

SECCIONAL

45 anos

SECCIONAL BRASIL S/A.

CNPJ nº. 83.491.985/0001-22

Curitiba – Paraná

Demonstrações Contábeis

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro 2023 e 2022

Conteúdo

- ✓ **Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**
- ✓ **Relatório da Administração**
- ✓ **Balancos Patrimoniais dos Períodos**
- ✓ **Demonstrações do Resultado dos Períodos**
- ✓ **Demonstrações dos Resultados Abrangentes dos Períodos**
- ✓ **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido dos Períodos**
- ✓ **Demonstrações dos Fluxos de Caixa dos Períodos**
- ✓ **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Acionistas da
SECCIONAL BRASIL S/A.
Curitiba/PR

Opinião

Examinamos as Demonstrações Contábeis da **SECCIONAL BRASIL S/A.**, 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 período findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SECCIONAL BRASIL S/A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

A auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis". 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A Administração da Empresa é responsável por essas e outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as Demonstrações Contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das Demonstrações Contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as Demonstrações Contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

A Administração da **SECCIONAL BRASIL S/A.** é responsável pela elaboração das Demonstrações Contábeis e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de Demonstrações Contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das Demonstrações Contábeis, 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 Contábeis, 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 Contábeis.

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as Demonstrações Contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro e emitir o 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 Contábeis.

Como parte da auditoria realizada e 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 Contábeis, 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 nas 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso Relatório de Auditoria para as respectivas divulgações nas Demonstrações Contábeis 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.

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

Curitiba (PR), 09 de fevereiro de 2024.

PSW BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-PR nº. 5.196/O-2
CVM nº. 9458

EDER ALEXANDRE SOUZA
Contador
CRC-PR-056.265/O-7

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

Cumprindo as disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.S.^{as} o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, comparado com o período anterior.

DIRETORIA



Fernando Araujo Rutz
Diretor de Contratos e
Suprimentos



Ana Cristina Araujo de Abreu Michelena
Diretora Administrativa



Joecy Wermelinger Araujo de Abreu
Conselho de Administração



Paulo Emmanuel de Abreu Junior
Conselho de Administração

SECCIONAL BRASIL S/A.
CNPJ 83.491.985/0001-22
Curitiba - Paraná

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS PERÍODOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

ATIVO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4a	9.066.685	11.049.434
Contas a Receber de Clientes	4b	9.097.014	6.653.984
Tributos a Recuperar	4c	1.142.842	1.417.793
Adiantamentos a Fornecedores		192.123	98.727
Estoques	4d	26.379.031	29.158.151
Despesas do Exercício Seguinte		130.220	134.489
Outros Créditos		50.788	30.650
		46.058.703	48.543.228
NÃO CIRCULANTE			
Outros Valores Realizáveis		250.000	250.000
Depósitos Juiciais		29.008	155.017
Imobilizado	4e	24.278.868	24.875.718
Intangível	4f	5.000.805	4.581.462
		29.558.681	29.862.197
TOTAL DO ATIVO		75.617.384	78.405.425

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SECCIONAL BRASIL S/A.
CNPJ 83.491.985/0001-22
Curitiba - Paraná

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS PERÍODOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

PASSIVO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores a Pagar		231.614	517.643
Obrigações Sociais		400.637	431.960
Obrigações Tributárias	4g	2.300.044	2.262.310
Adiantamento de Clientes	4h	23.017.106	5.334.017
Custo de Venda Entrega Futura		7.462.129	8.465.504
Provisões Trabalhistas		289.172	280.922
Provisão para IRPJ e CSLL Correntes	4i	610.805	1.025.049
		34.311.507	18.317.405
NÃO CIRCULANTE			
Obrigações com Sócios		3.238.372	11.343.660
Provisão para IRPJ e CSLL Diferido	4j	1.534.588	1.662.122
		4.772.960	13.005.782
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	5	6.597.456	6.597.456
Reserva Legal		1.319.491	1.319.491
Reserva para Investimento		850.000	850.000
Resultado à Disposição da Assembleia		6.673.626	16.974.355
Reavaliação e Ajuste de Avaliação Patrimonial		21.092.345	21.340.936
		36.532.917	47.082.238
TOTAL DO PASSIVO		75.617.384	78.405.425

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SECCIONAL BRASIL S/A.

CNPJ 83.491.985/0001-22

Curitiba - Paraná

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS PERÍODOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	76.107.393	67.157.494
Venda de Produtos	72.341.250	58.524.103
Prestação de Serviços	3.058.870	8.381.790
Receita com Locações	707.273	251.601
DEDUÇÕES DA RECEITA	(9.622.882)	(9.308.437)
Devoluções	(6.300)	(397.500)
Impostos e Contribuições	(9.616.582)	(8.910.937)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	66.484.511	57.849.057
CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS	(34.608.630)	(34.487.227)
(-) DESPESAS / RECEITAS OPERACIONAIS	(8.447.907)	(5.080.197)
Despesas Comerciais	(2.342.368)	(1.456.003)
Despesas Gerais e Administrativas	(5.390.948)	(3.092.598)
Outras Receitas/(-) Despesas	(256.565)	(211.894)
Participação dos Empregados	(458.026)	(319.702)
RESULTADO ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS	23.427.974	18.281.633
Resultado Financeiro	777.702	1.557.967
RESULTADO ANTES DO IRPJ E DA CSLL	24.205.676	19.839.600
IRPJ e CSLL	(2.908.176)	(3.241.370)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	21.297.500	16.598.230
Resultado por lote de 1.000 ações de capital	819	638

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SECCIONAL BRASIL S/A.
CNPJ 83.491.985/0001-22
Curitiba - Paraná

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES DOS PERÍODOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>21.297.500</u>	<u>16.598.230</u>
Realização de Reavaliação e Aval. Patrimonial	376.125	376.125
Realização de Tributos Diferidos	127.534	127.882
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>21.801.159</u>	<u>17.102.237</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SECCIONAL BRASIL S/A.
CNPJ 83.491.985/0001-22
Curitiba - Paraná

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

Mutações	Capital Social	Reserva Legal	Reserva para Investimento	Resultado à Disposição da Assembleia	Reavaliação e Ajustes de Avaliação Patrimonial	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	6.597.456	1.319.491	850.000	8.140.793	21.589.179	38.496.919
Reversão IRPJ / CSLL	-	-	-	-	127.882	127.882
Realização Ajuste de Valor Patrimonial	-	-	-	376.125	(376.125)	-
Resultado do Exercício	-	-	-	16.598.230	-	16.598.230
Dividendos Distribuídos	-	-	-	(3.897.204)	-	(3.897.204)
Dividendo Mínimo Obrigatório	-	-	-	(4.243.589)	-	(4.243.589)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	6.597.456	1.319.491	850.000	16.974.355	21.340.936	47.082.238
Resultado do Exercício	-	-	-	21.297.500	-	21.297.500
Dividendos Distribuídos	-	-	-	(26.555.949)	-	(26.555.949)
Reversão IRPJ / CSLL	-	-	-	-	127.534	127.534
Realização Ajuste de Valor Patrimonial	-	-	-	376.125	(376.125)	-
Dividendo Mínimo Obrigatório	-	-	-	(5.418.406)	-	(5.418.406)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	6.597.456	1.319.491	850.000	6.673.626	21.092.345	36.532.917

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SECCIONAL BRASIL S/A.
CNPJ 83.491.985/0001-22
Curitiba - Paraná

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em Reais)

	2023	2022
Lucro Líquido do Período	21.297.500	16.598.230
Mais: Resultados não Operacionais	35.504	3.933
Mais: Depreciação e Amortização	954.546	1.372.869
LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	22.287.550	17.975.032
VARIAÇÕES ATIVAS E PASSIVAS		
Clientes	(2.443.030)	(2.916.416)
Impostos a Recuperar	274.951	226.887
Estoques	2.779.120	(8.560.867)
Depósito Judiciais	126.009	(8.718)
Fornecedores a Pagar	(286.029)	311.038
Obrigações Sociais e Tributárias	6.411	1.332.657
Entrega Futura	(1.003.375)	4.232.364
Provisões Trabalhistas e Fiscais	(405.994)	247.584
Outros ativos e passivos	(8.214.553)	743.560
DISPONIBILIDADES GERADAS NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.121.060	13.583.121
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pagamentos pela Compra de Ativo Imobilizado	(357.696)	(885.154)
Aplicação em Intangível	(454.847)	(397.736)
DISPONIBILIDADES CONSUMIDAS NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(812.543)	(1.282.890)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Adiantamento de Clientes	17.683.089	(260.458)
Dividendos Distribuídos	(31.974.355)	(8.140.793)
DISPONIBILIDADES CONSUMIDAS NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(14.291.266)	(8.401.251)
REDUÇÃO/AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES	(1.982.749)	3.898.980
DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO PERÍODO	11.049.434	7.150.454
DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO	9.066.685	11.049.434
VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	(1.982.749)	3.898.980

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SECCIONAL BRASIL S/A.
CNPJ nº. 83.491.985/0001-22
Curitiba – Paraná

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(em milhares de Reais)

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, constituída por tempo indeterminado e tendo como objetivo social preponderante (a) exploração industrial e comercial no ramo metal-mecânico, incluindo a fabricação de estruturas metálicas e respectiva montagem, assistência técnica, importação e exportação; (b) pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais; (c) gestão de ativos intangíveis não financeiros; (d) holding de instituições não financeiras; (e) compra, venda e aluguel de imóveis próprios; (f) aluguel de bens móveis, incluindo o aluguel de máquinas e equipamentos sem operador e (g) serviços de engenharia.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, Lei nº. 6.404/76, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Em especial, as Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com a NBC TG 1000 (R1), Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA 03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão estruturadas de acordo com as normas contábeis de uso corrente e em conformidade com as disposições vigentes na legislação societária, onde aplicável, apresentando-se de forma comparativa com as do exercício anterior.

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas de forma conjunta com as Demonstrações Contábeis de 2022, foram elaboradas de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil até 31 de dezembro de 2023, levando em conta as seguintes e principais diretrizes:

a) Apuração de Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência do exercício. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos, bem como os efeitos de ajustes de valores do Ativo para o valor de realização ou de mercado, quando aplicável, estão reconhecidos no resultado.

b) Estoques

Os estoques foram avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, não superando os de mercado, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais.

c) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação acumulada e de perdas por desvalorizações acumuladas, se aplicáveis. Os custos do ativo são capitalizados até o momento em que esteja em condições previstas para sua entrada em operação. A depreciação é calculada pelo método linear. As taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com a expectativa de vida útil dos bens.

Os saldos inerentes aos bens imobilizados (imóveis) se encontram apresentados pelo seu valor justo, não havendo qualquer evidência de fatos que possam refletir em perdas na realização desses ativos.

d) Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido

As despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social do período compreendem os impostos correntes e diferidos. Os tributos correntes são os impostos sobre o lucro a pagar em relação ao lucro tributável para o período corrente.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social Diferidos são os tributos sobre o lucro a pagar em períodos futuros, geralmente resultante do fato de a Companhia recuperar ou liquidar seus ativos e passivos por seu valor contábil atual, e o efeito fiscal relativo ao diferimento está reconhecido no passivo não circulante.

As despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social correntes e diferido são calculadas com base nas Leis e Normas tributárias promulgados na data de encerramento do período, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros, às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente, para Imposto de Renda e Contribuição Social.

NOTA 04. CONTAS RELEVANTES ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa incluem numerário em poder da Empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo, correspondentes ao ano de 2023 e 2022, assim compostos:

Composição	Saldo em 2023	Saldo em 2022
Caixa	2.316	2.317
Bancos Conta Movimento	783.576	1.089.095
Aplicações Financeiras	8.280.793	9.958.022
Total	9.066.685	11.049.434

b) Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia, reduzidos por provisão para riscos dos créditos de liquidação duvidosa.

A provisão foi constituída em montante julgado suficiente pela Administração para cobrir perdas possíveis, mediante avaliação dos títulos e clientes individualmente.

c) Tributos a Recuperar

Os Tributos a Recuperar correspondentes a 2023 e 2022, estão assim compostos:

Composição	Saldo em 2023	Saldo em 2022
CSLL Retida	94	2.288
IPI s/ Compras	127.630	348.628
ICMS s/ Imobilizado	33.720	62.947
ICMS a Recuperar	-	14.522
COFINS a Recuperar	981.057	981.057
COFINS Retido	280	6.864
PIS Retido	61	1.487
Total	1.142.842	1.417.793

d) Estoques

Os estoques correspondentes a 2023 e 2022 estão assim compostos:

Composição	Saldo em 2023	Saldo em 2022
Estoques de Mercadorias	1.746.276	681.758
Estoques da Produção Própria	19.064.113	19.687.039
Estoques de Materiais	3.258.613	6.311.852
Estoques de Componentes	2.038.458	2.134.967
Estoques de Embalagens	88.258	93.797
Estoques de Materiais Intermediários	142.952	223.628
Estoques de Materiais de Uso e Consumo	40.361	25.110
Total	26.379.031	29.158.151

e) Imobilizado

O Ativo Imobilizado está assim composto:

Composição	Saldo em 2023	Saldo em 2022
Imóveis	29.527.479	29.527.479
Equipamentos e Instalações Industriais	5.344.512	5.336.381
Móveis e Utensílios	428.476	428.476
Outras Imobilizações	818.915	574.833
(-) Depreciação Acumulada	(11.840.514)	(10.991.451)
Total	24.278.868	24.875.718

Os imóveis, compostos por Terrenos e Edificações, foram reavaliados nos exercícios de 1994 e 2011, conforme demonstrado seguir, para refletir o valor justo nos referidos períodos:

Composição dos Imóveis	Saldo inicial	Reavaliação em 1994	Reavaliação em 2011	Saldo final
Terrenos	287.915	1.197.465	16.916.999	18.402.379
Edificações	1.000.015	721.970	9.403.115	11.125.100
Total	1.287.930	1.919.435	26.320.114	29.527.479

f) Intangível

A Empresa disponibiliza recursos em projeto de Pesquisa e Desenvolvimento, classificados no Intangível, pois se tratam de direitos que tem por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Companhia ou exercidos com essa finalidade, estando assim composto:

Composição	Saldo em 2023	Saldo em 2022
Software	228.355	228.355
Marcas e Patentes	1.259.687	1.149.184
Desenvolvimento	4.349.749	3.935.832
(-) Amortização	(836.986)	(731.909)
Total	5.000.805	4.581.462

g) Obrigações Tributárias

As Obrigações Tributárias correspondentes a 2023 e 2022 estão assim compostas:

Composição	Saldo em 2023	Saldo em 2022
ICMS a Recolher	2.076.503	2.024.433
PIS a Recolher	32.706	34.541
COFINS a Recolher	150.949	159.422
IRRF sobre Salário	29.739	27.824
CSRF a Recolher	7.133	5.613
ISS Retido a Recolher	860	7.286
IRRF Terceiros	2.127	1.550
IRRF Comissões	-	451
IRRF Cooperativas	27	31
Taxas Diversas	-	1.159
Total	2.300.044	2.262.310

h) Adiantamento de Cliente

A Companhia atua no ramo de negócio de fabricação de artefatos de metais. Tais produtos são de aplicação única, visando à satisfação do cliente. Logo faz-se necessário adiantamentos de valores para atendimento da demanda.

i) Provisão para IRPJ e CSLL Correntes

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os saldos eram assim apresentados:

Composição	Saldo em 2023	Saldo em 2022
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	386.725	710.522
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	224.080	314.527
Total	610.805	1.025.049

A seguir a composição dos impostos correntes:

Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ:

Descrição	4º Trimestre 2023		4º Trimestre 2022	
	Receita Bruta	Base de Cálculo	Receita Bruta	Base de Cálculo
	IRPJ		IRPJ	
Receita Comercial	17.825.957	1.426.077	17.771.555	1.421.724
Receita de Serviços	828.749	265.200	5.523.211	1.767.428
Outras Receitas	158.300	158.300	235.494	235.494
	18.813.006	1.849.577	23.530.260	3.424.646
IRPJ Devido - PRESUMIDO		277.436		513.696
Adicional de IRPJ		178.958		336.465
Total IRPJ + Adicional		456.394		850.161
IRRF Retido na Fonte		(69.669)		(139.639)
Imposto de Renda a Recolher		386.725		710.522

Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL:

	4º Trimestre 2023		4º Trimestre 2022	
	Receita Bruta	Base de Cálculo	Receita Bruta	Base de Cálculo
	CSLL		CSLL	
Receita Comercial	17.825.957	2.139.115	17.771.555	2.132.587
Receita de Serviços	828.749	265.200	5.523.211	1.767.428
Outras Receitas	158.300	158.300	235.494	235.494
	<u>18.813.006</u>	<u>2.562.615</u>	<u>23.530.260</u>	<u>4.135.509</u>
CSLL Devido - PRESUMIDO		230.636		372.196
Total IRPJ + Adicional		<u>230.636</u>		<u>372.196</u>
CSLL Retido na Fonte		(6.556)		(57.669)
Imposto de Renda a Recolher		<u>224.080</u>		<u>314.527</u>

j) Provisão para IRPJ e CSLL Diferidos

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os saldos eram assim apresentados:

Composição	Saldo em 2023	Saldo em 2022
Imposto de Renda Diferido	1.128.374	1.222.149
Contribuição Social Diferida	406.214	439.973
Total	1.534.588	1.662.122

A seguir, a composição de cálculos dos impostos diferidos:

Descrição	Saldo em 2023
Edificações	9.403.115
(-) Depreciação a Valor Justo	(4.889.620)
Total	4.513.495
IRPJ - 25%	1.128.374
CSLL - 9%	406.214
Provisão IRPJ e CSLL Diferidos	1.534.588

Descrição	Saldo em 2022
Edificações	9.403.115
(-) Depreciação a Valor Justo	(4.514.521)
Total	4.888.594
IRPJ - 25%	1.222.149
CSLL - 9%	439.973
Provisão IRPJ e CSLL Diferidos	1.662.122

k) Reserva de Lucros - Lucro do Exercício

O lucro do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 21.297.500 (vinte e um milhões, duzentos e noventa e sete mil e quinhentos reais), com a destinação mínima de 25% para atribuição aos acionistas, calculado sobre o lucro líquido, ajustado na forma da lei, observada a prioridade prevista para as ações preferenciais.

l) Contingência

Existem contingências passivas envolvendo questões cíveis e trabalhistas avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível.

Não foi constituída provisão, tendo em vista que as práticas contábeis não a requerem, nesta classificação, apenas menção em Nota Explicativa.

NOTA 05 - CAPITAL SOCIAL


O Capital Social está representado por 25.999.999 ações sem valor nominal, subdivididas em 25.971.561 ações ordinárias nominativas e 28.438 ações preferenciais nominativas sem direito a voto.

Aos acionistas é assegurado o dividendo mínimo obrigatório de 25%, calculados nos termos da legislação societária e está em sintonia com o Estatuto Social, demonstrado da seguinte forma:


<u>Cálculo dos Dividendos Obrigatórios</u>	<u>Saldo em 2023</u>	<u>Saldo em 2022</u>
Lucro Líquido do Exercício	21.297.500	16.598.230
Ajustes ao Lucro Líquido do Exercício:		
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	-	-
(+) Realização de Avaliação Patrimonial	376.125	376.125
<u>Lucro Líquido Ajustado</u>	<u>21.673.625</u>	<u>16.974.355</u>
Dividendo Mínimo Estatutário - 25%	5.418.406	4.243.589

Curitiba (PR), 31 de dezembro de 2023.

DIRETORIA


Fernando Araujo Rutz
Diretor de Contratos e
Suprimentos


Ana Cristina Araujo de Abreu Michelena
Diretora Administrativa


Magdalena Pietrovski
Contadora
CRC/PR nº 021.440/O-5