO GUARANI	0,00	227.349,54
CLIENTES EDIFICIO STUDIO	0,00	227.349,54-
ESTOQUE	6.185.370,98	4.365.958,19
MATERIAIS PARA PRESTACAO SERVICOS	0,00	2.213.087,12
ESTOQUE DE IMOVEIS	6.185.370,98	2.152.871,07
OUTROS CREDITOS	507.126,29	202.348,30
TITULOS A RECEBER	4.076,20	2.076,20
IMPOSTOS A RECUPERAR	49.084,60	1.844,00
OUTROS VALORES A RECEBER	453.965,49	198.428,10
ATIVO NAO CIRCULANTE	159.013,00	247.008,24
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	0,00	54.663,88
CONTAS A RECEBER	0,00	54.663,88
INVESTIMENTOS	22.804,91	22.890,04
PARTICIPACOES SOCIETARIAS	22.804,91	19.890,04
OUTROS INVESTIMENTOS	0,00	3.000,00
IMOBILIZADO	136.208,09	169.454,32
MOVEIS E UTENSILIOS	46.830,19	46.830,19
MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	222.858,57	222.858,57
VEICULOS	110.753,00	110.753,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS	54.935,08	54.935,08
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUTAO ACUM.	299.168,75-	265.922,52-
TOTAL DO ATIVO	6.954.841,04	5.324.775,80

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM 31 de Dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais)

(Valores expressos em Reais)

P A S S I V O

	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE	3.347.869,50	2.217.514,92
FORNECEDORES NACIONAIS	584.570,85	329.529,88
FORNECEDORES	584.570,85	329.529,88
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	969.328,11	923.187,86
EMPRESTIMOS BANCARIOS	969.328,11	923.187,86
OBRIGAÇÕES FISCAIS	410.658,64	345.798,87
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	408.229,22	340.061,16
TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	2.429,42	5.737,71
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	571.486,26	515.302,59
SALARIOS A PAGAR	69.356,84	72.928,69
FGTS A RECOLHER	13.762,00	13.058,57
INSS A RECOLHER	248.145,89	243.171,59
PROVISAO 13º SALARIO E FERIAS A PAGAR	240.221,53	186.143,74
CONTAS A PAGAR	811.825,64	103.695,72
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	811.825,64	103.695,72
PASSIVO NAO CIRCULANTE	2.872.141,44	2.410.701,90
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.111.078,64	961.224,57
EMPRESTIMOS BANCARIOS	1.111.078,64	961.224,57
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	1.761.062,80	1.449.477,33
OBRIGACAOES TRIBUTARIAS	1.177.570,50	854.140,70
TITULOS A PAGAR	583.492,30	595.336,63
TOTAL DO PASSIVO	6.220.010,94	4.628.216,82

P A T R I M Ô N I O L Í Q U I D O

CAPITAL SOCIAL	156.000,00	156.000,00
CAPITAL SUBSCRITO	156.000,00	156.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	78.830,10	40.558,98
LUCROS ACUMULADOS	78.830,10	40.558,98
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	500.000,00	500.000,00
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	500.000,00	500.000,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	734.830,10	696.558,98
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.954.841,04	5.324.775,80

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

CLEONOR JOSE MAHL & CIA LTDA R LA SALLE, 2235 89900-000 SAO MIGUEL DO OESTE		SC	CNPJ:04.517.472/0001-77 CENTRO	Página:3
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (Valores expressos em Reais)				
		01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022	
VENDAS MERCADORIAS E SERVIÇOS				
(+)Prestação de Serviço		3.165.584,93		2.943.088,02
(+)Venda de imóveis		2.084.802,32		3.409.089,41
(=)RECEITA OPERACIONAL BRUTA		5.250.387,25		6.352.177,43
DEDUCOES DAS VENDAS				
(-)Deducoes de tributos e devolucoes		229.937,32		761.845,87
(=)RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		5.020.449,93		5.590.331,56
CUSTO DAS VENDAS				
(-)Custo da prestação de serviço		2.272.160,14		2.283.588,77
(-)Custo imóveis vendidos		461.398,36		1.382.937,22
(=)LUCRO BRUTO		2.286.891,43		1.923.805,57
(-) DESPESAS OPERACIONAIS				
(-)Despesas com pessoal		723.347,40		602.228,07
(-)Despesas Administrativas		525.715,71		462.015,47
(=)RESULTADO OPERACIONAL ANTES FINANCEIRO		1.037.828,32		859.562,03
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO				
(+)Receitas Financeiras		17.280,83		33.557,92
(-)Despesas Financeiras		852.748,92		396.237,96
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERAC.				
(+)Outras Receitas Operacionais		14.814,21		84.630,61
(-)Outras Despesas Operacionais		46.919,74		43.785,66
(=)RESULTADO ANTES DO TRIBUTOS S/LUCRO		170.254,70		537.726,94
(-)Despesas com Constribuição Social		59.771,60		75.402,73
(-)Despesas com Imposto de Renda		89.632,55		127.140,38
(=)RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		20.850,55		335.183,83
SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023				
CLEONOR JOSE MAHL SOCIO ADMINISTRADOR CPF: 605.223.569-15		Adair Luiz Orso Contador CRC: 1 SC-012223/O-6 SC CPF: 423.774.209-15		

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS-DLPA		
DESCRIÇÃO	Valores	
	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
(+)SALDO INICIAL DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	40.558,98	299.624,85
(+)Ajustes Credores de Exercícios Anteriores	17.420,57	10.000,00
(-)Ajustes Devedores de Exercícios Anteriores	0,00	5.000,00
(+)Lucro Líquido do Exercício	20.850,55	335.183,83
(=)SALDO FINAL DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	78.830,10	40.558,98

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
HISTÓRICO	PATRIMÔNIO SOCIAL				

	CAPITAL	AJUSTE	Lucros ou	TOTAIS	
	SOCIAL	DE AVALIAÇÃO	Prejuízos		
		PATRIMONIAL	Acumulados		
SALDO INICIAL EM 31/12/2021	156.000,00	500.000,00	(299.624,85)	356.375,15	
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (N.E)			5.000,00	5.000,00	
AJUSTES REAVALIAÇÃO PATRIMONIAL					
AUMENTO DE CAPITAL COM LUCROS/RESERVAS					
AUMENTO DE CAPITAL SUBSCRIÇÃO/REALIZAÇÃO					
REAVALIAÇÕES DE ATIVOS					
REVERSÃO RESERVAS DE CONTINGÊNCIA					
REVERSÃO RESERVAS DE LUCROS A REALIZAR					
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			335.183,83	335.183,83	
DISTRIBUIÇÃO LUCROS/DIVIDENDOS					
SALDO ATUAL EM 31/12/2022	156.000,00	500.000,00	40.558,98	696.558,98	
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (N.E)			17.420,57	17.420,57	
AJUSTES REAVALIAÇÃO PATRIMONIAL					
AUMENTO DE CAPITAL COM LUCROS/RESERVAS					
AUMENTO DE CAPITAL SUBSCRIÇÃO/REALIZAÇÃO					
REAVALIAÇÕES DE ATIVOS					
REVERSÃO RESERVAS DE CONTINGÊNCIA					
REVERSÃO RESERVAS DE LUCROS A REALIZAR					
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			20.850,55	20.850,55	
DISTRIBUIÇÃO LUCROS/DIVIDENDOS					
SALDO ATUAL EM 31/12/2023	156.000,00	500.000,00	78.830,10	734.830,10	

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
DESCRIÇÃO	Valores	
	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - METODO DIRETO		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+)Recebimentos de Clientes	5.807.034,27	5.234.620,93
(+)Outras entradas	56.166,03	25.878,58
(-)Pagamentos dos Fornecedores	2.795.820,21	2.840.859,16
(-)Pagamentos das Despesas Operacionais	445.724,51	178.153,01
(-)Pagamentos das obrigações Fiscais	481.292,16	422.546,78
(-)Pagamentos obrigações Trabalhistas e Sociais	1.878.887,17	1.543.283,06
(-)Outras contas a pagar	39.231,54	20.811,15
(=)CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	222.244,71	244.711,49
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(+)Aplicação Líquida de Investimentos	1.950,00	710,00
(-)Aplicação Líquida em Imobilizado	0,00	58.000,00
(+)Juros e dividendos recebidos	1.867,40	4.192,76
(=)CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	226.062,11	190.194,25
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+)Captação de Empréstimos e Financiamentos	1.234.795,22	879.110,92
(-)Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	1.493.742,73	959.931,85
(=)CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(32.885,40)	109.373,32
(=)AUMENTO/DIMINUIÇÃO LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(32.885,40)	109.373,32

Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período:	130.618,83	21.245,51
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período:	97.733,43	130.618,83
Variação Líquida:	(32.885,40)	109.373,32

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

1.1. Informações Gerais: CLEONOR JOSE MAHL & CIA LTDA, é uma sociedade empresária por quotas de responsabilidade limitada, com sede na Rua La Salle, 2235, Centro, em São Miguel do Oeste, SC, iniciou as atividades em 19/06/2001, com prazo de duração indeterminado e tem por objeto social projetos, execução e supervisão de obras de construção civil; construção de edifícios; Incorporação de empreendimentos imobiliários.

1.2. Sistema de tributação: A Empresa é tributada pelo Lucro Presumido Trimestral. A alíquota do IRPJ é 15% sobre a base de lucro tributável trimestral, acrescida do adicional de 10% conforme determina a legislação vigente. A CSLL sobre o lucro tributável trimestral é constituída à alíquota de 9%.

NOTA 2- DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Sociedade declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.255/2009.

NOTA 3- POLÍTICA ADOTADA NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência aos preceitos Legislação Comercial, Lei n. 10.406/2002, da Legislação Societária, princípios Contábeis, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e, pelas normas brasileiras de contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (NBC TG 1000). As práticas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas de informações da NBC TG 1000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade. Os administradores da entidade 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 entidade, 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 entidade em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da entidade, 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 estão limitadas aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da entidade a este profissional.

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 são dos que efetivamente assinarem os respectivos laudos técnicos. Diante disso os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

A Demonstração do Resultado Abrangente (DRA) foi suprimida conforme facultada pela Resolução 1255/2009 e seu conteúdo está apresentado na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

As Demonstrações contábeis da empresa estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da entidade.

NOTA 4- RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

4.1. Regime de reconhecimento e base de mensuração: O critério adotado para o reconhecimento/apropriação dos ativos e passivos, das receitas e despesas e/ou custos é o regime de competência, bem como, a entidade elaborou suas demonstrações contábeis utilizando como base de mensuração de seus ativos e passivos, o custo histórico.

4.2. Determinação do Resultado: O resultado foi apurado em 31/12/2023 e, também está em obediência ao regime de competência.

4.3. Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes (ATIVOS E PASSIVOS): A classificação das contas é realizada com base na experiência da administração, das condições de mercado e da situação econômica, sendo que os itens tanto do ativo como do passivo, realizáveis ou exigíveis até o término do exercício seguinte são classificados como itens circulantes e, aqueles com vencimento ou com expectativa de realização após o término do exercício seguinte, são classificados como itens não circulantes.

4.4. Perdas por redução ao Valor Recuperável de Ativos não financeiros ("Impairment"): A administração da entidade, em 31/12/2023, 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 (entidade) que espelhem desempenho econômico pior que o esperado.

Após esta 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 perda por desvalorização.

4.5. Ajustes a Valor Presente de ativos e passivos: A Administração realizou o cálculo do ajuste a valor presente para os ativos e passivos, não apresentando impactos relevantes para registros no período.

4.6. Custo atribuído ("Deemed Cost"): Não foram atribuídos custos diferentes aos já registrados para os itens do imobilizado, em razão de que, a administração entendeu que o valor contábil de ditos bens já representa o valor justo dos mesmos.

NOTA 5- ATIVOS CIRCULANTES

5.1. Caixa e Equivalentes de Caixa: A classificação das contas é realizada com base no que determinada os Pronunciamentos Técnicos, 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.

Disponibilidades: a conta disponibilidades é composta da seguinte maneira:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	49.436,18	31.622,70	15.734,13
Bancos C/Movto	613,54	11.573,65	4.155,89
Aplicações De Liquidez Imediata	47.683,71	87.422,48	1.355,48
Total Disponibilidades	97.733,43	130.618,83	21.245,51

OBS: As contas correntes quando com saldos negativos, são lançadas como empréstimos no passivo.

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

5.2. Clientes: São Classificados como clientes os créditos da receita de prestação de serviços de construção, incorporação e venda de materiais de construção.

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	5.597,34	378.842,24	301.516,47

5.3. Estoques: os estoques, quando existentes, são avaliados no reconhecimento inicial pelo custo histórico, onde que todos os gastos necessários até o momento da disponibilidade para venda/consumo 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 é realizada a análise de recuperabilidade dos estoques, quando existentes, e de acordo com a experiência da administração da entidade foram considerados recuperáveis pela venda/consumo, menos despesas para completar e vender conforme os requisitos previstos na NBC TG 1000 e estão assim representados.

Esto que compreende as seguintes rubricas:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Estoque de imóveis	5.683.370,98	1.652.871,07	1.850.975,63
Estoque de mercadoria para construção	0,00	2.213.087,12	1.552.803,22
Ajuste de Avaliação Patrimonial	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Total Adiantamentos	6.185.370,98	4.365.958,19	3.903.778,85

5.4. Outros Créditos: São classificados nesta conta, quando existentes, títulos a receber, os impostos a recuperar, adiantamentos a empregados, adiantamento a fornecedores, despesas pagas de exercícios seguintes e bens recebidos em comodato.

Outros créditos compreende as seguintes rubricas:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Títulos a receber	4.076,20	2.076,20	22.352,55
Impostos a recuperar	49.084,60	1.844,00	1.844,22
Adiantamento a empregados	11.193,41	9.364,01	2.648,40
Adiantamento a fornecedores	158.153,04	162.980,06	46.586,75
Despesas Exercícios Seguintes	258.535,01	0,00	0,00
Cauções	26.084,03	26.084,03	26.084,03
Total Adiantamentos	453.965,49	202.348,30	99.515,95

NOTA 6- ATIVOS NÃO CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada levando em consideração 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.

6.1. Outros créditos a receber: São classificados em outros créditos a receber, os créditos que a empresa tem a possibilidade de utilização após o término do exercício seguinte, bem como os consórcios e prêmios de seguros.

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Consórcio	0,00	54.663,88	54.663,88
Prêmios e seguros a apropriar	0,00	0,00	17.641,64
Total Outros Créditos	0,00	54.663,88	72.305,52

6.2. Investimentos: A conta investimentos compreende a participação de quotas de capital em cooperativas de créditos, bem como títulos de capitalização, os investimentos são registrados pelo custo reduzidos ao seu valor recuperável quanto aplicável, estando assim representados:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Cota Capital Coopercon	1.750,00	1.750,00	1.750,00
Cota Capital Cressol Fronteira	1.086,00	336,00	0,00
Cota Capital Sicoob	6.891,64	6.000,64	3.205,93
Cota Capital Unicred matriz	13.077,27	11.803,40	8.805,67
Título de Capitalização Unicred	0,00	3.000,00	3.000,00
Total dos Investimentos	22.804,91	22.890,04	16.761,60

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

6.4. Imobilizado: Está demonstrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais abaixo mencionadas, levando-se em consideração a estimativa de vida útil econômica dos bens e, reduzidos ao seu valor recuperável quanto aplicável. Os custos dos itens do Ativo Imobilizado incluem: seu preço de aquisição; custos diretos para colocar o ativo em condições de funcionamento; estimativa inicial de custos e desmontagem, remoção e restauração do local.

A Administração da Sociedade determinou a taxa de depreciação a ser reconhecida de forma sistemática ao longo da vida útil estimada do bem, não existindo valor residual a ser recuperado por meio de venda ou sucateamento ao final de sua vida útil.

A conta Imobilizado é composta pelas seguintes subcontas:

CONTA	Custo Corrigido	Taxa % a.a.	Depreciação/Amortização/Baixas	Valor Residual 31/12/2023	Valor Residual 31/12/2022	Valor Residual 31/12/2021
Móveis e Utensílios	46.830,19	10	40.009,98	6.820,21	9.741,89	9.230,30
Veículos	110.753,00	20	57.808,00	52.945,00	70.822,94	9.228,54
Computadores e periféricos	54.935,08	20	53.502,08	1.433,00	1.433,00	1.502,40
Máquinas e Equipamentos	222.858,57	10	147.848,69	75.009,88	87.456,49	71.512,28
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	435.376,84		299.168,75	136.208,09	169.454,32	91.473,52

6.5. Intangível: Os intangíveis, quando existentes, estão registrados ao custo de aquisição ou formação reduzido ao seu valor recuperável quando aplicável, amortizados de forma sistemática ao longo da sua vida útil ou prazo de contrato. A conta Intangível é composta pelas seguintes subcontas:

Conta	Custo Corrigido	Taxa % a.a.	Depreciação/Amortização/Baixas	Valor Residual 31/12/2023	Valor Residual 31/12/2022	Valor Residual 31/12/2021
Software de aplicação	11.877,17	20%	11.877,17	0,00	0,00	0,00

NOTA 7 - PASSIVO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determinada os Pronunciamentos Técnicos, 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 passivo 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.

O Passivo Circulante sendo assim composto:

7.1. Fornecedores Nacionais:

Conta	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	584.570,85	329.529,88	291.056,77

7.2. Empréstimos e Financiamentos: compreende a emissão de cheques ainda não compensados, e também a empréstimos captados junta a instituições financeiras.

CONTA	Encargos Anuais	Venc.	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Bco Brasil Contr. 59.923.028	28,47%	2028	297.652,54	330.269,07	356.849,48
Empréstimos CEF 9-45	49,71%	2028	56.147,29	0,00	13.528,60
Empréstimo Sicoob Contr. 3.015.496	19,70%	2024	9.881,12	20.772,15	17.332,64
Empréstimo Sicoob Repactuação 3015686	17,45%	2025	81.783,35	69.558,64	59.080,26
Empréstimo Unicred Contr. 2020030689	16,79%	2023	0,00	16.234,03	38.775,48
Empréstimo Unicred Contr. 2021081014	7,57% + CDI	2028	58.511,88	58.511,88	58.511,88
Empréstimo Unicred Contr. 2022030397	18,57%	2025	87.352,92	171.407,52	0,00
Empréstimo Unicred Contr. 2022030636	9,25% + CDI	2024	80.158,23	106.704,84	0,00
Empréstimo CEF- Cartão BNDES	-	-	0,00	3.072,73	9.787,63
Empréstimo Cresol 50010402022036983	45,08%	2025	123.982,20	70.000,00	0,00
Empréstimo Cresol 500104020230298327	8,47%	2028	74.042,55	0,00	0,00
Cheques a compensar	-	-	27.357,00	76.657,00	723,88
Descontos de títulos Unicred	-	-	70.984,25	0,00	0,00
Crédito rotativo c/c sicoob	-	-	1.307,87	0,00	0,00
Crédito Rotativo Cresol c/c	-	-	166,91	0,00	0,00
Total de Empréstimos			969.328,11	923.187,86	554.589,85

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

7.3. Obrigações Fiscais e Tributárias: correspondem as seguintes rubricas:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
COFINS a Recolher	56.007,02	73.136,87	33.663,54
Contribuição Social a Recolher	21.030,81	32.889,60	10.053,19
Contribuições Sociais a Recolher	21,96	21,96	76,68
CPRB a Recolher	0,00	10.134,15	50.495,31
IR Fonte a Recolher	23.957,13	20.788,73	8.937,84
IRPJ a Recolher	19.611,21	51.063,21	21.160,87
Parcelamento Cofins 03 e 07/2020	2.533,85	7.092,40	12.099,03
Parcelamento CPRB 03/06/07 de 2020	7.581,00	11.959,63	24.959,13
Parcelamento IRPJ 1º trim/2020	0,00	0,00	869,35
Parcelamento nº 02110001200226994232301	71.837,97	0,00	0,00
Parcelamento nº 0211000120043401243220	17.093,76	17.093,76	0,00
Parcelamento nº 02110001200465363602240	44.527,92	44.527,92	0,00
Parcelamento nº 02110001200524005252302	2.036,64	0,00	0,00
Parcelamento nº 02110001200764135712388	80.876,90	0,00	0,00
Parcelamento IRRF 05/06/07 de 2020	0,00	0,00	0,00
Parcelamento PERT demais tributos	52.429,75	52.429,75	52.001,57
Parcelamento Pis 03 e 07/2020	0,00	0,00	0,00
Parcelamento Pis e Cofins 01/2021	0,00	6.059,76	12.119,52
PIS a recolher	8.683,30	12.863,42	7.293,71
ISS a recolher	0,00	1.356,00	1.875,00
ISS retido a recolher	319,54	2.271,83	0,00
ISS parcelado a recolher	2.109,88	2.109,88	2.109,88
Total das Obrigações fiscais	410.658,64	345.798,87	237.714,62

7.4. Obrigações Sociais e trabalhistas: compreendem as seguintes rubricas:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Salários a Pagar	62.475,53	66.334,16	37.139,71
Pró-labore a Pagar	5.781,31	5.494,53	5.145,26
RPA a pagar	1.100,00	1.100,00	0,00
FGTS a Recolher	13.762,00	13.058,57	9.165,58
INSS a Recolher	186.615,85	183.871,21	43.214,02
INSS Retido a Recolher	0,00	0,00	0,00
Parcelamento PERT previdenciário	55.480,36	50.232,48	64.580,12
Parcelamento simplificado segurados	0,00	0,00	7.330,79
Parcelamento simplificado 2778939	0,00	3.018,22	9.557,48
Parcelamento simplificado 642634998	6.049,68	6.049,68	0,00
Férias e encargos a pagar	240.221,53	186.143,74	101.566,01
Total das obrigações Sociais e Trabalhistas	571.486,26	515.302,59	277.698,97

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

7.5.Outras obrigações compreende as seguintes rubricas:

Conta	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos de Clientes	279.898,71	50.790,70	287.571,48
Títulos a pagar	531.926,93	52.905,02	115.570,02
Total outras obrigações	811.825,64	103.695,72	403.141,50

NOTA 8- PASSIVO NÃO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determinada os Pronunciamentos Técnicos, sendo classificados como não circulantes quando: a) As obrigações da entidade, inclusive financiamentos para aquisição de direitos do ativo não-circulante vencerem após o exercício seguinte, caso existentes.

O passivo não circulante está composto por:

8.1.Empréstimos e Financiamentos, compreendem as seguintes rubricas:

CONTA	Encargos Anuais	Vencimento	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimo Sicoob Contr. 3.459.711	12,01% + SELIC	2024	577.265,08	436.120,06	483.313,46
Empréstimo Sicoob Contr 3.015.496	19,70%	2024	0,00	10.079,80	30.886,60
Empréstimo Sicoob Contr 3.015.686	17,45%	2025	71.924,82	152.168,89	221.871,44
Empréstimo Unicred Contr. 2021031014	7,57% + CDI	2028	224.221,71	282.697,59	341.173,47
Empréstimo Unicred Contr. 2022030636	9,25% + CDI	2024	0,00	80.158,23	0,00
Empréstimo Unicred Contr. 2022030397	18,57%	2025	21.709,58	0,00	0,00
Empréstimo Unicred Contr. 2020030689	16,79%	2023	0,00	0,00	16.234,03
Empréstimo Cresol 500104020230298327	8,47%	2028	215.957,45	0,00	0,00
Total de Empréstimos			1.111.078,64	961.224,57	1.093.479,00

8.2. Obrigações tributárias compreende as seguintes rubricas:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Parcelamento nº 02110001200226994232301	227.486,24	0,00	0,00
Parcelamento CPRB 03/06/07 de 2020	6.949,25	6.239,76	0,00
Parcelamento INSS 642634998 - LP	1.008,50	7.058,18	0,00
Parcelamento RFB 0211000120043401243220	45.583,74	62.677,50	0,00
Parcelamento RFB 02110001200465363602	118.741,30	163.269,22	0,00
Parcelamento Demais débitos - PERT	252.699,33	305.129,08	361.226,16
Parcelamento previdenciários - PERT	257.586,20	309.766,96	335.813,40
Parcelamento Simplificado	0,00	0,00	0,00
Parcelamento nº 02110001200764135712388	267.515,94	0,00	0,00
Total parcelamento tributários	1.177.570,50	854.140,70	717.039,56

8.3. Títulos a pagar compreende as seguintes rubricas:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Cleonor José Mahl	7.990,30	19.834,63	0,00
Vanderlei Rossatto - Edifício Guarani	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Luiz Fernando Rech	5.502,00	5.502,00	5.502,00
Raquel da Rocha Pazini	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Total de títulos a pagar	585.492,30	595.336,63	575.502,00

NOTA 9- PROVISÕES CONSTITUÍDAS (ATIVAS E PASSIVAS)

A entidade não constituiu provisões por julgar que não está sujeita a contingências provenientes do curso normal dos seus negócios, pois, conforme informação da administração, não há contingências conhecidas ou mensuráveis capazes de fundamentar a contabilização de tais provisões.

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15

CLEONOR JOSE MAHL & CIA LTDA
R LA SALLE, 2235
89900-000 SAO MIGUEL DO OESTE

SC

CNPJ:04.517.472/0001-77
CENTRO

Página:12

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2023 a 31/12/2023

NOTA 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

10.1. O Capital Social Subscrito e Integralizado é de R\$ 156.000,00 (Cento e cinquenta e seis mil reais), dividido em 156.000 (Cento e cinquenta e seis mil) quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, na sua totalidade constituído por pessoas físicas residentes e domiciliados no país, não havendo nenhuma alteração de valores e estão assim distribuídas:

Sócio	Quotas	Valor	Percentual
Cleno Jose Mahl	12.480	12.480,00	8%
Cleonor Jose Mahl	143.520	143.520,00	92%
Total	156.000	156.000,00	100%

10.2. . Ajustes de Avaliação Patrimonial: A Sociedade constituiu ajustes de avaliação patrimonial, conforme faculta a Lei nº 11.638/07, avaliando seu estoque de imóveis e bens de seu ativo imobilizado pelo valor líquido realizável, consequentemente, em 31 de Dezembro de 2021 houve um acréscimo nos bens em estoque (Ativo Circulante), tendo como contrapartida a conta Ajuste de Avaliação Patrimonial (Patrimônio Líquido) no montante de R\$ 500.000,00 correspondente ao registro das avaliações efetuadas.

NOTA 11 - DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS/DIVIDENDOS PROPOSTOS

No presente exercício a empresa não distribuiu lucros. O resultado obtido no período foi compensado com prejuízos anteriores e o saldo remanescente ficou em rubricas de lucros acumulados para posterior destinação.

NOTA 12 - COBERTURA DE SEGUROS

A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos. Quando existentes, os valores são determinados e contratados com bases técnicas, as quais, a administração considera suficientes para cobrir eventuais perdas decorrentes de sinistros.

NOTA 13 - JULGAMENTOS DA ADMINISTRAÇÃO

Conforme informado nas notas supra, a Sociedade adotou novos padrões contábeis na elaboração e divulgação de suas demonstrações, essencialmente os previstos no NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.255/2009, contudo, a administração não exerceu julgamentos que pudessem afetar significativamente os montantes reconhecidos nas Demonstrações Contábeis do período.

NOTA 14 - ESTIMATIVAS FUTURAS

A Administração da Sociedade não visualiza pressupostos relativos ao futuro, e outras fontes importantes de incertezas das estimativas, que tenham risco significativo de provocar modificação material no resultado das operações e sobre a posição patrimonial e financeira da Sociedade durante o próximo exercício financeiro.

São Miguel do Oeste, 31 de Dezembro de 2023.

SAO MIGUEL DO OESTE-SC, 31 de Dezembro de 2023

CLEONOR JOSE MAHL
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 605.223.569-15

Adair Luiz Orso
Contador
CRC: 1 SC-012223/O-6 SC
CPF: 423.774.209-15