

PHB INDUSTRIAL S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ANUAIS

CONTABILIDADE

Abril de 2024





PHB Industrial S.A.

C.N.P.J. (M.F) nº 03.698.762/0001-00

Senhores Acionistas: Em cumprimento aos dispositivos legais e estatutários, submetemos à vossa apreciação as demonstrações financeiras da PHB Industrial S.A., referentes aos exercícios encerrados em 31/12/2023 e 31/12/2022.

Permanecemos-nos à inteira disposição dos senhores acionistas para prestar-lhes quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

Serrana - SP, 09 de abril de 2024

Luiz Roberto Kaysel Cruz
Diretor
CPF 000.277.788-60

Marcela Zanarelli
Contadora
CRC - 1SP259542/O-6



PHB Industrial S.A.

Balço patrimonial em 31 de dezembro

(Em milhares de Reais)

| Ativo | 2023 | 2022 | Passivo e patrimônio líquido | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Circulante | | | Circulante | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 224 | 295 | Fornecedores | 117 | 145 |
| Estoques | 1.989 | 2.032 | Financiamentos | | 528 |
| Tributos a recuperar | 54 | 45 | Salários e contribuições sociais | | 26 |
| Demais contas a receber | 4 | 4 | Partes relacionadas | | 70 |
| | <u>2.271</u> | <u>2.376</u> | Demais contas a pagar | 19 | 28 |
| | | | | <u>136</u> | <u>797</u> |
| Não circulante | | | Não circulante | | |
| Realizável a longo prazo | | | Partes relacionadas | 4.400 | 2.351 |
| Tributos a recuperar | 8 | 11 | | <u>4.400</u> | <u>2.351</u> |
| Demais contas a receber | 7.111 | 5.714 | | | |
| | | | Patrimônio líquido | | |
| Imobilizado | 302 | 347 | Capital social | 99.877 | 97.527 |
| Intangível | 1.853 | 1.845 | Prejuízos acumulados | (82.973) | (80.487) |
| Diferido | 9.895 | 9.895 | | <u>16.904</u> | <u>17.040</u> |
| | <u>19.169</u> | <u>17.812</u> | | | |
| Total do ativo | <u>21.440</u> | <u>20.188</u> | Total do passivo e patrimônio líquido | <u>21.440</u> | <u>20.188</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, as quais estão à disposição na sede da empresa.



PHB Industrial S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em milhares de Reais)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Receita líquida | | 977 |
| Custos dos produtos vendidos | | (937) |
| Lucro bruto | | 40 |
| Despesas operacionais | | |
| Despesas gerais e administrativas | (2.068) | (1.533) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | (398) | 132 |
| Perdas no valor de recuperação de ativos - <i>Impairment</i> | | (17.474) |
| Prejuízo operacional antes do resultado financeiro | (2.466) | (18.835) |
| Resultado financeiro | | |
| Despesas financeiras | (966) | (37) |
| Receitas financeiras | 943 | 686 |
| | (23) | 649 |
| Prejuízo líquido antes do imposto de renda e da contribuição social | (2.489) | (18.186) |
| Prejuízo do exercício | (2.489) | (18.186) |
| Prejuízo básico e diluído R\$ | (0,00) | (0,20) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, as quais estão à disposição na sede da empresa.



PHB Industrial S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em milhares de Reais)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Prejuízo do exercício | (2.489) | (18.186) |
| Outros resultados abrangentes | | |
| Resultado abrangente no exercício | (2.489) | (18.186) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, as quais estão à disposição na sede da empresa.

PHB Industrial S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

(Em milhares de Reais)

| | Capital social | Prejuízos acumulados | Total |
|--|---------------------------|---------------------------------|---------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 87.977 | (62.301) | 25.676 |
| Integralização de capital | 9.550 | | 9.550 |
| Prejuízo do exercício | | (18.186) | (18.186) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 97.527 | (80.487) | 17.040 |
| Integralização de capital | 2.350 | | 2.350 |
| Ajustes | | 3 | 3 |
| Prejuízo do exercício | | (2.489) | (2.489) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 99.877 | (82.973) | 16.904 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, as quais estão à disposição na sede da empresa.

PHB Industrial S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em milhares de Reais)

| Fluxo de caixa das atividades operacionais | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Prejuízo operacional antes do imposto de renda e da contribuição social | (2.489) | (18.186) |
| Ajustes | | |
| Depreciação e amortização | 54 | 125 |
| Provisão (reversão) para perdas de estoques, líquidas | 397 | (132) |
| Resultado na alienação e baixa de imobilizado e intangível | 1 | |
| Juros e variação monetárias e cambiais, líquidos | (1.397) | (636) |
| Perda no valor de recuperação de ativos - <i>Impairment</i> | | 17.474 |
| Juro sobre financiamentos | 5 | |
| | <u>(3.429)</u> | <u>(1.355)</u> |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Estoques | (354) | 19 |
| Tributos a recuperar | (6) | (2) |
| Demais ativos | | (3) |
| Fornecedores | (28) | 106 |
| Demais passivos | (102) | 99 |
| Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais | <u>(3.919)</u> | <u>(1.136)</u> |
| Juros pagos | (5) | (38) |
| Fluxo de caixa líquido utilizados nas atividades operacionais | <u>(3.924)</u> | <u>(1.174)</u> |
| Fluxo de caixa de atividades de investimentos | | |
| Aquisições de bens do ativo imobilizado/intangível | (18) | (31) |
| Fluxo de caixa utilizados nas atividades de investimentos | <u>(18)</u> | <u>(31)</u> |
| Fluxo de caixa nas atividades de financiamentos | | |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | 4.400 | 2.350 |
| Amortização de financiamentos | (528) | (1.056) |
| Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamentos | <u>3.872</u> | <u>1.294</u> |
| (Redução) Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquidos | <u>(71)</u> | <u>89</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro | 295 | 206 |
| Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro | <u>224</u> | <u>295</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, as quais estão à disposição na sede da empresa.