

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em
Geral Ltda.

Demonstrações financeiras acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

Em 31 de dezembro de 2023.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Índice

	Página
Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	11

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações financeiras

Aos:

Sócios e Administradores da

Paul Stricker Comercio De Mercadorias Em Geral Ltda.

São Paulo - SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da **Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.** (“Empresa”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelo possível efeito do assunto descrito no parágrafo “Base para opinião com ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **Paul Stricker Comércio de Mercadorias Em Geral Ltda.** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Base para opinião com ressalva

Clientes Nacionais – Divergência entre balancete e controle financeiro

Conforme descrito na nota explicativa n° 6, no saldo de contas a receber de clientes nacionais registrado na contabilidade da Empresa em 31 de dezembro de 2023 encontram-se no valor de R\$ 20.210. Na mesma data o relatório financeiro apresenta saldo a menos em R\$ 3.889, sendo essa diferença não conciliada. Em virtude da limitação em nosso escopo de análise, não pudemos concluir sobre a adequação do saldo contábil de “Clientes” e os possíveis efeitos patrimoniais e no resultado, se houver, nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Estoques – Controles analíticos de custos não apresentados

Até a conclusão de nossos trabalhos, não nos foram apresentados relatórios analíticos de controle da movimentação e valorização dos itens que compõe a conta de “Estoques” no montante de R\$ 63.332, conforme descrito na nota explicativa 7. Desta forma, os documentos e controles apresentados pela Sociedade não nos permitiram executar procedimentos para avaliar de forma conclusiva a mensuração do custo dos itens nos estoques, e os seus possíveis efeitos no Balanço Patrimonial, na Demonstração do Resultado e na Demonstração dos Fluxos de caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações financeiras da Empresa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram examinadas por nós cujo relatório emitido em 02 de outubro de 2023 com ressalvas relativas a: (i) Clientes Nacionais – Controles financeiros analíticos não apresentado; (ii) Estoques – Controles financeiros analíticos não apresentado.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de setembro de 2024.



Cassiano Gonçalves Alvarez
Contador CRC 1SP219153/O-3

RSM Brasil Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP-030.001/O-0



RSM

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

CNPJ : 15.376.517/0001-57

Balanços patrimoniais Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)

Ativos	Nota	2023	2022	Passivos	Nota	2023	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.315	5.377	Empréstimos e Financiamentos	12	52.554	23.864
Aplicações Cauçionadas	5	1.612	-	Fornecedores Nacionais	13	2.057	388
Clientes	6	28.566	29.069	Fornecedores no Exterior	14	1.422	861
Estoques	7	63.332	37.850	Obrigações Sociais e Trabalhistas	15	1.228	1.097
Tributos à Recuperar ou a Compensar	8	172	144	Obrigações Fiscais e Tributárias	16.1	11.024	9.059
Adiantamento a Fornecedores	-	679	136	Outras Contas a Pagar	17	259	1.482
Adiantamento a Empregados	-	98	66	Serviços Tomados a Pagar	-	212	221
Despesas Antecipadas	-	146	125	Partes Relacionadas	9	13.991	9.785
				Processos trabalhistas	-	4	193
Total do ativo circulante		97.920	72.767	Arrendamentos a Pagar	10	3.458	3.113
				Adiantamento de Clientes	18	1.380	1.870
				Parcelamento de Impostos	16.2	1.713	-
				Total do passivo circulante		89.302	51.933
Realizável a Longo Prazo							
Partes Relacionadas	9	31.437	31.869	Empréstimos e Financiamentos	12	8.797	34.631
Outros Créditos	-	147	323	Arrendamentos a Pagar	10	2.413	5.166
Processos Judiciais	-	220	-	Parcelamento de Impostos	16.2	6.434	-
Total do realizável a longo prazo		31.804	32.192	Total do passivo não circulante		17.644	39.797
Direitos de Uso	10	5.309	7.984				
Imobilizado	11.1 e 11.2	8.460	8.313	Capital Social	19.1	29.199	29.199
Intangível	11.3 e 11.4	170	243	Reserva de Lucros	19.2	7.518	570
Total do ativo não circulante		45.743	48.732	Total do patrimônio líquido		36.717	29.769
Total do ativo		143.663	121.499	Total do passivo e patrimônio líquido		143.663	121.499

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

CNPJ : 15.376. 517/0001-57

Demonstrações de resultados Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita líquida Operacional	20	140.948	132.263
Custo das mercadorias vendidas	21	(52.948)	(65.481)
Lucro Bruto		88.000	66.782
Despesas gerais, comerciais e administrativas	22	(37.290)	(29.915)
Outras Despesas Tributárias	23	(642)	(852)
Outras Receitas e (Despesas) Operacionais	24	(105)	(115)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		49.963	35.900
(Despesas) financeiras	25	(16.533)	(10.203)
Receitas financeiras	25	4.863	4.265
Resultado Financeiro Líquido		(11.670)	(5.938)
Lucro antes dos tributos sobre o lucro		38.293	29.962
(-) Provisões para IRPJ e CSLL	26	(13.507)	(11.105)
Lucro líquido do exercício		24.786	18.857

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

CNPJ : 15.376. 517/0001-57

Demonstrações de resultados abrangentes **Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e de 2022** (Em milhares de Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	<u>24.786</u>	<u>18.857</u>
Outras movimentações (Ajustes de Exercícios Anteriores)	8	(32)
Total do resultado abrangente	<u><u>24.794</u></u>	<u><u>18.825</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

CNPJ : 15.376. 517/0001-57

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de Lucros</u>	<u>Total</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2022		29.199	9.500	38.699
Lucro líquido do exercício	-	-	18.857	18.857
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	(32)	(32)
Dividendos pagos	24.2	-	(27.755)	(27.755)
Saldo em 31 de Dezembro de 2022		29.199	570	29.769
Lucro líquido do exercício	-	-	24.786	24.786
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	8	8
Dividendos pagos	24.2	-	(17.846)	(17.846)
Saldo em 31 de Dezembro de 2023		29.199	7.518	36.717

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

CNPJ : 15.376. 517/0001-57

**Demonstrações dos fluxos de caixa
(Método Indireto)
Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais)**

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício		24.786	18.857
<u>Ajustes para:</u>			
Depreciação e Amortização do imobilizado e Intangível	14.2 e 14.4	1.392	1.484
Alienação do Imobilizado	14.2	14	306
Alienação do direito de uso	13	1	1.388
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(8)	32
Amortização dos Direitos de Uso (CPC06)	13	2.909	2.585
Total dos Ajustes que não afetam o caixa		4.308	5.795
Total do Lucro Líquido Ajustado		29.094	24.652
<u>Variações em:</u>			
Clientes		503	3.670
Aplicações Financeiras Cauionadas	-	(1.612)	2.099
Estoques	-	(25.482)	(4.950)
Adiantamento a Fornecedores	-	(543)	(78)
Adiantamento a Empregados	-	(32)	(35)
Tributos à Recuperar ou a Compensar	-	(28)	2.236
Despesas Antecipadas	-	(21)	96
Partes Relacionadas	-	432	(31.869)
Outros Créditos	-	176	(195)
Processos Judiciais	-	(220)	-
Fornecedores Nacionais	-	1.669	(1.998)
Fornecedores no Exterior	-	561	711
Outras Contas a Pagar	-	(1.223)	1.253
Serviços Tomados a Pagar	-	(9)	92
Coligadas controladas sócio	-	4.206	9.785
Processos trabalhistas	-	(189)	193
Obrigações Sociais e Trabalhistas	-	131	69
Obrigações Fiscais e Tributárias	-	1.965	4.266
Adiantamento de Clientes	-	(490)	(1.797)
Parcelamento de Impostos	-	8.147	-
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais		17.035	8.200
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisições para o Imobilizado e o Intangível	14.2	(1.480)	(2.041)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento		(1.480)	(2.041)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Arrendamentos a Pagar - PC PNC	13	(2.627)	(4.408)
Lucros ou Dividendos pagos ou Creditados	24.2	(17.846)	(27.755)
Empréstimos e Financiamentos - PC e PNC	-	2.856	28.696
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(17.617)	(3.467)
Aumento (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa		(2.062)	2.692
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	4 e 5	5.377	2.685
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	4 e 5	3.315	5.377
Aumento (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa		(2.062)	2.692

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

1) Contexto operacional

A **Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral** (Sociedade) é uma Sociedade constituída sob a forma de sociedade limitada, de direito privado, com sede no município de São Paulo, situado na rua São Tomé, 119 conjunto 51,52 e 53, no bairro da Vila Olímpia, CEP: 04551-080, Estado de São Paulo, Cidade de São Paulo, no Brasil, com inscrição no CNPJ: 15.376.517/0001-57, devidamente registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo (Jucesp) sob o NIRE: 35.228.721.60. Sua última alteração contratual foi registrada sob o número 2.243.550/21-0 em 06/12/2021.

A Sociedade utiliza o nome " fantasia " de **PAUL STRICKER**, iniciou suas atividades em 14/04/2012 e o prazo de sua duração é indeterminado.

A única filial da Sociedade possui o CNPJ: 15.376.517/0002-28, é registrada sob o NIRE: 31.902.454.40-0, situada na Estrada Bairro São Miguel, s/n, Bairro São Miguel, CEP: 37.600-000, no Estado de Minas Gerais, Cidade de Cambuí, no Brasil.

A Sociedade possui sócios pessoas físicas e jurídica domiciliadas no Brasil e no Exterior. Tem como objeto social a importação, exportação, comercio de materiais promocionais, brindes em gerais e peças de vestuários em geral e a confecção de peças de vestuários em geral e a fabricação de tecidos em geral.

O exercício social se inicia em 1º de janeiro, e se encerra em 31 de dezembro de cada ano civil e a aprovação e emissão das demonstrações financeiras deve ser autorizada pela administração até 30/04 conforme contrato social.

2) Base de preparação e Apresentação e principais políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS) emitidas pelo (International Accounting Standards Board – IASB) e as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira e nos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Os documentos e demais informações que serviram de base para preparação, elaboração , divulgação e publicação das demonstrações financeiras são de responsabilidade da administração.

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela administração da Sociedade em 22 de agosto de 2024.

2.1. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras da Sociedade estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional, e moeda utilizada no Brasil. Todos os saldos foram arredondados para o milhar (em milhares de Reais - R\$) mais próximo, exceto quando for indicado de outra forma.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto para os itens materiais apresentados abaixo:

- CPC 06 (R2): Contabilização dos Direitos de Uso ao Valor Justo – AVJ e Arrendamentos a Pagar trazidos ao AVP – Ajuste ao Valor Presente nos termos do CPC 12.

2.3. Mudanças nas políticas e práticas contábeis

Exceto se destacadas em nota específica, a Sociedade aplicou consistentemente as políticas contábeis descritas a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras individuais a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que não afetam a aplicação das políticas contábeis da Sociedade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais não divergem dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que tem efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Arrendamento: determinação se um contrato contém um arrendamento;
- Classificação de arrendamento mercantil.

Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2023 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Sociedade requer a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros. A Sociedade estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração dos valores justos.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

Isso inclui a Administração que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, incluindo os valores justos, e reportes diretamente ao CEO. A equipe de avaliação revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação.

Se a informação de terceiros, tais como cotações, ou de serviços de preços, é utilizado para mensurar os valores justos, então a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos do CPC/IFRS, incluindo o valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas.

Questões significativas de avaliação são reportadas para a Auditoria da Sociedade. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Sociedade usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível

2.5. Contas Patrimoniais - Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido

Os ativos e passivos são reconhecidos e contabilizados de acordo com o regime de competência e são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável e/ou praticável, dos correspondentes juros, multas e demais encargos e correções, até a data do fechamento do balanço.

2.6. Demonstração do Resultado do Exercício - DRE

As despesas e receitas são reconhecidas e contabilizadas com base no regime de competência, independente do seu pagamento ou recebimento.

2.7. Caixa e equivalentes de caixa

Contas que registram disponibilidades, mantidas em instituições financeiras no país, valores de numerários em trânsito decorrentes de remessas e/ou recebimentos para filiais, depósitos ou semelhantes, ou, ainda, de clientes ou terceiros, valores em dinheiro, recebidos e ainda não depositados, pagáveis irrestrita e imediatamente do estabelecimento matriz e sua filial. Nas demonstrações de fluxo de caixa, caixa e equivalentes de caixa incluem-se também quando houver, saldos negativos de contas garantidas que são exigíveis imediatamente e são parte integrante da gestão de caixa da Sociedade.

2.8. Estoques

Contas que registram os estoques de mercadorias para revenda. O custo das mercadorias revendidas é determinado com base no valor dos estoques existentes, de acordo com o Livro de Inventário, no fim do período de apuração. O custo de aquisição de mercadorias destinadas à revenda inclui os de transporte e seguro até o estabelecimento do contribuinte e os tributos devidos na aquisição ou importação. Os gastos com desembaraço aduaneiro integram o custo de aquisição. Não se incluem no custo os impostos recuperáveis através de créditos na escrita fiscal.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

As mercadorias importadas são avaliadas mediante a conversão da moeda estrangeira pela taxa de câmbio vigente na data do desembarço aduaneiro. É Adotado o Custo médio para as mercadorias revendidas, não fazendo parte do custo de aquisição os impostos recuperáveis aos quais a Sociedade tem o direito ao crédito. As reduções dos saldos contábeis e as reversões estão incluídas no 'Custo das vendas'.

2.9. Classificações no Curto e Longo Prazo

A Sociedade adota os seguintes critérios para classificação em longo prazo : os direitos realizáveis após o término do exercício seguinte, assim como os derivados de vendas, adiantamentos ou empréstimos a Partes Relacionadas, diretores, ou participantes no lucro da Sociedade, que não constituírem negócios usuais na exploração do objeto da Sociedade. As obrigações da Sociedade, inclusive financiamentos para aquisição de direitos do ativo não circulante, serão classificadas no passivo circulante, quando se vencerem no exercício seguinte, e no passivo não circulante, se tiverem vencimento em prazo maior.

2.10. Partes Relacionadas

A Sociedade considera como Parte relacionada a pessoa ou a entidade que está relacionada com a sociedade que está elaborando suas demonstrações financeiras. A Sociedade considera transação com parte relacionada como a transferência de recursos, bens, serviços ou obrigações entre a Sociedade e a parte relacionada, independentemente de ser cobrado um preço em contrapartida. A Sociedade considera que o Pessoal chave da administração são as pessoas que têm autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades da sociedade, direta ou indiretamente, incluindo qualquer administrador (executivo ou outro) dessa sociedade.

Algumas das Partes Relacionadas conduziram negócios com a Sociedade durante o ano. Os termos e condições dessas transações não foram mais favoráveis que aquelas disponíveis, ou que razoavelmente espera-se que estivessem disponíveis, em transações semelhantes em condições usuais de mercado com sociedades não relacionadas incluídas o pessoal chave da Administração.

2.11. Imobilizado

Contas que registram os móveis, utensílios e instalações utilizados nas atividades administrativa e comercial, os equipamentos, máquinas e instalações e veículos, diminuídas da depreciação acumulada das contas do imobilizado. Os Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. A depreciação é realizada com base no método linear, sem valor residual e com taxas aplicadas de acordo com a tabela da Receita Federal do Brasil . A depreciação é geralmente reconhecida no resultado.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

A vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

2.12. Direitos de Uso e Arrendamentos

São classificados como financeiros sempre que os termos do contrato de arrendamento transferirem substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade do bem para o arrendatário. Todos os outros arrendamentos são classificados como operacionais. Os ativos adquiridos por meio de arrendamento financeiro são inicialmente reconhecidos como ativos da sociedade pelo seu valor justo no início do arrendamento ou, se inferior, pelo valor presente do pagamento mínimo do arrendamento. O passivo correspondente ao arrendador é apresentado no balanço patrimonial como uma obrigação com arrendamento financeiro. Os pagamentos referentes ao arrendamento financeiro são distribuídos entre os encargos financeiros e a redução da obrigação, a fim de atingir uma taxa de juros constante em relação ao saldo remanescente do passivo. Os encargos financeiros são reconhecidos diretamente no resultado, a menos que possam ser diretamente atribuídos aos ativos qualificados, caso em que são capitalizados de acordo com a política geral da sociedade em relação aos custos de empréstimos.

Os contratos de arrendamento mercantil financeiro são reconhecidos no ativo imobilizado e no passivo de empréstimos e financiamentos (Arrendamentos a Pagar), pelo menor entre o valor presente das parcelas mínimas obrigatórias do contrato ou valor justo do ativo, dos dois o menor, acrescidos, quando aplicável, dos custos iniciais diretos incorridos na transação. A depreciação dos bens é calculada às taxas de depreciação mencionadas na Nota Explicativa nº13.

2.13. Intangível

Os bens do ativo intangível são contabilizados pelo custo de aquisição e a amortização é realizada com base no método linear. Após o seu reconhecimento inicial, o ativo intangível é apresentado ao seu custo histórico, menos a eventual amortização acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. A vida útil e os métodos de amortização dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

2.14. Sobre a forma de tributação

Por força de Lei, devido a receita bruta auferida no exercício de 2022, a Sociedade em 2023 está obrigada a forma de Tributação do Imposto de Renda - Lucro Real apurado mensalmente com base na estimativa sobre a receita bruta de janeiro a novembro apurada e considerando balancete de suspensão ou redução do imposto em dezembro, onde o IRPJ e a CSLL foram calculados com base o Lucro Líquido (Ajustado pelas adições e exclusões e demais compensações) dos resultados (com adicional de 10% sobre o excedente de 20 mil mensal).

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

O PIS e COFINS são calculados com alíquotas de 1,65% e 7,6% sobre a receita operacional da atividade (no regime não cumulativo), com o desconto de créditos apurados com base em custos, despesas, e encargos da pessoa jurídica com base na legislação vigente.

Imposto corrente: A Sociedade considera imposto corrente o imposto a pagar ou a receber sobre o lucro do exercício (conforme legislação vigente), e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço. O imposto corrente também inclui qualquer imposto a pagar decorrente da declaração ou informe de rendimentos. O imposto corrente ativo e passivo são compensados somente se alguns critérios forem atendidos. A Sociedade acredita que suas provisões para passivos tributários são adequadas para todos os anos fiscais abertos com base em sua avaliação de muitos fatores, incluindo interpretações da legislação fiscal e sua experiência.

2.15. Transações em moeda estrangeira, Operações no exterior e o Risco Cambial

As transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais da sociedade (R\$ - Real – Brasil) pelas taxas de câmbio extraídas do site do BACEN (Banco Central do Brasil) nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Os ativos e passivos de operações no exterior, incluindo variações resultantes da aquisição, são convertidos para Real às taxas de câmbio apuradas na data do balanço. As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas para Real às taxas de câmbio apuradas nas datas das transações. A Sociedade está exposta ao risco cambial decorrente de diferenças entre as moedas nas quais as vendas, compras e empréstimos são denominados, e as respectivas moedas funcionais das sociedades do Grupo. As moedas funcionais das transações são basicamente o Real (R\$), Dólar Americano (USD) e o Euro (€).

2.16. Instrumentos Financeiros

(i) Ativos e passivos financeiros não derivativos - Reconhecimento e desreconhecimento

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis e instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação.

A Sociedade desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Sociedade em tais ativos financeiros transferidos, é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

A Sociedade desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

(ii) Ativos financeiros não derivativos - Mensuração

Ativos financeiros mantidos até o vencimento

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após seu reconhecimento inicial, os ativos financeiros mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

Empréstimos e recebíveis

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando do método dos juros efetivos.

Caixa e equivalentes de caixa

Nas demonstrações de fluxo de caixa, caixa e equivalentes de caixa incluem saldos negativos de contas garantidas que são exigíveis imediatamente e são parte integrante da gestão de caixa da Sociedade.

(iii) Passivos financeiros não derivativos – Mensuração

Passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

(iv) Instrumentos financeiros derivativos

A Sociedade mantém instrumentos financeiros derivativos para proteger suas exposições aos riscos de variação de moeda estrangeira e taxa de juros. Derivativos embutidos são separados de seus contratos principais e registrados separadamente caso certos critérios sejam atingidos.

Derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo; quaisquer custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos. Após o reconhecimento inicial, os derivativos são mensurados pelo valor justo e as variações no valor justo são registradas no resultado.

2.17. Demonstração do fluxo de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 03 - Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e reflete as modificações no caixa que ocorreram nos períodos apresentados.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

3) Pronunciamentos emitidos que ainda não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2023

Pronunciamento	Alteração	Vigência
Alterações à IFRS 10 (CPC 36 (R3)) - Demonstrações Consolidadas e à IAS 28 (CPC 18 (R2)) - Investimentos em Coligadas, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto — Venda ou Contribuição na forma de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Controlada em Conjunto	Tratam de situações que envolvem a venda ou contribuição de ativos entre um investidor e sua coligada ou joint venture. Especificamente, os ganhos e as perdas resultantes da perda de controle de uma controlada que não contenha um negócio em uma transação com uma coligada ou joint venture contabilizada utilizando o método de equivalência patrimonial são reconhecidos no resultado da controladora apenas proporcionalmente às participações do investidor não relacionado nessa coligada ou joint venture. Da mesma forma, os ganhos e as perdas resultantes da remensuração de investimentos retidos em alguma antiga controlada (que tenha se tornado coligada ou joint venture contabilizada pelo método de equivalência patrimonial) ao valor justo são reconhecidos no resultado da antiga controladora proporcionalmente às participações do investidor não relacionado na nova coligada ou joint venture.	a partir de 1º de Janeiro de 2024
Alterações à IAS 1 – Apresentação das Demonstrações Financeiras (CPC 26 (R1)) - Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes	As alterações esclarecem que a classificação de passivos como circulantes ou não circulantes se baseia nos direitos existentes na data do balanço, especificam que a classificação não é afetada pelas expectativas sobre se uma entidade irá exercer seu direito de postergar a liquidação do passivo, explicam que os direitos existem se as cláusulas restritivas são cumpridas na data do balanço, e introduzem a definição de 'liquidação' para esclarecer que a liquidação se refere à transferência para uma contraparte de caixa, instrumentos patrimoniais, outros ativos ou serviços.	a partir de 1º de Janeiro de 2024
Alterações à IAS 1 – Apresentação das Demonstrações Financeiras - Passivo Não Circulante com Covenants	As alterações indicam que apenas covenants que uma entidade deve cumprir em ou antes que o final do período de relatório, afetam o direito da entidade de postergar a liquidação de um passivo por no mínimo 12 meses após a data do relatório (e, portanto, isso deve ser considerado na avaliação da classificação do passivo como circulante ou não circulante). Esses covenants afetam se o direito existe no final do período de relatório, mesmo se o cumprimento do covenant é avaliado apenas após a data do relatório (por exemplo, um covenant com base na condição financeira da entidade na data do relatório que seja avaliado para fins de cumprimento apenas após a data do relatório).	a partir de 1º de Janeiro de 2024

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

Pronunciamento	Alteração	Vigência
<p>Alterações a IAS 7 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e ao IFRS 7 - Instrumentos Financeiros: Divulgações—Acordos de Financiamento de Fornecedores</p>	<p>As alterações acrescentam um objetivo de divulgação na IAS 7 afirmando que uma entidade deve divulgar informações sobre seus acordos de financiamento de fornecedores que permitem aos usuários das demonstrações financeiras avaliarem os efeitos desses acordos sobre os passivos e fluxos de caixa da entidade. Adicionalmente, a IFRS 7 foi alterada para acrescentar acordos de financiamento de fornecedores como um exemplo dentro das exigências para divulgar informações sobre a exposição da entidade à concentração do risco de liquidez. Para atender o objetivo de divulgação, a entidade deve divulgar, no todo, para seus acordos de financiamento de fornecedores:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Os termos e as condições dos acordos • O valor contábil, e correspondentes rubricas apresentadas no balanço patrimonial da entidade, dos passivos que fazem parte dos acordos • O valor contábil, e correspondentes rubricas pelas quais os fornecedores já receberam pagamento daqueles que fornecem o financiamento • As faixas das datas de vencimento dos pagamentos para os passivos financeiros que fazem parte de um acordo de financiamento de fornecedores e contas a pagar comparáveis que não fazem parte de um acordo de financiamento de fornecedores • Informações sobre o risco de liquidez - As alterações, que contêm medidas de transição específicas para o primeiro período anual no qual a entidade aplica as alterações, são aplicáveis para períodos anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2024, sendo permitida a adoção antecipada. 	<p>a partir de 1º de Janeiro de 2024</p>
<p>Alterações à IFRS 16 – Arrendamentos - Passivo de arrendamento em uma transação de “Sale and Leaseback”</p>	<p>As alterações ao IFRS16 acrescentam exigências de mensuração subsequente para transações de venda e leaseback, que satisfazem as exigências do CPC 47 (IFRS 15), para fins de contabilização como venda. As alterações requerem que o vendedor-arrendatário determine ‘pagamentos de arrendamento’ ou ‘pagamentos de arrendamento revisados’ de modo que o vendedor-arrendatário não reconheça um ganho ou perda relacionado ao direito de uso retido pelo vendedor-arrendatário, após a data de início.</p> <p>As alterações não afetam o ganho ou a perda reconhecida pelo vendedor-arrendatário relacionado ao término total ou parcial de um arrendamento. Sem essas novas exigências, um vendedor-arrendatário pode ter reconhecido um ganho sobre o direito de uso que retém exclusivamente devido à remensuração do passivo de arrendamento (por exemplo, após uma modificação ou mudança de arrendamento no prazo do arrendamento) que aplica as exigências gerais na IFRS16. Esse pode ter sido particularmente o caso em um retroarrendamento que inclui pagamentos de arrendamento variáveis que não dependem de um índice ou taxa.</p>	<p>a partir de 1º de Janeiro de 2024</p>

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

4) Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um baixo risco de mudança de valor e referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, resgatáveis no curto prazo e remuneradas em 2023 e 2022 à taxa de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Não constam penalidades em caso de resgate antes do vencimento do CDI.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco Bradesco	-	46
Banco Bocom BBM	1.061	293
Banco Fibra	14	7
Banco Safra	11	8
Conta Corrente	1.086	354
Banco Bocom BBM	996	1.779
Banco Fibra	131	900
Banco Safra	-	448
Conta Vinculada (a)	1.127	3.127
Banco Itaú	632	1.896
Banco Safra	257	-
Banco Bradesco	213	-
Aplicações Automáticas	1.102	1.896
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.315	5.377

(a) Saldo dados como garantia de empréstimos, quando a Sociedade não atinge o valor de emissão de duplicatas.

5) Aplicações Caucionadas

A sociedade possui aplicações automáticas como garantia de empréstimos financeiros.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco Safra	1.612	-
	1.612	-

Aplicações na modalidade CDB-DI, com vencimentos de R\$ 1.104 em 13/03/2024 e R\$ 508 em 11/11/2024.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

6) Clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, compostos pela Revenda de Mercadorias no decurso normal da atividade da Sociedade.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CLIENTES NACIONAIS À RECEBER	20.212	29.069
CARTAO DE CRÉDITO DÉBITO A RECEBER	7.400	-
CLIENTES EXTERIOR	954	-
	<u>28.566</u>	<u>29.069</u>

Não houve aumento de inadimplência em seus clientes em 2023 e nem a necessidade de realização de provisões de perdas de crédito, devido ao índice de inadimplência ser inferior a 0,5% sobre a média de faturamento mensal.

Em 31 de dezembro de 2023, os vencimentos dos valores a receber estão demonstrados a seguir

<u>Contas a Receber por Vencimento</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A vencer até 30 dias	9.936	-
De 31 a 60 dias	5.391	10.003
De 61 a 90 dias	202	3.550
De 91 a 120 dias	47	439
acima de 120 dias	12.841	15.011
Vencido	149	66
Total do Contas a Receber Bruto	<u>28.566</u>	<u>29.069</u>

7) Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	2.585	998
PRODUTOS ACABADOS	4.724	3.645
MERCADORIA PARA REVENDA (a)	55.910	33.097
MATERIA PRIMA	113	110
ESTOQUE TOTAL	<u>63.332</u>	<u>37.850</u>

(a) Valor de Mercadorias para Revendas já em estoque na data de 31/12/2023 é de R\$ 43.390, o valor referente a importação de mercadorias em andamento R\$ 12.520.

8) Tributos à Recuperar ou a Compensar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRPJ À COMPENSAR	46	20
CSLL À COMPENSAR	3	2
IPI À RECUPERAR	35	35
PIS À RECUPERAR	7	7
COFINS À RECUPERAR	31	31
I.C.M.S. À RECUPERAR (a)	50	49
TOTAL DOS TRIBUTOS A RECUPERAR (CURTO PRAZO)	<u>172</u>	<u>144</u>

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

(a) A Sociedade com a intenção de redução do saldo credor de ICMS, aderiu a um regime especial de tributação para o ICMS onde não realiza o recolhimento nas entradas, tributando integralmente nas saídas.

9) Partes Relacionadas

I. Partes Relacionadas (Ativo)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
COLIGADAS CONTROLADAS SOCIOS (*)	-	10.000
EMPRESTIMOS CONCEDIDOS (**)	21.015	21.869
CIPRESTE INVEST LTDA (***)	10.422	-
	<u>31.437</u>	<u>31.869</u>

(*) Coligadas Controladas Sócios, o montante de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais) foi pago ao sócio controlador PAUL STRICKER S.A. a título de antecipação de dividendos, os quais são declarados neste ato e confirmados pelo balanço patrimonial da Sociedade especialmente levantado em 30 de junho de 2023. Os valores decorrentes dessa antecipação não têm prazo de vencimento e não há encargos sobre os valores.

Do total de R\$ 37.755.006,00 (trinta e sete milhões setecentos e cinquenta e cinco mil e seis reais) referente as antecipações efetuadas, conforme a ARS 11/08/2022, o montante de R\$ 27.755.006,00 (vinte e sete milhões setecentos e cinquenta e cinco mil e seis reais) foi pago a título de dividendos apurados no período ali indicado, ou seja, de 01 de janeiro de 2022 até 31 de dezembro de 2022, remanescendo o saldo de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais).

(**) Empréstimos Concedidos ao sócio controlador PAUL STRICKER S.A., compreendem os direitos a receber a longo prazo oriundos de operações de empréstimos de mútuo, cujas condições financeiras são estabelecidas de comum acordo entre a Sociedade e o sócio controlador, o contrato não prevê juros desde que cumprido os vencimentos.

(***) Empréstimos Concedidos a coligada CIPRESTE INVEST LTDA, compreendem os direitos a receber a longo prazo oriundos de operações de empréstimos de mútuo, cujas condições financeiras são estabelecidas de comum acordo entre as Sociedades, o contrato não prevê juros desde que cumprido os vencimentos.

II. Partes relacionadas (Passivo)

	<u>2022</u>	<u>(+) Novos Contratos</u>	<u>(+) Variação Cambial</u>	<u>2023</u>
PAUL STRICKER S/A. (*)	7.001	4.315	-	11.315
PAUL STRICKER S/A (**)	2.784	-	(109)	2.676
TOTAL	<u>9.785</u>	<u>4.415</u>	<u>(109)</u>	<u>13.991</u>

(*) Paul Stricker S/A, Contrato de Compartilhamento de despesas - cost sharing (despesas com desenvolvimento de produto, propaganda e publicidade, acessória de TI e logística).

(**) Mútuo entre partes relacionadas.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

10) Direito de Uso e Arrendamentos

A Paul Stricker possui arrendamentos com a natureza de locação de imóveis, utilizando cláusulas usuais de mercado para cancelamento e/ ou extensão dos contratos foi considerada como taxa média ponderada 4,15% ao ano e 0,34% ao mês, onde foi utilizado o critério de capital investido de terceiros como métrica.

Os arrendamentos contratados pela Sociedade são apresentados abaixo:

I. Direito de Uso

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ESTRADA BAIRRO SÃO MIGUEL - MG	8.687	8.453
(-) Depreciação acumulada	(3.378)	(469)
	<u>5.309</u>	<u>7.984</u>

II. Movimentação do Direito de Uso

	<u>2022</u>	<u>ADIÇÕES</u>	<u>BAIXAS</u>	<u>DEPRECIÇÃO</u>	<u>2023</u>
ESTRADA BAIRRO SÃO MIGUEL - MG	7.984	234	(1)	(2.908)	5.309
TOTAL	7.984	234	(1)	(2.908)	5.309

III. Arrendamento a pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ESTRADA BAIRRO SÃO MIGUEL - MG	3.458	3.113
TOTAL DOS ARRENDAMENTOS (CURTO PRAZO)	3.458	3.113
ESTRADA BAIRRO SAO MIGUEL - MG	2.413	5.166
TOTAL DOS ARRENDAMENTOS (LONGO PRAZO)	2.413	5.166

Conforme base de conclusão 161 e 162 do IASB, referencias do IFRS 16/ CPC 06 (R2) e do ofício circular CVM 02/19, a Administração utilizou a taxa incremental como critério para os cálculos dos ativos e passivos escopo do IFRS16/ CPC 06 (R2) e assim estão apresentados no balanço da Sociedade. A Administração entende que a taxa utilizada representa o fluxo de caixa mais próximo do real e estão alinhados com as características de seus contratos.

Movimentações do arrendamento mercantil:

31/12/2022	Captação	Amortização		31/12/2023
		Principal	Juros (*)	
3.113	3.002	(3.067)	410	3.458
5.166	65	(2.818)	-	2.413

(*) Os juros são reconhecidos conforme os pagamentos.

As parcelas do arrendamento mercantil registrados no passivo circulante e não circulante em 31 de dezembro de 2023 apresentam os seguintes vencimentos:

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

	31/12/2023	31/12/2022
2024	3.458	3.113
2025	2.413	2.818
2026	-	2.348
	5.871	8.279

11) Imobilizado e Intangível Líquido

11.1. Composição do Imobilizado

	TAXA % DE DEPRECIÇÃO	CUSTO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	2023	2022
MÓVEIS, UT. E INSTALAÇÕES COMERCIAIS	10	653	(323)	329	382
MÁQUINAS, EQUIP.E INSTALAÇÕES INDUSTRIAIS	10	9.145	(2.801)	6.345	6.324
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	20	445	(296)	149	207
VEÍCULOS	20	1.672	(947)	725	326
PALETES - ARMAZEM	10	1.849	(937)	912	1.074
TOTAIS DOS IMOBILIZADO	-	13.764	(5.304)	8.460	8.313

11.2. Movimentação do Imobilizado

	2022	ADIÇÕES	BAIXAS	DEPRECIÇÃO	2023
MÓVEIS, UT. E INSTALAÇÕES COMERCIAIS	382	13	(2)	(64)	329
MÁQUINAS, EQUIP.E INSTALAÇÕES INDUSTRIAIS	6.324	920	(12)	(888)	6.345
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	207	7	-	(65)	149
VEÍCULOS	326	540	-	(140)	725
PALETES - ARMAZEM	1.074	-	-	(162)	912
TOTAL	8.313	1.480	(14)	(1.319)	8.460

11.3 Composição do Intangível

	TAXA % DE AMORTIZAÇÃO	CUSTO	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	2023	2022
DIREITO DE USO S/ SOFTWARE	10	400	(230)	170	243
TOTAIS DOS IMOBILIZADO	-	400	(230)	170	243

11.4 Movimentação do Intangível

	2022	ADIÇÕES	BAIXAS	AMORTIZAÇÃO	2023
DIREITO DE USO S/ SOFTWARE	243	-	-	(73)	170
TOTAL	243	-	-	(73)	170

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

12) Empréstimos e Financiamentos

Instituição Financiadora	Modalidade	%Taxa de Juros Contratuais	2023	2022
Itaú Unibanco S.A.	Capital de Giro	11,22% a 12,19% ao ano (pré-fixada)	3.551	11.603
Itaú Unibanco S.A.	Cédula de Crédito Financiamento de Energia Fotovoltaico	9,38% ao ano (pré-fixada)	278	423
Itaú Unibanco S.A. Nassau Branch	Empréstimo Internacional	2,70% ao ano (pré-fixada)	20.336	21.164
Banco Fibra S/A	Cédula de Crédito Bancário	6,80% ao ano (pré-fixada) e taxa CDI (pós fixados)	10.678	12.778
Banco Bocom BBM S.A.	Cédula de Crédito Bancário	6,20 % ao ano (pré-fixada) e taxa CDI (pós fixados)	7.552	10.000
Banco Safra S.A.	Cédula de Crédito Bancário	6,80 % ao ano (pré-fixada) e taxa CDI (pós fixados)	5.343	2.527
Itaú Unibanco S.A. Nassau Branch	Empréstimo Internacional	4,70 % ao ano (pré-fixada)	9.982	-
Banco Bradesco SA Grand Cayman Branch	Empréstimo Internacional	6,40 % ao ano (pré-fixada)	3.631	-
Total Geral dos Empréstimos e Financiamentos			61.351	58.495
Total dos Empréstimos e Financiamentos Passivo Circulante			52.554	23.864
Total dos Empréstimos e Financiamento Passivo Não Circulante			8.797	34.631

Segue movimentações dos empréstimos:

	31/12/2021	Captação	Amortização		Juros	31/12/2022
			Principal	Juros		
Capital de giro (a)	45.495	36.500	(18.254)	(8.091)	7.158	62.808
Capital de giro (moeda estrangeira) (b)	12.685	30.284	(32.855)	(582)	(17)	9.515
Financiamento de ativo imobilizado (c)	2.781	-	(845)	(174)	650	2.412
	60.961	66.784	(51.954)	(8.847)	7.791	74.735

Em 31 de dezembro de 2023, a parcela vencível no circulante e não circulante tem a seguinte abertura, por ano de vencimento:

Por Ano de Vencimento	2023	2022
2023	-	23.864
2024	52.554	30.958
2025	7.432	3.672
2026	1.365	-
	61.351	58.495

Empréstimos e Financiamentos a longo prazo, tendo como garantia as modalidades de recebíveis em boleto e cartão de crédito, para cumprimento de todas e quaisquer obrigações assumidas pela Paul Stricker.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

12.1 Convenants

A Sociedade possui cláusulas de convenants em seus contratos de empréstimos e financiamentos, nos seguintes casos:

- Inadimplemento das Obrigações financeiras ou não, previstas em contrato e que não seja sanado em 5 (cinco) dias contados da notificação enviada;
- Inadimplemento de quaisquer dívidas bancárias, originadas no mercado local ou internacional, ou contraídas no âmbito do mercado de capitais, em valor individual ou agregado superior a R\$ 1.000.000,00, que não sejam sanadas no prazo de cura estipulado para as respectivas obrigações, quando aplicável;
- Se requerer(em) falência, recuperação judicial ou extrajudicial ou liquidação;
- Na ocorrência de incorporação, fusão, cisão;
- Na ocorrência de qualquer fato ou evento que caracterize desvio de finalidade e/ou modificação do objeto social, que, a exclusivo critério do Banco, possa comprometer a solvabilidade e capacidade de pagamento;
- Nos casos em que sofram (I.1) alienação ou perda de ativos em montante superior a 25% (vinte e cinco por cento) do ativo total, divulgado nas últimas Demonstrações Financeiras que tenham sido enviadas ao Banco na data de assinatura deste instrumento ("DF"), ou (I.2) perda de parte do patrimônio em montante superior a 25% (vinte e cinco por cento) do patrimônio líquido divulgados na DF;
- Se for proposta ou iniciada qualquer procedimento investigativo, administrativo, judicial ou extrajudicial relacionado à prática de atos lesivos à administração pública, ao sistema financeiro nacional, crimes contra a ordem tributária, lavagem de dinheiro, trabalho infantil, trabalho análogo ao escravo, prostituição, nos termos da legislação aplicável;
- Não atendimento do índice financeiro abaixo em qualquer exercício social, o que será verificado pelo Banco por meio de cálculo com base na demonstração financeiras.

- i. Dívida Líquida Consolidada) / (EBITDA) menor ou igual a 3,25;
- ii.(EBITDA) / (Despesas Financeiras Líquidas) maior ou igual a 2,5.

Não sendo respeitado esses limitadores o vencimento da dívida passar a ser antecipado, a sociedade está em dia com as suas obrigações financeiras.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

13) Fornecedores Nacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FORNECEDORES DIVERSOS NACIONAIS	2.057	388
	<u>2.057</u>	<u>388</u>

Nosso relacionamento com os fornecedores, são baseados na nossa demanda por serviços e aquisições de bens e materiais, por consequência de nossas operações.

14) Fornecedores no Exterior

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PAUL STRICKER S/A(a)	1.420	647
FORNECEDORES EXTERIOR USD	2	214
	<u>1.422</u>	<u>861</u>

(a) Partes relacionadas, classificado em longo prazo.

15) Obrigações Sociais e Trabalhistas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESCISÃO CONTRATUAL À PAGAR	8	3
I.N.S.S. À RECOLHER	217	174
FGTS À RECOLHER	68	56
PRÓ-LABORE A PAGAR	5	-
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR MG	2	-
PROVISÃO P/ FÉRIAS (a)	685	635
PROVISÃO INSS S/ FÉRIAS (a)	188	178
PROVISÃO FGTS S/ FÉRIAS (a)	55	51
	<u>1.228</u>	<u>1.097</u>

(a) A provisão de férias e 13º salários tem como base 1/12 avos da remuneração mensal dos empregados.

16) Obrigações Fiscais e tributárias

16.1. Obrigações Fiscais tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I.C.M.S. À RECOLHER	110	480
I.P.I. À RECOLHER (a)	202	511
ICMS A RECOLHER MG	515	-
PIS À RECOLHER (a)	110	175
COFINS À RECOLHER	508	809
I.R.P.J. À RECOLHER	6.765	5.185
C.S.L.L. À RECOLHER	1.935	1.421
IRRF S/ FOPAG (CÓD. 0561) À RECOLHER	69	60
IRRF S/ DEMAIS STPJ (CÓD.1708) À RECOLHER	2	2
PIS/COFINS/CSLL - RET. FONTE À RECOLHER	10	6

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF À RECOLHER S/ALUGUEL (CÓD.3208)	3	3
IPI A RECOLHER MG	304	-
ICMS ST A RECOLHER MG	295	-
I.C.M.S. SUBST. TRIBUTÁRIA A RECOLHER	-	407
IOF S MÚTUO A PAGAR	196	-
	<u>11.024</u>	<u>9.059</u>

(a) A partir de 19/08/2021, com base no Recurso Extraordinário 574.706, foram realizadas as exclusões do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS.

16.2. Parcelamento de impostos

Refere-se a parcelamentos de IRPJ/CSLL/COFINS, cuja dívida global foi parcelada em 60 meses e os valores originais foram acrescidos multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor.

CIRCULANTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	1.713	-
	<u>1.713</u>	<u>-</u>

NÃO CIRCULANTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	6.434	-
	<u>6.434</u>	<u>-</u>

17) Outras Contas a Pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ENERGIA ELÉTRICA À PAGAR	40	32
PRÊMIOS DE SEGUROS À PAGAR	126	92
TELEFONE A PAGAR	3	3
FRETES E CARRETOS A PAGAR	-	1.265
ALUGUEL RUA SÃO TOMÉ, 119 -CJ 51 AO 53	6	5
ALUGUEL R. MORÁS, 238 - APARTAMENTO 81	10	10
ALUGUEL RUA SÃO TOMÉ, 119 SALAS 54 A 57	8	7
ALUGUEL RUA SALUSTIANO M SANTOS 31	0	2
CARTÃO DE CRÉDITO ITAÚ	13	13
CARTÃO DE CRÉDITO BRADESCO	-	3
ALUGUEL RUA ERNESTO NAZARE, 40	50	50
ALUGUEL - AV ANTONIO DIAS DE MEDEIROS	3	-
	<u>259</u>	<u>1.482</u>

18) Adiantamento de Clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ADIANTAMENTO DE CLIENTES (a)	1.380	1.870
	<u>1.380</u>	<u>1.870</u>

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

(a) A Paul Stricker tem uma política de liberação de crédito muito rígida, desta forma cerca de 50% dos nossos recebíveis mensais são a Vista, o faturamento dos nossos pedidos é realizado quando a mercadoria está saindo para a entrega ao cliente. Possuímos alguns critérios e prazos de entrega para que não haja atraso nas entregas das mercadorias, tais como: O processo de fechamento de rota, os pedidos realizados até as 15h00 e sem personalização saem para entrega no próximo dia útil, os pedidos com personalização levam de dois a dez dias uteis.

19) Patrimônio Líquido

19.1. Capital Social

O Capital Social subscrito e integralizado é de R\$ 29.199.574,00, representado por 29.199.574 quotas, no valor de R\$ 1,00 cada, distribuídas entre os sócios, conforme demonstrado abaixo.

	<u>PARTICIPAÇÃO</u>	<u>QUOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PAULO JORGE STRICKER	0,002%	660	1	1
NELSON PAULO CONCEIÇÃO CARDOSO	0,002%	660	1	1
LUIZ PEDRO MOÇO DA COSTA SANTOS	0,002%	660	1	1
PAUL STRICKER S.A.	99,994%	29.197.594	29.197	29.197
	100,000%	29.199.574	29.199	29.199

19. 2 Reserva de lucro e lucros distribuídos

Os quotistas terão direito, em cada exercício social, aos lucros que não poderão ser inferiores a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido ajustado, podendo, para efeito de pagamento desta remuneração, ser computado o valor pago ou creditado a título de juros sobre capital próprio.

Distribuição de Lucros realizadas de forma antecipada, mensalmente, de acordo com os demonstrativos de resultado de exercício, de forma intermediária, conforme contrato social. No período de 01/01/2023 a 31/12/2023 foi distribuído o montante de R\$ 17.846 e em 2022 foi distribuído o montante de R\$ 27.755.

20) Receita Líquida Operacional

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
REVENDA DE MERCADORIAS A PRAZO MERC.INT.	173.209	164.448
REVENDA MERC A PRAZO MERC. EXT.	967	-
RECEITA BRUTA DE VENDAS	174.176	164.448
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		
ICMS S/RE VENDAS DE MERCADORIAS	(6.904)	(6.084)
IPI S/RE VENDAS DE MERCADORIAS	(9.477)	(10.208)
PIS S/RE VENDAS DE MERCADORIAS	(2.578)	(2.436)
COFINS S/RE VENDAS DE MERCADORIAS	(11.873)	(11.219)
ICMS SUB.TRIBUTÁRIA S/REV.DE MERCADORIAS	(444)	(466)
ICMS DIFAL EMENDA CONST. 87/2015	(46)	(130)
DEVOLUÇÕES DE VENDAS	(1.906)	(1.642)
TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(33.228)	(32.185)
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS DE MERCADORIAS	140.948	132.263

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

21) Custos das mercadorias vendidas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(E.I.) - MATÉRIA-PRIMA	(1.178)	(972)
(E.I.) - PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	(15.089)	(29.752)
(E.I.) - PRODUTOS ACABADOS	(58.214)	(21.796)
COMPRAS DE MATÉRIA PRIMA	(1.239)	(481)
I.C.M.S. S/COMPRAS	126	-
PIS S COMPRAS	2	-
COFINS S COMPRAS	11	-
FRETES E CARRETOS S COMPRAS	(23)	(22)
INDUSTRIALIZAÇÃO	(587)	(312)
(-) ICMS S IND EFET P TERCEIRO	53	-
(-) PIS S IND EFET P TERCEIROS	7	-
(-) COFINS S IND EFET P TERCEIROS	32	-
(E.F.) - MATÉRIA-PRIMA	1.182	1.030
(E.F.) - PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	14.170	28.926
(E.F.) - PRODUTOS ACABADOS	59.292	24.895
CUSTOS OPER.INDIRETOS APLIC. NA PRODUÇÃO	(225)	(323)
CUSTOS DIRETOS C/PESSOAL	(1.209)	(1.599)
TRANSFERÊNCIA ENTRE ESTABELECIMENTOS	(3)	(4)
CUSTOS DOS PROD. FABR. PRÓPRIA VENDIDOS (a)	(2.892)	(410)
(E.I.) MERCADORIAS PARA REVENDA	(392.145)	(305.750)
COMPRAS DE MERCADO P/REVENDA A PRAZO	(1214)	-
COMPRA DE CATALOGOS	(31)	-
ICMS S COMPRAS	146	-
PIS S/COMPRAS	34	-
COFINS S/COMPRAS	154	-
ICMS S/ MERCADORIAS BONIFICADAS	-	(2)
IPI S/ MERCADORIAS BONIFICADAS	-	(1)
ENT. MERCADORIA BONIFICADA	-	-
SAIDA DE MERCADORIA BONIFICACAO	-	67
PIS S/ MERCADORIAS BONIFICADAS	-	(1)
COFINS S/ MERCADORIAS BONIFICADAS	(1)	(5)
COMPRAS P/REVENDA MERC. EXTERNO	(64.438)	(52.911)
PERDAS MERCADORIAS P/ REVENDA	(25)	-
DEVOL. DE COMPRAS DE MERCADORIA P/REVENDA	1	-
TRANSFERÊNCIAS ENTRE ESTABELECIMENTOS	(4.541)	(4.400)
DEVOL. DE TRANSF. ENTRE ESTABELECIMENTOS	1	-
(E.F.) MERCADORIAS PARA REVENDA	411.946	304.932
OUTROS CUSTOS (*)	56	(7.001)
CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA	(50.057)	(65.072)
CUSTOS DOS BENS VENDIDOS	(52.948)	(65.481)

22) Despesas Comerciais, Administrativas e Gerais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SALÁRIOS, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	(11.700)	(10666)
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	(3.703)	(2.642)
CONDOMÍNIO	(193)	(185)
SERVIÇOS CONTÁBEIS, ADVOCATÍCIOS E ADMINISTRATIVOS	(3.596)	(2.824)
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	(1.169)	(1.324)
PUBLICIDADE, PROPAGANDA, FEIRAS E EVENTOS	(1.460)	(655)
FRETES	(5.410)	(5.109)
SUPRIMENTOS E MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(3.422)	(2.751)
SUPRIMENTOS E MANUTENÇÃO DE INFORMÁTICA	(1.188)	(708)
SEGUROS	(216)	(156)
MANUTENÇÃO DE INSTALAÇÕES	(284)	(516)
ÁGUA, ENERGIA, TELEFONE E INTERNET	(529)	(495)

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
HIGIENE, LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	(126)	(158)
CATALOGOS	(525)	(283)
SERV. DE ANÁLISES E TESTES LABORATORIAIS	(51)	(69)
MANUTENÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(1)	(24)
PALETES	(55)	(101)
LANCHES E REFEIÇÕES	(504)	(471)
MANUTENÇÕES EM VEÍCULOS	(261)	(185)
DESENVOLVIMENTO DE PRODUTO(a)	(2.192)	-
OUTRAS DESPESAS	(705)	(592)
	<u>(37.290)</u>	<u>(29.915)</u>

(a) Contrato de Compartilhamento de despesas - cost sharing Paul Stricker S/A

23) Despesas Tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I.P.T.U.	(150)	(135)
I.O.F – IMP. S/ OPER. FINANCEIRAS	-	(308)
TAXAS E REGISTROS	(9)	(43)
ICMS S/ OUTRAS OPERAÇÕES FISCAIS	(1)	(6)
I.P.V.A.	(44)	(34)
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS	(288)	(279)
OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS	(9)	-
OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS	(141)	(46)
	<u>(642)</u>	<u>(852)</u>

24) Outras (Despesas) e Receitas Operacionais

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BONIFICAÇÕES DE FORNECEDORES	-	2
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	11	126
AMOSTRA GRATIS	1	-
(-) PIS S/ OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	(2)
(-) COFINS S/ OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	(10)
VENDA DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO	88	26
	<u>100</u>	<u>142</u>

OUTRAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BONIFIACOES	(31)	-
PERDAS NO ATIVO IMOBILIZADO	-	(143)
MULTAS	-	(22)
MULTAS POR INFRAÇÃO DE TRÂNSITO	(15)	(24)
BRINDES, PRESENTES E DOAÇÕES	(40)	(67)
INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	(70)	(1)
DOACOES	(49)	-
	<u>(205)</u>	<u>257)</u>

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais – R\$)

25) Resultado Financeiro Líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DESCONTOS OBTIDOS	116	251
JUROS ATIVOS DE CLIENTES	30	22
REC. S/ INVESTIMENTOS PRÉ E PÓS-FIXADAS	415	148
VARIAÇÃO CAMBIAL	3.754	3.349
VARIAÇÃO CAMBIAL (REG. CX)	575	515
(-) COFINS S/ JUROS DE CLIENTES	(1)	(1)
(-) PIS S/ REND DE APLICAÇÃO	(3)	(1)
(-) COFINS S REND DE APLICAÇÃO	(17)	(6)
(-) PIS DESCONTOS OBTIDOS	(1)	(6)
(-) COFINS DESCONTOS OBTIDOS	(5)	(10)
TOTAL DAS RECEITAS FINANCEIRAS	4.863	4.265
DESCONTOS CONCEDIDOS	(44)	(54)
TARIFAS BANCÁRIAS	(333)	(284)
JUROS PAGOS OU INCORRIDOS	(68)	(33)
VARIAÇÃO CAMBIAL	(3.556)	(3.265)
VARIAÇÃO CAMBIAL (REG. CX.)	(410)	(645)
ANUIDADE CARTÃO CRÉDITO	(3)	(3)
TARIFA DE ADM. DE CARTÕES	(1.306)	(1.159)
CORRETAGEM DE CÂMBIO	(39)	(1)
JUROS E ENCARGOS S/ EMP. E FINANCIAMENTOS	(7.057)	(4.485)
JUROS S/ ARRENDAMENTOS	(425)	(249)
TARIFA ANTECIPAÇÃO DE CARTÕES	(447)	-
COMISSAO FIANÇA	(357)	(25)
IOF - IMP. S/ OPER. FINANCEIRAS	(486)	-
MULTAS S IMPOSTOS	(1.331)	-
JUROS S/ IMPOSTOS	(588)	-
MULTAS	(83)	-
TOTAL DAS (DESPESAS) FINANCEIROS	(16.533)	(10.203)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(11.670)	(6.273)

26) Provisão para imposto de renda e contribuição social

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRPJ - IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURIDICA	(9.883)	(8.106)
CSLL - CONTR. SOCIAL S/ LUCRO LÍQUIDO	(3.624)	(2.999)
	(13.507)	(11.105)

26.1. IRPJ E CSLL Corrente

Em 2023, a Paul Stricker foi obrigada ao Lucro Real, devido ao excedente de faturamento, pela apuração do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL).

	<u>2.023</u>
Resultado Líquido antes do IRPJ/ CSLL	38.292
Adições	8.791
Exclusões	(6.821)
Lucro Real	40.262
IRPJ – (15%)	6.039
Adicional - (10%)	4.002
IRPJ - Antes do PAT	10.041
PAT	-158
IRPJ a Recolher	9.883
CSLL a Recolher (9%)	3.624

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

A Sociedade em 2023 está obrigada a forma de Tributação do Imposto de Renda - Lucro Real apurado mensalmente com base na estimativa sobre a receita bruta de janeiro a novembro apurada e considerando balancetes de suspensão ou redução do imposto em dezembro, onde o IRPJ e a CSLL foram calculados com base o Lucro Líquido (Ajustado pelas adições e exclusões e demais compensações) dos resultados (com adicional de 10% sobre o excedente de 20 mil mensal). O PIS e COFINS são calculados com alíquotas de 1,65% e 7,6% sobre a receita operacional da atividade (no regime não cumulativo), com o desconto de créditos apurados com base em custos, despesas, e encargos da pessoa jurídica com base na legislação vigente.

Em 2022, a Paul Stricker foi obrigada ao Lucro Real, devido ao excedente de faturamento, pela apuração do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL).

	<u>2.022</u>
Resultado Líquido antes do IRPJ/ CSLL	29.961
Adições	9.272
Exclusões	(5.917)
Lucro Real	33.316
IRPJ – (15%)	4.997
Adicional - (10%)	3.308
IRPJ - Antes do PAT	8.305
PAT	(199)
IRPJ a Recolher	8.106
CSLL a Recolher (9%)	2.999

27) Provisão para contingências

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas são avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos, mensuráveis com segurança. Tendo como suporte a opinião dos advogados externos, em 31 de dezembro de 2023 não existem contingências classificadas como perda provável.

De acordo com CPC 25 – Provisões, Passivos contingentes e Ativos Contingentes, as contingências ativas ou ganhos contingentes não devem ser registrados, somente deve ser reconhecido quando, percorridas todas as instâncias necessárias e a Sociedade obtiver decisão favorável.

Paul Stricker Comércio de Mercadorias em Geral Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

A seguir, estão relacionados os ativos e passivos classificados como perda possível:

- **Cíveis:** São representadas pelos processos judiciais que visam a restituição de valores.
- **Tributárias:** São representadas pelos processos judiciais referentes ao Créditos de PIS/COFINS: Estandes e Fretes, IPI na revenda do produto pelo importador, Exclusão do IPI da base de cálculo do ICMS-ST e Exclusão do Imposto de Importação da base de cálculo do IPI.
- **Trabalhistas:** São ações judiciais movidas por ex-empregados e entidades de classe, constituídas na maioria, por ações oriundas de anistia administrativa (Lei nº 8.878/94), por merecimento, indenizações por danos morais e materiais, desvios de função, adicional de insalubridade e outros.

Ativo/Passivo	Natureza	Valor atualizado	Probabilidade de perda
Ativo	Ações Tributárias	R\$ 826.083	Possível
Ativo	Ações Cíveis	R\$ 204.325	Possível
Passivo	Ações Trabalhistas	R\$ 167.916	Possível

28) Seguros

A Paul Stricker, em 31 de dezembro 2023 possui seguros contratados considerados pela Administração suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou e propriedades de terceiros.

TIPO	GARANTIA	SEGURADORA	VIGÊNCIA
VEÍCULOS	DANOS NO AUTOMÓVEL, DANOS COPORAIS E DANOS MATERIAIS	SURA SEGUROS	20/07/2023 A 20/07/2024
RESIDENCIAL	DANOS EM IMÓVEL, DANOS MORAIS, ROUBO OU FURTO QUALIFICADO E COBERTURA	SOMPO SEGUROS	13/12/2023 A 13/12/2024
VEÍCULOS	DANOS NO AUTOMÓVEL, DANOS COPORAIS E DANOS MATERIAIS	PORTO SEGUROS	07/12/2023 A 07/12/2024
RESIDENCIAL	DANOS EM IMÓVEL, DANOS MORAIS, ROUBO OU FURTO QUALIFICADO E COBERTURA	ALLIANZ SEGUROS	15/12/2023 A 15/12/2024

Paulo Jorge Stricker
Sócio Administrador

FLAVIO ROBERTO PEREIRA:0357352
8821

Assinado de forma digital
por FLAVIO ROBERTO
PEREIRA:03573528821
Dados: 2024.09.18 08:07:58
-03'00'

Flavio Roberto Pereira e Silva
CRC 1SP118524/O06
Contabilista