

GRANDOMANI INVESTIMENTOS S/A
CNPJ: 31.506.346/0001-90

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,
Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Contábeis desta empresa, bem como as notas explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.
José Roberto da Silva
Diretor Presidente

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

ATIVO - em reais				PASSIVO - em reais			
	N.E.	31.12.2023	31.12.2022		N.E.	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.897.287,43	2.266.403,23	Fornecedores	9	610.414,64	614.486,23
Estoques	5	34.772.966,29	35.287.139,76	Obrigações sociais	10	42.977,73	39.396,63
Tributos a recuperar	6	100.231,56	232.882,85	Obrigações fiscais	11	50.401,98	3.953,84
Outros créditos	7	594.404,89	1.019.554,31	Outras exigibilidades	12	930.717,54	39.175,53
		38.364.890,17	38.805.980,15			1.634.511,89	697.012,23
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo				Fornecedores	9	2.450.000,00	3.050.000,00
Outros Créditos		2.300.000,00	-	Outros débitos		2.450.000,00	4.050.000,00
		2.300.000,00	-				
Imobilizado	8	6.787.849,05	6.914.234,41	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
		9.087.849,05	6.914.234,41	Capital social	13	11.385.478,16	9.199.478,16
				Adiant. para aumento de capital		-	-
				Ajustes de avaliação patrimonial		659.962,31	339.767,38
				Lucros ou prejuízos acumulados		1.388.216,12	(1.643.398,70)
				Reserva legal		73.064,01	-
				Reserva de lucros		29.861.506,73	31.799.355,49
						43.368.227,33	40.973.202,33
TOTAL		47.452.739,22	45.720.214,56	TOTAL		47.452.739,22	45.720.214,56

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - em reais

	N.E.	31.12.2023	31.12.2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	14	5.202.900,00	-
CUSTO DOS IMÓVEIS VENDIDOS		(1.223.789,94)	-
(=) LUCRO BRUTO		3.979.110,06	-
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas administrativas		(2.359.225,63)	(1.690.980,53)
Outras (despesas) receitas		400,00	1.200,00
		(2.358.825,63)	(1.689.780,53)
(=) LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		1.620.284,43	(1.689.780,53)
Despesas financeiras		(65.941,38)	(114.849,64)
Receitas financeiras		82.010,78	161.231,47
(=) LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS		1.636.353,83	(1.643.398,70)
Imposto de renda		(65.736,96)	-
Contribuição social		-	-
(=) LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		1.461.280,13	(1.643.398,70)
Quantidade de Ações		100	100
Lucro / Prejuízo por Ação		14.612,80	(16.433,99)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - em reais

	31.12.2023	31.12.2022
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.461.280,13	(1.643.398,70)
(+/-) Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado		
Outros resultados abrangentes	320.194,93	131.191,87
(=) RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	1.781.475,06	(1.512.206,83)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - em reais

	Capital social	Adto para aumento de capital	Ajustes de avaliação patrimonial	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros ou prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021	6.899.478,16	-	208.575,51	-	34.534.634,51	(1.889.852,60)	39.752.835,58
Aumento de capital	2.300.000,00	-	-	-	-	-	2.300.000,00
Adiant. futuro aumento de capital	-	1.278.000,00	-	-	-	-	1.278.000,00
(-) Distribuição de lucros	-	-	-	-	(845.426,42)	-	(845.426,42)
Absorção do prejuízo do ano anterior	-	-	-	-	(1.889.852,60)	1.889.852,60	-
Resultados abrangentes	-	-	131.191,87	-	-	131.191,87	131.191,87
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	(1.643.398,70)	(1.643.398,70)
Em 31 de dezembro de 2022	9.199.478,16	1.278.000,00	339.767,38	-	31.799.355,49	(1.643.398,70)	40.973.202,33
Aumento de capital	2.186.000,00	(1.278.000,00)	-	-	-	-	908.000,00
(-) Distribuição de lucros	-	-	-	-	(294.450,06)	-	(294.450,06)
Absorção do prejuízo do ano anterior	-	-	-	-	(1.643.398,70)	1.643.398,70	-
Resultados abrangentes	-	-	320.194,93	-	-	320.194,93	320.194,93
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	1.461.280,13	1.461.280,13
Constituição de reserva legal	-	-	-	73.064,01	-	-	73.064,01
Em 31 de dezembro de 2023	11.385.478,16	-	659.962,31	73.064,01	29.861.506,73	1.388.216,12	43.368.227,33

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional
A GRANDOMANI INVESTIMENTOS S/A é uma sociedade de capital fechado, constituída em 01 de junho de 2018, e tem por objeto social a aplicação em investimentos próprios, a incorporação de empreendimentos imobiliários, a compra e venda de imóveis próprios e o aluguel de imóveis próprios.

2. Base de preparação
a) Declaração de conformidade
As presentes demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e em conformidade com as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

b) Base de mensuração
As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de situações específicas, que estão devidamente mencionadas em notas explicativas, quando aplicável.

c) Uso de estimativas e julgamentos
A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revistas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. Principais políticas contábeis
As políticas contábeis, descritas em detalhes abaixo, têm sido aplicadas de maneira consistente no período apresentado nessas demonstrações contábeis.

a) Classificação em circulante e não-circulante
Os bens, direitos e obrigações com vencimento ou expectativa de realização/liquidação dentro do prazo de até 12 meses, estão classificados nos itens circulantes e, os após este prazo, nos itens não circulantes.

b) Caixas e equivalentes de caixa
A conta caixa e bancos compreendem numerário disponível na empresa quando da data de levantamento do balanço e os depósitos bancários disponíveis. Equivalentes de caixa são investimentos de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valores de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

c) Estoques
Os terrenos estão demonstrados ao custo de aquisição. Os imóveis à venda estão demonstrados ao custo de construção. No caso de imóveis em construção, a parcela em estoque corresponde ao custo incorrido com a construção das unidades ainda não comercializadas. O custo compreende o custo de aquisição/permula do terreno, gastos com projeto e legalização do empreendimento, materiais, mão de obra (própria ou contratada de terceiros) e outros custos de construção relacionados.

d) Tributos a recuperar
Estão representados basicamente por tributos federais, cuja recuperação e/ou compensação se dará no decorrer do próximo exercício.

e) Imobilizado
Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada.

f) Depreciações
A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituído do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear, com o emprego das taxas previstas em legislação.

g) Redução ao valor recuperável de ativos
A Administração analisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda do valor recuperável. Quando essa evidência é identificada e o valor líquido contábil excede o valor recuperável, uma estimativa para redução ao valor recuperável do ativo é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

h) Fornecedores
O saldo deste grupo de contas corresponde ao valor a pagar aos fornecedores de bens e serviços utilizados nas atividades operacionais.

i) Outras contas do ativo e passivo circulante e não circulantes
São demonstrados pelo valor de realização (ativos) e pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

j) Ajuste a valor presente de ativos e passivos
Tendo em vista que o montante dos ajustes para o reconhecimento do valor presente dos elementos integrantes do ativo e do passivo não foi expressivo, a sociedade optou por não contabilizar.

k) Resultado do exercício
O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios.

l) Sistema de Tributação
O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados pelo Lucro Presumido e provisionados às alíquotas vigentes.

m) Receitas financeiras e despesas financeiras
As receitas financeiras abrangem principalmente receitas de rendimentos sobre aplicações financeiras. As despesas financeiras abrangem principalmente despesas bancárias.

4. Caixas e equivalentes de caixa
A composição de caixa e equivalentes de caixa é a seguinte:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Caixa	10.682,47	19.279,15
Bancos	2.779,41	15.223,76
Aplicações Financeiras	2.883.825,55	2.231.900,32
Total	2.897.287,43	2.266.403,23

5. Estoques
Representado pelos terrenos para venda e/ou futuras incorporações e pelos custos incorridos das unidades imobiliárias a comercializar (imóveis prontos e em construção) como demonstrado a seguir:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Terrenos	12.700.609,90	12.700.609,90
Imóveis	5.932.284,64	4.589.801,14
Imóveis em Construção	16.140.071,75	17.996.728,72
Total	34.772.966,29	35.287.139,76

6. Tributos a recuperar
A composição dos tributos a recuperar é a seguinte:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Imposto de Renda a Recuperar	98.425,22	232.882,85
Outros	1.806,34	-
Total	100.231,56	232.882,85

7. Outros créditos
A conta Outros Créditos têm a seguinte composição:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Adiantamentos	62.864,91	408.492,11
Demais Créditos	531.539,98	611.062,20
Total	594.404,89	1.019.554,31

8. Imobilizado
A composição do ativo imobilizado é a seguinte:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Edificações e Construções	0%	3.693.336,58
Máquinas e Equipamentos	20%	71.000,00
Veículos	20%	711.150,04
Computadores e Periféricos	20%	28.215,10
Móveis e Utensílios	10%	309.027,88
Terrenos	0%	2.845.547,00
Total	7.658.276,60	870.427,55
Valor Residual	6.787.849,05	6.914.234,41

Evolução do Ativo Imobilizado

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Saldo em 31.12.2021			40.836.487,92
(+) Aquisições			24.960,00
(-) Depreciações			(149.258,88)
(-) Transferência para Estoque			(33.793.067,13)
(+) Baixas de Depreciações			3.491,50
(-) Baixas			(8.379,00)
Saldo em 31.12.2022			6.914.234,41
(-) Depreciações			(126.365,36)
Saldo Final em 31.12.2023			6.787.849,05

9. Fornecedores
A composição dos fornecedores de insumos, serviços, imobilizado e outros gastos está assim demonstrada:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Fornecedores de Materiais e Serviços	10.414,64	13.679,59
Fornecedores de Investimentos	3.050.000,00	3.650.806,88
Total	3.060.414,64	3.664.486,23
Curto Prazo	610.414,64	614.486,23
Longo Prazo	2.450.000,00	3.050.000,00

10. Obrigações sociais
A composição das obrigações sociais está assim demonstrada:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Obrigações Sociais	23.440,56	14.863,49
Provisão de Férias e Encargos	19.537,17	24.533,14
Total	42.977,73	39.396,63

11. Obrigações fiscais
As obrigações fiscais apresentam a seguinte composição na data do balanço:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Tributos e Contribuições a Recolher	46.973,71	505,30
Retenções de Tributos e Contribuições	3.428,27	3.448,54
Total	50.401,98	3.953,84

12. Outras exigibilidades
A conta Outras Exigibilidades está representada da seguinte forma:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Contas a Pagar	930.717,54	39.175,53
Total	930.717,54	39.175,53

13. Capital social
O capital social é de R\$ 11.385.478,16 (R\$ 9.199.478,16 em 2022) representado por 100 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalmente integralizadas em moeda corrente nacional conforme previsto no seu Estatuto.

14. Receita operacional líquida
A composição da conta é a seguinte:

	31.12.2023	31.12.2022
Composição		
Receita Bruta		
Receita de Venda de Imóveis	5.400.000,00	-
Total	5.400.000,00	-
Deduções da Receita Bruta		
PIS	(35.100,00)	-
Cofins	(197.100,00)	-
Total	(232.200,00)	-
Receita operacional líquida	5.202.900,00	-

José Roberto da Silva
Diretor Presidente
CPF: 094.934.929-15

Rogério Eduardo Wolpe
Contador CRC-PR 045.709/0-7
CPF 023.665.639-22

Publicidade Legal é coisa séria!

Atas

Editais

Balanços

Súmulas

Concorrências

Tomada de Preços

Avisos

Comunicados

Anúncios

Consulte nossa equipe

41 3333-9800

publegal@induscom.com.br

pl@induscom.com.br

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 05/08/2024

Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para acessar a página de Publicações Legais no portal do Jornal Indústria & Comércio ou acesse através do link: https://www.diarioinduscom.com.br/Publicacoes_Legais



Documento final gerado em 05/08/2024 09:23:22

Esse documento pode ser validado através do QR CODE abaixo, ou via URL: <https://incodigital.ipsign.com.br/validador>

Identificador de validação: 0f7339fd6ff6018456a5da6d4ca73a93f81257b5462f0da9947809a9262df11a



Assinatura

Assinado em: 05/08/2024 09:23:30

Tipo de assinatura: Desenho na tela

Assinante: Fabiano Fernando Furtado - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

CNPJ: 09570162000130

E-mail: financeiro2@induscom.com.br

Identificador: 2e2b2484ab6a45ac4250e1c22764da24



IP	Local	Cidade	CEP	UF	Software
189.26.10.154, 172.31.35.16	-25.460565,-49.2537428	Curitiba	80215-300	PR	Google Chrome/Microsoft Edge 127.0.0.0 / Windows



Emitido por: Fabiano Fernando Furtado - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

E-mail: financeiro2@induscom.com.br

As partes reconhecem e declaram que o presente instrumento pode ser assinado entre as mesmas e respectivas testemunhas (quando presentes), por meio físico ou eletrônico, sendo certo que neste último caso as assinaturas serão consideradas juridicamente válidas, autênticas e vinculativas, nos termos da legislação aplicável.

Esse documento assinado de forma eletrônica está em conformidade com o Código Civil, Código de Processo Civil, Legislação vigente que regula as assinaturas eletrônicas e Medida Provisória nº 2.200-2/2001.

Documento assinado com certificado digital em conformidade com a legislação aplicável vigente. A validade do mesmo poderá ser confirmada através do verificador de conformidade do ITI - Instituto Nacional de Tecnologia da Informação, através do link: validar.iti.gov.br

A assinatura desse documento com certificado digital, gerará crítica em caso de tentativa de modificação do seu conteúdo, podendo ser constatada nas propriedades dos certificados digitais do mesmo, quando o arquivo for aberto através de visualizadores de PDF de terceiros.

Esse documento é acompanhado do seu PROTOCOLO DE AUTENTICIDADE, em arquivo paralelo, no qual se encontra o hash SHA256 de validação, o que garante que o conteúdo desse documento não sofreu alteração após assinatura das partes. O hash SHA256 deverá ser o mesmo obtido através dos mecanismos de extração de hash disponíveis pelas ferramentas de terceiros.



ZELLUS INVESTIMENTOS S.A. CNPJ: 52.976.411/0001-10											
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO											
Senhores Acionistas, Em atendimento as disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Contábeis desta empresa, bem como as notas explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. <i>Paulo Roberto Bertoli da Silva - Diretor</i>											
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022											
ATIVO - em reais			PASSIVO - em reais								
	N.E.	31.12.2023		N.E.	31.12.2023						
CIRCULANTE			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5							
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.000,00	Capital social		10.000,00						
		10.000,00			10.000,00						
TOTAL		10.000,00	TOTAL		10.000,00						
As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis											
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - em reais			DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO) PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM - em reais								
	N.E.	31.12.2023									
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		-	Fluxo de caixa das atividades operacionais		31.12.2023						
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS		-	Lucro líquido do exercício		-						
(=) LUCRO BRUTO		-	Caixa aplicado nas atividades operacionais		-						
DESPESAS OPERACIONAIS		-	Fluxo de caixa das atividades de investimentos		-						
Despesas administrativas		-	Caixa aplicado nas atividades de investimento		-						
(=) LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS		-	Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		-						
Imposto de renda		-	Integralização do capital social		10.000,00						
Contribuição social		-	Caixa gerado pelas atividades de financiamento		10.000,00						
(=) LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		-	Aumento de caixa e equivalentes de caixa		10.000,00						
Quantidade de Ações	10.000	-	Caixa e equivalentes de caixa		-						
Lucro por Ação		-	Saldo no início do exercício		-						
			Saldo no final do exercício		10.000,00						
					10.000,00						
As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis			As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis								
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - em reais											
		31.12.2023									
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		-	Integralização do capital social		10.000,00						
(+/-) Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado		-	Caixa gerado pelas atividades de financiamento		10.000,00						
Outros Resultados Abrangentes		-	Aumento de caixa e equivalentes de caixa		10.000,00						
(=) RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO		-	Caixa e equivalentes de caixa		-						
			Saldo no início do exercício		-						
			Saldo no final do exercício		10.000,00						
					10.000,00						
As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis			As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis								
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - em reais											
	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Reserva de lucros	Lucros ou prejuízos acumulados	Total						
Integralização de capital	10.000,00	-	-	-	10.000,00						
Em 31 de dezembro de 2023	10.000,00	-	-	-	10.000,00						
As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis											
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023											
Em Reais, exceto quando mencionado de outra forma											
<p>1. Contexto operacional A Zellus Investimentos S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 01 de novembro de 2023, e tem por objeto social objeto a administração, aquisição, alienação e locação de imóveis próprios, a participação em outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de acionista ou sócia-quotista, bem como a aplicação em investimentos próprios.</p> <p>2. Base de preparação a) Declaração de conformidade As presentes demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e em conformidade com as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.</p> <p>b) Base de mensuração As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.</p> <p>3. Principais políticas contábeis As políticas contábeis, descritas em detalhes abaixo, têm sido aplicadas de maneira consistente no período apresentado nessas demonstrações contábeis.</p> <p>a) Caixas e equivalentes de caixa A conta caixa e bancos compreendem numerário dis-</p>			<p>ponível na empresa quando da data de levantamento do balanço e os depósitos bancários disponíveis.</p> <p>b) Ajuste a valor presente de ativos e passivos Tendo em vista que o montante dos ajustes para o reconhecimento do valor presente dos elementos integrantes do ativo e do passivo não foi expressivo, a sociedade optou por não o contabilizar.</p> <p>c) Sistema de tributação O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados pelo Lucro Real e provisionados às alíquotas vigentes.</p> <p>4. Caixas e equivalentes de caixa A composição de caixa e equivalentes de caixa é a seguinte:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Composição</th> <th>31.12.2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bancos</td> <td>10.000,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>10.000,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>5. Patrimônio líquido Capital social Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado era de R\$ 10.000,00 (Dez mil reais), dividido em 10.000 ações sem valor nominal.</p>			Composição	31.12.2023	Bancos	10.000,00	Total	10.000,00
Composição	31.12.2023										
Bancos	10.000,00										
Total	10.000,00										
<p><i>Paulo Roberto Bertoli da Silva</i> Diretor CPF 036.767.399-14</p>		<p><i>Rogério Eduardo Wolpe</i> Contador CRC-PR 045.709/0-7 CPF 023.665.639-22</p>									

Publicidade Legal é coisa séria!

Atas

Editais

Balanços

Súmulas

Concorrências

Tomada de Preços

Avisos

Comunicados

Anúncios

Consulte
nossa **equipe**

41 3333-9800

publegal@induscom.com.br

pl@induscom.com.br

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 05/08/2024

Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para acessar a página de Publicações Legais no portal do Jornal Indústria & Comércio ou acesse através do link: https://www.diarioinduscom.com.br/Publicacoes_Legais



Documento final gerado em 05/08/2024 09:24:18

Esse documento pode ser validado através do QR CODE abaixo, ou via URL: <https://incodigital.ipsign.com.br/validador>

Identificador de validação: 8d92ff788898e3ac75039f2ac9286929b9862e8f4179667a79fe7ed2ca2aa8d1



Assinatura

Assinado em: 05/08/2024 09:24:25

Tipo de assinatura: Desenho na tela

Assinante: Fabiano Fernando Furtado - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

CNPJ: 09570162000130

E-mail: financeiro2@induscom.com.br

Identificador: 66ed8ea727d3cc1323ac95f5ee5d2bb4



IP	Local	Cidade	CEP	UF	Software
189.26.10.154, 172.31.35.16	-25.460565,-49.2537428	Curitiba	80215-300	PR	Google Chrome/Microsoft Edge 127.0.0.0 / Windows



Emitido por: Fabiano Fernando Furtado - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

E-mail: financeiro2@induscom.com.br

As partes reconhecem e declaram que o presente instrumento pode ser assinado entre as mesmas e respectivas testemunhas (quando presentes), por meio físico ou eletrônico, sendo certo que neste último caso as assinaturas serão consideradas juridicamente válidas, autênticas e vinculativas, nos termos da legislação aplicável.

Esse documento assinado de forma eletrônica está em conformidade com o Código Civil, Código de Processo Civil, Legislação vigente que regula as assinaturas eletrônicas e Medida Provisória nº 2.200-2/2001.

Documento assinado com certificado digital em conformidade com a legislação aplicável vigente. A validade do mesmo poderá ser confirmada através do verificador de conformidade do ITI - Instituto Nacional de Tecnologia da Informação, através do link: validar.iti.gov.br

A assinatura desse documento com certificado digital, gerará crítica em caso de tentativa de modificação do seu conteúdo, podendo ser constatada nas propriedades dos certificados digitais do mesmo, quando o arquivo for aberto através de visualizadores de PDF de terceiros.

Esse documento é acompanhado do seu PROTOCOLO DE AUTENTICIDADE, em arquivo paralelo, no qual se encontra o hash SHA256 de validação, o que garante que o conteúdo desse documento não sofreu alteração após assinatura das partes. O hash SHA256 deverá ser o mesmo obtido através dos mecanismos de extração de hash disponíveis pelas ferramentas de terceiros.



SILVA & BERTOLI – EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 07.739.815/0001-36

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

ATIVO - em reais			PASSIVO - em reais			
	N.E.	31.12.2023	31.12.2022	N.E.	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE			reapresentado	CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.047.043,45	11.467.359,77	Empréstimos e financiamentos	10	64.812.474,80
Tributos a recuperar	6	1.338.666,45	1.436.723,84	Fornecedores		12.513,76
Outros créditos	7	1.284.557,76	3.001.249,62	Obrigações sociais	11	131.508,34
Despesas antecipadas		-	29.109,22	Obrigações fiscais	12	36.012,87
			15.934.442,45	Outras exigibilidades		5.851,57
						64.998.361,14
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE		
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	10	106.622.544,72
Ativos Financeiros	5	15.616.595,51	18.437.413,64			47.046.659,13
Outros créditos	7	526.072,13	1.000.000,00			106.622.544,72
			16.142.667,64			
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13	
Investimentos	8	141.268.666,69	133.905.403,95	Capital social		11.614.024,84
				Adiant. para aumento de capital		4.200.000,00
Imobilizado	9	18.398.931,28	21.298.170,59	Ajustes de avaliação patrimonial		(2.120.697,44)
				Reserva legal		77.300,60
				Lucros ou prejuízos acumulados		(11.125.935,26)
				Reserva de lucros		5.214.934,67
						7.859.627,41
TOTAL		179.480.533,27	190.575.430,63	TOTAL		179.480.533,27

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - em reais

	Capital social	Atto para aumento de capital	Ajustes de avaliação patrimonial	Reserva legal	Reserva de reavaliação reflexa	Reserva de lucros	Lucros ou prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021	287.024,84	-	(498.465,38)	-	10.770.785,27	135.233.304,23	(3.420.722,22)	142.371.926,74
Adiant. futuro aumento de capital		2.340.000,00						2.340.000,00
Absorção do prejuízo do ano anterior							(3.420.722,22)	3.420.722,22
Destinação dos lucros:								
(-) Dividendos de anos anteriores						(11.278.000,00)		(11.278.000,00)
Resultados abrangentes			617.023,53					617.023,53
Resultados abrangentes reflexos			(53.609,86)					(53.609,86)
Reestruturação societária	(13.000,00)		(338.876,59)		(10.770.785,27)	(5.438.845,49)		(16.561.507,35)
Prejuízo líquido do exercício						(12.005.501,25)		(12.005.501,25)
Em 31 de dezembro de 2022	274.024,84	2.340.000,00	(273.928,30)	-	-	115.095.736,52	(12.005.501,25)	105.430.331,81
Aumento de capital	11.340.000,00	(2.340.000,00)						9.000.000,00
Adiant. futuro aumento de capital		4.200.000,00						4.200.000,00
Absorção do prejuízo do ano anterior						12.005.501,25		(12.005.501,25)
Destinação dos lucros:								
(-) Dividendos de anos anteriores						(97.798.000,00)		(97.798.000,00)
Resultados abrangentes			(1.846.769,14)					(1.846.769,14)
Resultados abrangentes reflexos						(77.300,60)		(77.300,60)
Constituição de reserva legal				77.300,60				77.300,60
Prejuízo líquido do exercício						(11.125.935,26)		(11.125.935,26)
Em 31 de dezembro de 2023	11.614.024,84	4.200.000,00	(2.120.697,44)	77.300,60	-	29.225.937,17	(35.136.937,76)	7.859.627,41

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

- Contexto operacional**
A SILVA & BERTOLI – EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 30 de setembro de 2005, com sede na Cidade de Curitiba, Paraná, e tem por objeto social a participação em outras sociedades, na qualidade de quotista ou acionista.
- Base de preparação**
a) **Declaração de conformidade**
As presentes demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e em conformidade com as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.
A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 31 de maio de 2023.
b) **Base de mensuração**
As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de situações específicas, que estão devidamente mencionadas em notas explicativas, quando aplicável.
c) **Moeda funcional e moeda de apresentação**
As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional de apresentação da companhia.
d) **Uso de estimativas e julgamentos**
A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revistas e em quaisquer períodos futuros afetados.
- Principais políticas contábeis**
As políticas contábeis, descritas em detalhes abaixo, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.
a) **Classificação em circulante e não-circulante**
Os bens, direitos e obrigações com vencimento ou expectativa de realização/liquidação dentro do prazo de até 12 meses, estão classificados nos itens circulantes e, os após este prazo, nos itens não circulantes.
b) **Caixas e equivalentes de caixa**
A caixa e bancos compreendem numerário disponível na empresa quando da data de levantamento do balanço e os depósitos bancários disponíveis. Equivalentes de caixa são investimentos financeiros não enquadrados nos itens anteriormente mencionados. A companhia pretende manter todos os saldos aplicados até o seu vencimento, resgatando recursos quando necessário, para quitar compromissos já assumidos.
c) **Tributos a recuperar**
Estão representados basicamente por tributos federais, cuja recuperação e/ou compensação se dará no decorrer do próximo exercício.
d) **Ativos financeiros**
Consistem em investimentos de natureza financeira que a empresa espera manter por um período superior a um ano, como títulos públicos e certificados de operações estruturadas. Esses ativos são avaliados pelo seu valor justo, podendo sofrer ajustes de acordo com as condições de mercado e avaliações periódicas.
e) **Investimentos**
As participações societárias em controladas estão registradas pelo método de equivalência patrimonial, em razão do seu percentual de participação.
f) **Imobilizado**
Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada.
g) **Depreciações**
A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituído do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear, com o emprego das taxas previstas em legislação.
h) **Redução ao valor recuperável de ativos**
A administração analisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda do valor recuperável. Quando essa evidência é identificada e o valor líquido contábil excede o valor recuperável, uma estimativa para redução ao valor recuperável do ativo é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.
i) **Fornecedores**
O saldo deste grupo de contas corresponde ao valor a pagar aos fornecedores de bens e serviços utilizados nas atividades operacionais.
j) **Empréstimos e financiamentos**
Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo e, posteriormente, ajustados pelos encargos incorridos ao custo amortizado. Os empréstimos e financiamentos são contratados a taxas pré ou pós-fixadas, sendo que, o reconhecimento dos encargos correspondentes é feito em contrapartida do resultado do exercício.
k) **Outras contas do ativo e passivo circulante e não circulantes**
São demonstrados pelo valor de realização (ativos) e pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos).
l) **Ajuste a valor presente de ativos e passivos**
Tendo em vista que o montante dos ajustes para o reconhecimento do valor presente dos elementos integrantes do ativo e do passivo não foi expressivo, a Companhia optou por não o contabilizar.
m) **Resultado do exercício**
O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios.
- Sistema de tributação**
O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados pelo Lucro Real e provisionados às alíquotas vigentes.
o) **Receitas financeiras e despesas financeiras**
As receitas financeiras abrangem, principalmente, receitas de rendimentos sobre aplicações financeiras, advindas de investimentos de curto prazo e de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem principalmente despesas com juros sobre empréstimos, impostos sobre operações financeiras e perdas em aplicações.
4. **Reapresentação das demonstrações contábeis de 2022**
As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram originalmente publicadas no dia 24 de maio de 2023.
As demonstrações do exercício de 2022 estão sendo reapresentadas para fins comparativos, a fim de refletir os efeitos das correções de erro ou mudanças de práticas contábeis, tratadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.
Correção de erro
Foram identificados saldos indevidamente classificados como caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa 5), que deveriam estar reconhecidos como ativos financeiros de realização de longo prazo. A correção dos referidos saldos afetou o ativo circulante e o ativo não circulante, conforme abaixo:

Caixa e equivalentes de caixa	31.12.2023	31.12.2022
Composição anterior	13.710,28	3.198,59
Caixa	13.703,21	20.739,00
Bancos	13.703,21	20.739,00
Aplicações Financeiras	1.019.629,96	29.880.835,82
Total	1.047.043,45	29.904.773,41

Reclassificação para realização de longo prazo
Aplicações Financeiras (18.437.413,64)

Caixa e equivalentes de caixa	31.12.2023	31.12.2022
Composição reapresentada	13.710,28	3.198,59
Caixa	13.703,21	20.739,00
Bancos	13.703,21	20.739,00
Aplicações Financeiras	1.019.629,96	11.443.422,18
Total	1.047.043,45	11.467.359,77

Essa reclassificação não afeta a saúde financeira da empresa, mas sim proporcionou uma representação mais precisa de nossos recursos de curto e longo prazos.
5. **Caixas e equivalentes de caixa**
A composição de caixa e equivalentes de caixa é a seguinte:

Composição	31.12.2023	31.12.2022
Caixa	13.710,28	3.198,59
Bancos	13.703,21	20.739,00
Aplicações Financeiras	1.019.629,96	11.443.422,18
Total	1.047.043,45	11.467.359,77

(a) O montante de R\$ 13.571.069,36 encontra-se alocado como garantia em operações de empréstimo junto ao Banco Itaú. Vide nota explicativa de número 10.
6. **Tributos a recuperar**
A composição dos tributos a recuperar é a seguinte:

Composição	31.12.2023	31.12.2022
Imposto de Renda a Recuperar	1.338.370,53	1.425.238,07
CSLL a Recuperar	-	11.485,77
Outros	295,92	-
Total	1.338.666,45	1.436.723,84

7. **Outros créditos**
A conta Outros Créditos têm a seguinte composição:

Composição	31.12.2023	31.12.2022
Adiantamentos	29.000,00	1.680.692,34
Lucros, Dividendos e JCP a Receber	-	39.261,34
Depósitos Judiciais	-	25.738,18
Demais Créditos	1.781.629,89	2.255.557,76
Total	1.810.629,89	4.001.249,62
Curto Prazo	1.284.557,76	3.001.249,62
Longo Prazo	526.072,13	1.000.000,00

8. **Investimentos**
A composição dos investimentos em ativos permanentes é a seguinte:

Composição	% Participação	31.12.2023	31.12.2022
Neovia Infraestrutura Rodoviária Ltda.	0,00%	-	-
CSG - Caminhos da Serra Gaúcha S/A	50,00%	141.268.666,69	133.905.403,95
Total		141.268.666,69	133.905.403,95

Movimentação dos Investimentos

	31.12.2023	31.12.2022
Saldo Inicial	133.905.403,95	24.666.162,77
(-) Lucros Distribuídos - Neovia		(196.391,96)
Resultado de Equivalência Patrimonial		2.289.817,08
- Neovia		(26.759.587,89)
(-) Reestruturação Societária - Neovia		(141.533.000,00)
Investimento no Exercício - CSG		141.533.000,00
Resultado de Equivalência Patrimonial - CSG	7.363.262,74	(7.627.596,05)
Saldo Final	141.268.666,69	133.905.403,95

Caminhos da Serra Gaúcha S/A.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,
Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Contábeis desta empresa, bem como as notas explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.
Ricardo José Peres
Diretor Superintendente

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - em reais

	N.E.	31.12.2023	31.12.2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA			
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-	-	-
(=) LUCRO BRUTO			
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas administrativas	14	(5.995.682,64)	(6.805.081,26)
Outras (despesas) receitas			87.135,94
Resultado da equivalência patrimonial	8	7.363.262,74	(5.337.778,97)
		1.367.580,10	(12.055.724,29)
(=) LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		1.367.580,10	(12.055.724,29)
Despesas financeiras	15	(13.329.200,05)	(9.554.114,43)
Receitas financeiras		835.684,69	9.604.337,47
(=) PREJUÍZO ANTES DOS IMPOSTOS		(11.125.935,26)	(12.005.501,25)
Imposto de renda	-	-	-
Contribuição social	-	-	-
(=) PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(11.125.935,26)	(12.005.501,25)
Quantidade de Ações		100	100
Prejuízo por Ação		(111.259,35)	(120.055,01)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - em reais

	31.12.2023	31.12.2022
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(11.125.935,26)	(12.005.501,25)
(+/-) Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado		
Outros resultados abrangentes	(1.846.769,14)	617.023,53
(+/-) Resultados abrangentes de empresas investidas		
Outros resultados abrangentes reflexos	-	(53.609,86)
Reestruturação societária	-	(11.109.661,86)
(=) RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	(12.972.704,40)	(22.551.749,44)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO) PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM - em reais

	31.12.2023	31.12.2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais	31.12.2023	31.12.2022
Prejuízo líquido do exercício	(11.125.935,26)	(12.005.501,25)
Ajustes para conciliar o lucro líquido com os recursos provenientes de atividades operacionais		
Depreciação e amortização	2.904.296,04	2.904.296,04
Encargos sobre operações de crédito	11.820.182,61	2.085.200,54
Equivalência patrimonial	(7.363.262,74)	5.337.778,97
Outros resultados abrangentes	(1.846.769,14)	617.023,53
	(5.610.710,57)	(1.061.202,17)
Variações nos ativos e passivos		
Redução em tributos a recuperar e em outros créditos	2.317.786,34	4.109.561,66
Aumento / (redução) em fornecedores	465,06	(29.722,58)
(Redução) em contas a pagar e outros	(30.880,13)	(476.678,04)
Caixa (aplicado) / gerado nas atividades operacionais	(3.323.339,30)	2.541.958,87
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
(Aquisição) de ativo imobilizado	(5.834,65)	-
(Aquisição) de investimentos permanentes	-	(141.533.000,00)
Redução em investimentos permanentes - reflexos de reestruturação societária	-	26.759.587,89
Lucros e dividendos recebidos	-	196.391,96
Redução em aplicações financeiras de longo prazo	2.820.818,13	-
Caixa gerado / (aplicado) nas atividades de investimento	2.814.983,48	(114.577.020,15)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	18.300.000,00	82.843.596,87
(Amortização) de empréstimos e financiamentos	(40.613.960,50)	-
Recebimento de adiant. futuro aumento de capital	4.200.000,00	2.340.000,00
Aumento de capital social	9.000.000,00	-
(Redução) de capital social - reflexos de reestruturação societária	-	(13.000,00)
(Pagamentos) de dividendos e juros sobre o capital próprio	(798.000,00)	(3.578.000,00)
(Pagamento) de dividendos e juros sobre o capital próprio - reflexos de reestruturação societária	-	(21.307.742,40)
(Redução) de reserva de lucros - reflexos da reestruturação societária	-	(5.438.845,49)

Documento final gerado em 05/08/2024 09:25:03

Esse documento pode ser validado através do QR CODE abaixo, ou via URL: <https://incodigital.ipsign.com.br/validador>

Identificador de validação: f3961cff0a90e3fb7572c7c8715943603879569ba26615f90dae25dd4571de38



Assinatura

Assinado em: 05/08/2024 09:25:11

Tipo de assinatura: Desenho na tela

Assinante: Fabiano Fernando Furtado - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

CNPJ: 09570162000130

E-mail: financeiro2@induscom.com.br

Identificador: b387ea788d25a17e00aba307d029eefa



IP	Local	Cidade	CEP	UF	Software
189.26.10.154, 172.31.35.16	-25.460565,-49.2537428	Curitiba	80215-300	PR	Google Chrome/Microsoft Edge 127.0.0.0 / Windows



Emitido por: Fabiano Fernando Furtado - INCO EDITORA DIARIO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

E-mail: financeiro2@induscom.com.br

As partes reconhecem e declaram que o presente instrumento pode ser assinado entre as mesmas e respectivas testemunhas (quando presentes), por meio físico ou eletrônico, sendo certo que neste último caso as assinaturas serão consideradas juridicamente válidas, autênticas e vinculativas, nos termos da legislação aplicável.

Esse documento assinado de forma eletrônica está em conformidade com o Código Civil, Código de Processo Civil, Legislação vigente que regula as assinaturas eletrônicas e Medida Provisória nº 2.200-2/2001.

Documento assinado com certificado digital em conformidade com a legislação aplicável vigente. A validade do mesmo poderá ser confirmada através do verificador de conformidade do ITI - Instituto Nacional de Tecnologia da Informação, através do link: validar.iti.gov.br

A assinatura desse documento com certificado digital, gerará crítica em caso de tentativa de modificação do seu conteúdo, podendo ser constatada nas propriedades dos certificados digitais do mesmo, quando o arquivo for aberto através de visualizadores de PDF de terceiros.

Esse documento é acompanhado do seu PROTOCOLO DE AUTENTICIDADE, em arquivo paralelo, no qual se encontra o hash SHA256 de validação, o que garante que o conteúdo desse documento não sofreu alteração após assinatura das partes. O hash SHA256 deverá ser o mesmo obtido através dos mecanismos de extração de hash disponíveis pelas ferramentas de terceiros.

