CASA DO PICA-PAU MÁQUINAS AGRÍCOLAS LTDA
CNPJ: 04.742.267/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A EMPRESA **CASA DO PICA-PAU AGRÍCOLAS LTDA** é uma sociedade limitada, fundada em 2.001, com sede na cidade de Braço do Norte/SC.

2. AÇÕES DESENVOLVIDAS

A EMPRESA **CASA DO PICA-PAU AGRÍCOLAS LTDA**, tem como objetivo social a comercialização de máquinas, equipamentos e implementos agrícolas.

3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas por sua administração em 31/12/2023, consoantes às normas contábeis brasileiras, observando a legislação societária e tributária vigente e estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Finacial Reporting Standards - IFRS), aplicadas às Pequenas e Médias Empresas, nos termos da NBC TG 1000 (Resolução CFC 1.255/09).

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Regime de Escrituração:
A entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

b) Efeitos Inflacionários:
Face à extinção da correção monetária de Balanço, através do artigo 4º da Lei nº 9.249/95, as contas do Ativo Imobilizado, Intangível e do Patrimônio Líquido somente foram corrigidas até 31/12/1995. Por conseguinte, neste exercício, não foram reconhecidas os efeitos inflacionários sobre essas contas no resultado do exercício.

c) Aplicações Financeiras:
Estão demonstradas ao custo de aplicação acrescida dos rendimentos (líquidos de IRRF quando aplicável) auferidos até 31/12/2023, seguindo a apropriação pró-rata das taxas contratadas.

d) Contas a Receber de Clientes:
São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

CASA DO PICA-PAU AGRÍCOLAS LTDA
CNPJ: 04.742.267/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

e) Os estoques são mensurados pelo método do custo médio ponderado e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques.

Estoques		
Contas Contábeis	**Saldo em 31/12/2023**	**Saldo em 31/12/2022**
Mercadorias para Revenda	14.669.418,47	14.870.624,94
Total	**14.669.418,47**	**14.870.624,94**

f) Imobilizado:
Está registrado ao custo de aquisição corrigido até 31 de dezembro de 1.995.

Ocorre a baixa de um item do imobilizado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração de resultado, no exercício em que ocorrer a baixa do ativo.

Em função das mudanças da prática contábil brasileira (CPC 27 e 28), a Companhia optou por não avaliar seu ativo imobilizado pelo valor justo como custo atribuído, considerando que: (i) o método de custo, deduzido de provisão para perdas, é o melhor método para avaliar os ativos imobilizados da Companhia; (ii) o ativo imobilizado da Companhia é segregado em classes bem definidas e relacionadas à sua atividade operacional que é a comercialização de máquinas, equipamentos e implementos agrícolas; (iii) a infraestrutura utilizada no setor em que a Companhia opera é significativamente impactada pelo desenvolvimento tecnológico, novos produtos com maior capacidade a preços menores são disponibilizados o que requer da Administração atualização frequente dos equipamentos da operação e a revisão frequente dos valores recuperáveis e estimativa de vida útil dos bens do ativo imobilizado, o que vem sendo feito consistentemente pela Companhia ao longo dos anos; (iv) a Companhia possui controles eficazes sobre os bens do ativo imobilizado que possibilitam a identificação de perdas e mudanças de estimativas de vida útil dos bens; (v) 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.

CASA DO PICA-PAU AGRÍCOLAS LTDA
CNPJ: 04.742.267/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

g) Depreciações e Amortizações:
As depreciações e amortizações foram calculadas pelo método linear, com base nas taxas mencionadas na Nota 5 e leva em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens.

h) Provisões de Férias e Encargos Sociais:
Os direitos adquiridos relativos a férias e seus encargos sociais estão provisionados, cujo montante está registrado no passivo circulante.

i) Empréstimos e Financiamentos:
Foram atualizados pelas taxas exigidas nos contratos e os juros foram apropriados pró-rata dia pelo período exigido. As parcelas com vencimentos inferiores a 360 dias foram alocadas no curto prazo.

j) Imposto de Renda e Contribuição Social
São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente. O IRPJ incide sobre o resultado tributável à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% quando os lucros excederem R$ 240 mil no período de 12 meses, enquanto que a CSLL é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

k) Direitos e Obrigações:
Os direitos e obrigações são apresentados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos auferidos ou incorridos.

l) Julgamento, estimativas e premissas contábeis significativas:
A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetem os valores apresentados de receita, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos subsequentes.

CASA DO PICA-PAU AGRÍCOLAS LTDA
CNPJ: 04.742.267/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

5. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Contas Contábeis	Taxas	Saldo em 31/12/22	Aquis.	Transf.	Baixas Líquidas	Deprec. e Amort.	Saldo em 31/12/23
Veículos	20%	339.889,81	325.000,00		(140.200,00)	(54.798,54)	469.891,27
Aparelhos Eletrônicos	20%	53.022,05				(12.355,45)	40.666,60
Terrenos		17.656,47					17.656,47
Total Imobilizado		**410.568,33**	**325.000,00**		**(140.200,00)**	**(67.153,99)**	**528.214,34**

6. CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R$ 600.000,00, dividido em 600.000 quotas com valor nominal de R$ 10,00 - totalmente integralizado.

7. RESERVAS DE LUCROS

a) Reserva de Lucros a Disposição da Assembleia Geral:

Representada pelo saldo do lucro do exercício após a constituição da reserva legal, transferências e distribuição aos acionistas.

8. CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

PROVISÕES	**2023**	**2022**
(=) Lucro antes do IRPJ e CSLL	4.322.422,61	7.074.855,80
(+) Adições	0,00	0,00
(-) Exclusões	0,00	0,00
(-) Compensação de Prejuízos Fiscais Acumulados	0,00	0,00
Base de Cálculo do IRPJ e CSLL	**4.322.422,61**	**7.074.855,80**
Provisão IRPJ - 15% + (10% o que for superior a R$ 240.000)	**367.584,61**	**476.483,68**
Provisão CSLL	**205.055,02**	**263.654,70**

CASA DO PICA-PAU AGRÍCOLAS LTDA
CNPJ: 04.742.267/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

9. 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.

Braço do Norte/SC, 31 de Dezembro de 2023.

MARCIANO WIGGERS MEURER:95057145991
Assinado digitalmente por MARCIANO WIGGERS MEURER:95057145991
Data: 2024.06.04 16:39:28-03'00'

Marciano Wiggers Meurer
Sócio-administrador
CPF: 950.571.459-91

JUCELI VOLPATO:73005886972
Assinado digitalmente por JUCELI VOLPATO:73005886972
Data: 2024.06.04 16:33:52-03'00'

Juceli Volpato
Contador
CPF: 730.058.869-72
CRC/SC: 029607/O-0

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

Braço do Norte/SC, 31 de Dezembro de 2023.

À

M. VOLPATO CONTABILIDADE LTDA

CRC nº 008430/O-0

Avenida Getúlio Vargas, 359 - Centro

Braço do Norte - Santa Catarina - CEP: 88.750-000

Prezados Senhores,

Declaramos para os devidos fins, como Administrador e Responsável Legal da Empresa **CASA DO PICA-PAU MAQUINAS AGRICOLAS LTDA**, CNPJ nº **04.742.267/0001-05**, que as informações relativas ao período base 31/12/2023, fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das Demonstrações Contábeis, Obrigações Acessórias, Apuração de Impostos e Arquivos Eletrônicos exigidos pela fiscalização Federal, Estadual, Municipal, Trabalhista e Previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

(a) que os controles internos adotados pela nossa Empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;

(b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;

(c) que todos os documentos que geramos e recebemos de nossos fornecedores estão revestidos de total idoneidade;

(d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós avaliados, contados e levantados fisicamente e perfazem a realidade do período encerrado em 31/12/2023;

(e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado DOMÍNIO SISTEMAS, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, declaramos que não temos conhecimento de quaisquer fatos ocorridos no período base que possam afetar as Demonstrações Contábeis ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da Empresa.

Também confirmamos que não houve:

(a) fraude envolvendo administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;

(b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas Demonstrações Contábeis;

(c) violação ou possíveis violações de Leis, Normas ou Regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas Demonstrações Contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente;

MARCIANO WIGGERS MEURER:95057145991

Assinado digitalmente por MARCIANO WIGGERS MEURER:95057145991
Data: 2024.06.04 16:38:59 -03'00'

Marciano Wiggers Meurer
CPF: 950.571.459-91