

Dynamox SA
CNPJ N.º 09.008.497.0001-69
Estado - SC
BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2023
(Valores Expressos em Reais)

ATIVO	NE	Ano 2023	Ano 2022
CIRCULANTE			
Disponibilidades		14.035.085,06	9.198.023,87
Caixa e Equivalente de Caixa	5	14.035.085,06	9.198.023,87
Créditos		32.100.616,26	33.735.281,91
Clientes a Receber	6	14.090.184,58	15.188.363,18
Outros Créditos	8,9	910.091,76	7.194.355,90
Estoques	7	17.100.339,92	11.352.562,83
			-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		46.135.701,32	42.933.305,78
NÃO CIRCULANTE			
Aplicações Financeiras	10	6.135.000,00	-
Empréstimos a Terceiros	12	17.484.651,05	-
Caução	13	11.400,00	-
Investimentos	11	37.813,66	37.813,66
Imobilizado	14	3.398.953,00	2.772.585,00
Intangível	14	1.719,00	2.270,00
Compensação		48.862,19	11.000,00
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.118.398,90	2.823.668,66
TOTAL DO ATIVO		73.254.100,22	45.756.974,44

Guillaume Francois Gilbert Barrault
CPF: 010.307.849-57
Presidente

Kelly Cristina Ramos de Oliveira
CPF: 046.896.809-14
Contadora CRC/SC -038943/O-1

Dynamox SA

CNPJ N.º 09.008.497.0001-69

Estado - SC

BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2023

(Valores Expressos em Reais)

PASSIVO	NE	Ano 2023	Ano 2022
CIRCULANTE			
Obrigações Sociais e Trabalhistas	16	3.489.073,53	2.402.664,61
Obrigações Tributárias	17	1.728.081,14	1.730.202,06
Outros Passivos	18	380.378,93	1.800.545,15
Empréstimos e Financiamentos	19	4.616.475,91	3.612.414,00
Fornecedores	15	1.356.834,09	1.951.018,85
Estoques	20	133.779,79	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		<u>11.704.623,39</u>	<u>11.496.844,67</u>
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos a Terceiros	21	7.128.546,21	-
Outros Empréstimos	22	1.702.660,00	-
Lucros a Distribuir		1.252.501,52	1.152.501,52
Parcelamento de Impostos		-	128.388,65
Compensação		48.862,19	11.000,00
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		<u>10.132.569,92</u>	<u>1.291.890,17</u>
Capital Social	23	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva Legal	23	200.000,00	175.891,57
Reserva de Lucros para Expansão	23	31.792.348,03	28.674.516,58
Reserva de Incentivos Fiscais TTD 65	23	4.410.104,37	-
Lucro Acumulado	25	14.014.454,51	3.117.831,45
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>51.416.906,91</u>	<u>32.968.239,60</u>
TOTAL DO PASSIVO		<u>73.254.100,22</u>	<u>45.756.974,44</u>

Guillaume Francois Gilbert Barrault
CPF: 010.307.849-57
Presidente

Kelly Cristina Ramos de Oliveira
CPF: 046.896.809-14
Contadora CRC/SC -038943/O-1

Dynamox SA

CNPJ N.º 09.008.497.0001-69

Estado - SC

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ENCERRADA EM 31/12/2023

(Valores Expressos em Reais)

Nome da conta	NE	2023	2022
Receita		61.007.134,94	44.218.934,56
3.1 - Receita Operacional Líquida	24	61.007.134,94	44.218.934,56
3.1.01 - Receita Operacional Bruta		75.115.209,81	50.115.097,88
3.1.01.001 - Receita De Vendas De Mercadorias		455.499,36	249.274,74
3.1.01.002 - Receita De Vendas De Produtos		64.520.262,88	42.764.643,08
3.1.01.003 - Receita De Vendas De Serviços		10.139.447,57	7.101.180,06
3.1.02 - (-) Deduções Da Receita Bruta		-14.108.074,87	-5.896.163,32
3.1.02.001 - (-) Cancelamentos E Devoluções Mercadorias		-61.415,79	
3.1.02.002 - (-) Cancelamentos E Devoluções Produtos		-6.524.444,74	-2.695.910,73
3.1.02.003 - (-) Impostos Incidentes Sobre Vendas		-7.522.214,34	-3.200.252,59
Custo		-9.778.291,75	-10.105.491,44
5.1 - Custos Das Mercadorias e Serviços Vendidas		-9.778.291,75	-10.105.491,44
5.1.01 - Custos Das Mercadorias Vendidas		-344.004,43	-273.214,30
5.3.01 - Custos Dos Produtos Vendidos		-6.522.174,12	-9.832.277,14
5.2.01 - Custos Dos Serviços Prestados		-2.912.113,20	
(=) Lucro Bruto		51.228.843,19	34.113.443,12
Outras Receitas Operacionais		4.969.944,10	4.862.540,86
Lei Da Informatica		4.789.043,21	4.684.024,50
Outras Receitas Operacionais		180.900,89	178.516,36
Despesa		-44.205.958,60	-33.918.791,40
4.1 - Despesas Operacionais		-44.205.958,60	-33.918.791,40
4.1.01 - Despesas Administrativas		-39.606.000,70	-33.878.390,34
4.1.01.001 - Despesas Com Pessoal		-20.035.084,26	-14.203.916,80
4.1.01.002 - Encargos Sociais		-5.245.446,09	-3.901.605,11
4.1.01.003 - Manutenção		-180.907,47	-157.448,81
4.1.01.004 - Aluguéis		-1.629.944,39	-1.344.668,46
4.1.01.005 - Prestações De Serviços		-7.166.725,74	-7.622.201,93
4.1.01.006 - Utilidades E Serviços		-4.139.064,88	-6.396.233,44
4.1.01.007 - Impostos E Taxas		-1.208.827,87	-252.315,79
4.1.02 - Despesas Com Vendas		-301.372,16	
4.1.02.005 - Prestações De Serviços		-108.204,65	
4.1.02.006 - Utilidades E Serviços		-193.167,51	
4.1.07.002 - Outras Despesas Operacionais		-4.298.585,74	-40.401,06
(=) Lucro (Prejuízo) Operacional Antes Do Resultado Financeiro		11.992.828,69	5.057.192,58
4.1.04 - Resultado Financeiro Líquido	25	-1.041.528,50	327.039,01
4.1.04.001 - Receitas Financeiras		939.634,06	908.009,53
4.1.04.002 - Despesas Financeiras		-1.981.162,56	-580.970,52
(=) Lucro Antes Do Imposto De Renda E Da Contribuição		10.951.300,19	5.384.231,59
4.1.03 - Provisão Para Irpj e Csl		-3.179.699,14	-2.266.400,14
4.1.03.001 - Provisão Para Imposto De Renda		-2.178.498,75	-1.554.439,60
4.1.03.002 - Provisão Para Contribuição Social		-1.001.200,39	-711.960,54
(=) Lucro Líquido Do Exercício		7.771.601,05	3.117.831,45

Guillaume Francois Gilbert Barrault
CPF: 010.307.849-57
Presidente

Kelly Cristina Ramos de Oliveira
CPF: 046.896.809-14
Contadora CRC/SC -038943/O-1

Dynamox SA
 CNPJ N.º 09.008.497.0001-69
 Estado - SC
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA ENCERRADA EM 31/12/2023
 (Valores Expressos em Reais)

(Valores expressos em reais)	<u>Ano atual 2023</u>	<u>Ano anterior 2022</u>
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Lucro/prejuízo líquido do exercício	7.771.601,05	3.117.831,45
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Ajustes de Exercícios Anteriores	3.125.022,01	40.229,66
Variação Reservas	7.552.044,25	
Depreciação e amortização	<u>599.341,38</u>	<u>388.959,77</u>
	19.048.008,69	3.547.020,88
Redução (aumento) nos ativos:		
Cientes a Receber	1.098.178,60	118.868,04
Outros Créditos	6.284.264,14	(1.306.961,26)
Estoques	(5.747.777,09)	(3.420.861,36)
Aplicações Financeiras	(6.135.000,00)	-
Empréstimo a Terceiros	(17.484.651,05)	-
Caução	(11.400,00)	-
Investimentos	-	-
Intangível	551,00	-
Compensação	<u>(37.862,19)</u>	<u>-</u>
	(22.033.696,59)	(4.608.954,58)
Aumento (redução) nos passivos:		
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.086.408,92	793.533,45
Obrigações Tributárias	(2.120,92)	(34.504,07)
Outros Passivos	(1.420.166,22)	625.875,31
Fornecedores	(594.184,76)	948.496,37
Estoques	133.779,79	-
Outros Empréstimos	1.187.186,00	-
Compensação	<u>37.862,19</u>	<u>-</u>
	428.765,00	2.333.401,06
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(2.556.922,90)</u>	<u>1.271.467,36</u>
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Baixa de Imobilizado		312.108,97
Aumento de Capital	-	(900.000,00)
Aquisição Baixa do Intangível		(2.759,00)
Aquisição imobilizado	(1.225.709,38)	(1.889.013,68)
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(1.225.709,38)</u>	<u>(2.479.663,71)</u>
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Mútuo financeiro	515.474,00	(2.043.486,03)
Empréstimos e Financiamentos	8.132.608,12	3.000.000,00
Parcelamentos	(128.388,65)	(107.130,20)
Lucros a Distribuir	100.000,00	-
	8.619.693,47	849.383,77
Aumento (redução) no caixa e equivalentes	<u>4.837.061,19</u>	<u>(358.812,58)</u>
Disponibilidades no início do exercício	9.198.023,87	9.556.836,45
Disponibilidades no final do exercício	<u>14.035.085,06</u>	<u>9.198.023,87</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes	4.837.061,19	(358.812,58)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Guillaume Francois Gilbert Barrault
 CPF: 010.307.849-57
 Presidente

Kelly Cristina Ramos de Oliveira
 CPF: 046.896.809-14
 Contadora CRC/SC -038943/O-1

Dynamox SA

CNPJ N.º 09.008.497.0001-69

Estado - SC

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMONIO LIQUIDO EM 31/12/2023

(Valores Expressos em Reais)

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE DE LUCROS	LUCRO ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31/12/2021	100.000,00	17.373.050,18	11.307.008,03	28.780.058,21
Resultado do Exercício Apurado em 31/12/2022			3.117.831,45	3.117.831,45
Aumento de Capital	900.000,00			900.000,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		40.229,66		40.229,66
Lucros Distribuidos		(769.879,72)		(769.879,72)
Transferência de Lucros		12.207.008,03	(11.307.008,03)	900.000,00
Saldo em 31/12/2022	1.000.000,00	28.850.408,15	3.117.831,45	32.968.239,60
Resultado do Exercício Apurado em 31/12/2023			7.771.601,05	7.771.601,05
Aumento de Capital				-
Ajustes de Exercícios Anteriores			7.066.961,80	7.066.961,80
Lucros Distribuidos			(800.000,00)	(800.000,00)
Reserva de Lucros para Expansão		3.117.831,45	(3.117.831,45)	-
Reserva Legal		24.108,43	(24.108,43)	-
Reserva de Incentivos Fiscais TTD 65		4.410.104,37		4.410.104,37
Saldo em 31/12/2023	1.000.000,00	36.402.452,40	14.014.454,42	51.416.906,82

Guillaume Francois Gilbert Barrault
CPF: 010.307.849-57
Presidente

Kelly Cristina Ramos de Oliveira
CPF: 046.896.809-14
Contadora CRC/SC -038943/O-1

DYNAMOX S.A.
CNPJ Nº 09.008.497/0001-69
NIRE: 42300050938

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de Reais)

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A **Dynamox S.A.**, é uma sociedade anônima de capital fechado, sediada em Florianópolis, Santa Catarina. É uma empresa de alta tecnologia, especializada em desenvolver soluções de monitoramento de vibração, temperatura, corrente e tensão que atua em conjunto com equipes de manutenção e confiabilidade em diversos segmentos da indústria.

NOTA 2 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral dos pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 8 de abril de 2024.

NOTA 3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis adotadas pela Companhia, nessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Transações em Moeda Estrangeira

Moeda Funcional: Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Real (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a empresa atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda. Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: Os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

3.3 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

3.5 Instrumentos Financeiros

i) Ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias: (i) ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA); (ii) custo amortizado; e (iii) ao valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação é feita com base tanto no modelo de negócios da entidade, para o gerenciamento do ativo financeiro, quanto nas características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado abrangente

São ativos financeiros mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiverem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Custo amortizado

São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja mantê-los para recebimentos de fluxos de caixa contratuais. Os termos contratuais dos ativos financeiros tiveram origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo através do resultado quando os ativos não atendem os critérios de classificação das demais categorias anteriores ou quando no reconhecimento inicial for designado para eliminar ou reduzir descasamento contábil. Os ativos financeiros derivativos estão contemplados nesta categoria. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

ii) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são mensurados ao custo amortizado.

Custo amortizado

São inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação, e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado usando-se o método da taxa efetiva de juros, sendo as despesas com juros reconhecidas com base no rendimento.

(iii) Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são subsequentemente, contabilizados pelo valor justo.

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado no período em que ocorrem.

A Companhia avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está desvalorizado (*impairment*).

3.6 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para *impairment* (perdas no recebimento de créditos). Normalmente na prática são reconhecidas ao valor faturado ajustado a valor presente e ajustado pela provisão para *impairment* quando necessária.

3.7 Estoques

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando o método do custo médio, líquidos de impostos quando recuperáveis.

3.8 Investimentos

O investimento está avaliado ao custo de aquisição, sendo os rendimentos reconhecidos no resultado, reduzidos ao seu valor recuperável quando aplicável.

3.9 Imobilizado

Os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação. O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis, e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

3.10 Impairment de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

3.11 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustada a valor presente, quando aplicável.

3.12 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.13 Imposto de Renda e Contribuição Social

Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente:

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido. A determinação do lucro tributável é feita com base no regime de lucro presumido, nos termos previstos no regulamento do imposto de renda.

3.14 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.15 Reconhecimento das Receitas de Vendas

A receita de vendas e serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções.

A Companhia reconhece a receita quando:

- (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a companhia; e,
- (iii) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da companhia.

O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido resolvidas. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

3.16 Ativos e Passivos Contingentes

Ativos contingentes: São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado.

Passivos contingentes: São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, sendo registrados com base nas melhores estimativas do risco envolvido, distinguindo-se de passivos originados de obrigações legais. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

3.17 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) *Impairment* dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- c) Expectativa de êxito dos passivos contingentes, avaliados em conjunto a assessoria jurídica da Companhia;
- d) Constituição de provisão para redução ao valor recuperável dos estoques;
- e) Revisão da vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis e de sua recuperação nas operações; e,

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Essas estimativas e premissas são revisadas periodicamente.

NOTA 4 - GERENCIAMENTO DE RISCOS

A Companhia opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, duplicatas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

4.1 Política de Gestão de Riscos Financeiros

A natureza e a posição geral dos riscos financeiros é regularmente monitorada e gerenciada, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa pela Diretoria Financeira.

4.2 Risco de Crédito

A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas por segmento de negócios e limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em seu contas a receber.

4.3 Risco de Liquidez

É o risco da Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira.

4.4 Risco de Mercado

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

NOTA 5 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	1.293,39	1.293,39
Depósito Bancários	3.893.767,64	809.812,73
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	10.140.024,03	8.386.917,75
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	14.035.085,06	9.198.023,87

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que a Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante

conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, sendo que estão representadas por aplicações financeiras em certificados de Depósito Bancário e são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações.

As aplicações financeiras são corrigidas de 100% a 105% do CDI (100% a 105% do CDI em 2023), estando disponíveis para a Companhia no curtíssimo prazo.

NOTA 6 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2023	2022
Clientes Nacionais	14.090.184,28	15.188.363,18
Total de Clientes	14.090.184,28	15.188.363,18

NOTA 7 - ESTOQUES

	2023	2022
Matéria Prima	8.979.800,84	9.958.249,76
Estoque de Produtos em Elaboração	3.264.655,06	995,24
Estoque de Produto Acabado	1.876.287,39	686.581,49
Estoque de Terceiros	134.503,83	0,00
Estoque em Poder de Terceiros	2.466.971,52	0,00
Estoque de Produto para Revenda	205.716,40	15.234,26
Estoques em Transitio	172.404,88	0,00
Total de Estoque	17.100.339,92	10.661.060,75

NOTA 8 - TRIBUTOS A RECUPERAR

	2023	2022
Ativo Circulante		
ICMS a recuperar	79.462,38	102.499,08
IPI a Recuperar	3.051,76	
CSLL a Recuperar	105,40	
PIS a Recuperar Lei 10.637	760,43	
COFINS a Recuperar Lei 10.637	3.480,87	
Total	86.860,84	102.499,08

NOTA 9 – OUTROS ATIVOS

	2023	2022
Ativo Circulante		
Adiantamento a Fornecedores	558.251,95	801.149,40
Adiantamento a Funcionários	102.681,86	46.540,71
Outros Adiantamentos	73.308,42	-
Outros Depósitos	35.988,69	-
Total	770.230,92	847.690,11

NOTA 10 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2023	2022
Realizável a Longo Prazo		
Aplicações Financeiras	6.135.000,00	-
Total	6.135.000,00	0,00

NOTA 11 – INVESTIMENTOS

	2023	2022
SICOOB	14.454,60	14.454,60
Cotas Unicred	23.359,06	23.359,06
Total	37.813,66	37.813,66

NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS A TERCEIROS

	2023	2022
		-
Guillaume Francois Gilbert Barrault	9.785.852,92	-
Wavetech Soluções Tecnologia	7.698.798,13	-
Total	17.484.651,05	-

NOTA 13 – CAUÇÃO

	2023	2022
Caução Stefany Soares Gestão Imobiliária Ltda	11.400,00	-
Total	11.400,00	-

NOTA 14 - IMOBILIZADO

	Máquinase Equipamentos	Móveis e Utensílios	Imobilizado em Comodato	Equipamentos de Informática	Componentes de Protótipos	Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	Telefones	Softwares	Total
Taxas de Depreciação	10%	10%	10%	20%	10%	10%	10%	20%	
Em 31 de dezembro de 2022									
Custo	1.175.246,71	618.378,09	-	1.491.291,13	800,00	139.372,86	65.878,22	2.759,00	3.493.726,01
Deprec/Amort Acum	165.005,71	83.060,09	-	419.313,13	3,00	39.055,86	11.944,22	489,00	718.871,01
Valor líquido contábil	1.010.241,00	535.318,00	-	1.071.978,00	797,00	100.317,00	53.934,00	2.270,00	2.774.855
Em 31 de dezembro de 2023									
Custo	1.464.435,23	710.443,09	-	2.305.746,97	10.470,00	141.312,86	81.580,76	2.759,00	4.716.747,91
Deprec/Amort Acum	295.280,23	149.283,09	-	763.753,97	304,00	79.589,86	26.824,76	1.040,00	1.316.075,91
Valor líquido contábil	1.169.155,00	561.160,00	-	1.541.993,00	10.166,00	61.723,00	54.756,00	1.719,00	3.400.672,00

NOTA 15 – FORNECEDORES

	2023	2022
Total de Fornecedores	1.356.834,09	1.951.018,85

NOTA 16 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2023	2022
INSS a Recolher	415.027,71	281.993,33
FGTS a Recolher	124.704,24	99.485,01
Salários a Pagar	813.360,15	681.948,71
Pró Labore a Pagar	48.087,99	48.101,95
Férias a Pagar	1.801.347,60	1.289.498,20
Rescisões a Pagar	-	1.637,41
IRRF Folha de Pagamento a Recolher	286.545,84	215.180,92
Total Geral de Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.489.073,53	2.617.845,33

NOTA 17 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
Passivo Circulante		
ICMS a recolher	64.431,12	110.977,04
IRPJ a recolher	668.823,96	651.595,67
IPI a recolher	69.570,50	59.639,08
ISS a recolher	25.305,99	27.648,51
ISS retido a recolher	149,82	1.451,51
Cofins a recolher	282.360,33	169.574,82
Contrib. social a recolher	337.496,16	322.547,79
PIS faturamento a recolher	61.178,05	36.741,24
IRRF assalariado a recolher (0561)	-	215.180,92
IRRF Serviços a recolher (1708)	862,07	1.319,59
IRRF s/ aluguel a recolher (3208)	796,37	10.386,11
Contrib. Retidas a recolher (5952)	3.621,01	4.050,22
INSS retido a recolher	-	576,96
ICMS Difal s/ Compras a Recolher	174,03	-
FUMDES a Recolher	19.385,53	-
Fundo Social a Recolher	24.177,94	-
ICMS Cred. Presumido a Recolher	41.289,61	-
Total	1.599.622,49	1.611.689,46

NOTA 18 – OUTROS PASSIVOS

	2023	2022
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		
Adiantamentos Clientes Nacionais	13.985,23	23.204,06
Adiantamento Clientes Estrangeiros	4.237,97	-
Total	18.223,20	23.204,06

	2023	2022
CONTAS A PAGAR		
Cartão de Crédito BB	45,90	-
Cartão de Crédito Inter	53.800,17	30.928,36
Cartão de Crédito Unicred	308.309,66	112.692,73
Total	362.155,73	143.621,09

NOTA 19 – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2023	2022
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS		
Empréstimo BB Capital de Giro	3.137.062,80	3.231.569,75
Empréstimo Itaú Internacional AGE 1349708	2.276.961,64	-
(-) Empréstimo BB Capital de Giro	-437.062,80	-231.569,75
(-) Empréstimo Itaú Internacional AGE 1349708	-360.485,73	-
Total	4.616.475,91	3.000.000,00

NOTA 20 – ESTOQUES

	2023	2022
ESTOQUES		
ESTOQUE DE TERCEIROS		
Estoque de Terceiros em Conserto ou Garantia	113.912,91	-
Estoque de Terceiros em Comodato	19.866,88	-
Total	133.779,79	-

NOTA 21 – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2023	2022
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS		-
Empréstimo BB Capital de Giro	934.564,80	-
(-) Empréstimo BB Capital de Giro	-34.564,80	-
Empréstimo Itaú Internacional AGE 1349708	6.755.484,36	-
(-) Empréstimo Itaú Internacional AGE 1349708	-526.938,15	-
Total	7.128.546,21	-

NOTA 22 – OUTROS EMPRÉSTIMOS

	2023	2022
OUTROS EMPRÉSTIMOS		-
Susan Y. Mee Hahm/Charles Kondageski	170.470,00	-
Emilton Arena Silva Jr/ Juliana	150.470,00	-
Matheus Winhaski Scholl	1.381.720,00	-
Total	1.702.660,00	-

NOTA 23 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social**

Em 31/12/2023 o capital social subscrito representa o montante de R\$ 1.000.000,00, dividido em 1.000.000 (um milhão) de ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

Acionista	PARTICIPAÇÃO(%)	Valor
GUILLAUME FRANCOIS G. BARRAULT	30,5	R\$ 305.000,00
ALEXANDRE ANDRE FERREIRA	30,5	R\$ 305.000,00
MATHEUS WINHASKI SCHOLL	28,0	R\$ 280.000,00
CLARA REJANE SCHOLLES	6,0	R\$ 60.000,00
EMILTON ARENA SILVA JUNIOR	2,5	R\$ 25.000,00
CHARLES KONDAGESKI	2,5	R\$ 25.000,00
Total	100,0	1.000.000

b) Reservas

	2023
Reserva Legal	200.000,00
Reserva de Lucros para Expansão	31.792.348,03
Reserva de Incentivos Fiscais TTD 65	4.410.104,37

NOTA 24 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023	2022
Venda de Produtos de Fabricação Própria	64.520.262,88	42.764.643,08
Revenda de Mercadorias	455.499,36	249.274,74
Prestação de Serviços	10.139.447,57	7.101.180,06
Receita Operacional Bruta	75.115.209,81	50.115.097,88
(-) Impostos Sobre Venda	-7.522.214,34	-3.200.252,59
(-) Devoluções/Vendas Canceladas	-6.585.860,53	-2.695.910,73
Deduções	-14.108.074,87	-5.896.163
Receita Líquida de Vendas	61.007.134,94	44.218.934,56

NOTA 25- RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS

Despesas Financeiras	2023	2022
Tarifas Bancárias	-168.605,40	-20.143,95
Juros Selic	-	0
Descontos Concedidos	-25.256,68	-2.464,33
Juros Passivos	-80.584,87	-150.930,62
Juros s/ Empréstimos Bancários	-982.963,37	0
Juros s/ Mútuos	-	0
Multas de Mora	-9.995,46	0
IOF	-	0
Variações Cambiais Passivas	-713.756,78	-391.283,24
Variações Monetárias Passivas	-	-13.978,38
Perda no recebimento de créditos	-	-2.170
Outras	-	0
Total das Despesas Financeiras	-1.981.162,56	-580.970,52

Receitas Financeiras	2023	2022
Receita Aplicação Financeira	547.844,59	826.029,68
Juros Ativos	0,12	1.431.,87
Descontos Obtidos	7.257,41	4.540,54
Variação Camb Ativa	384.531,94	76.007,44
Total das Receitas Financeiras	-939.634,06	908.009,53
Resultado Financeiro Líquido	-1.041.528,50	327.039

NOTA 25 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Os lançamentos na conta de ajuste de Exercícios Anteriores estão relacionadas ao ajuste dos valores de estoques.

DESCRIÇÃO	Valor (R\$)
AJUSTES DEVEDORES	
ISS a Recuperar	1.442,52
Matéria Prima	34.609,36
Material de Embalagem	9.172,55
Produtos em Elaboração	3.887.425,06
Produtos Acabados	758.719,09
Produtos Acabados Filial-MG	56.212,26
Produtos Acabados Filial-PA	103.876,49
Mercadorias para Revenda	128.621,25
Estoque em Conserto	168,54
Estoque em Demonstração	7.594,96
Almoxarifado	862.980,84
Estoque para Teste Interno	455,06
Transitória Ativo Fixo	776,23

Imobilizado em Poder de Terceiros	27.731,60
Alexandre André Ferreira	28.000,00
PIS a Recolher	2.356,76
COFINS a Recolher	10.877,44
ICMS a Recolher	10.922,73
ICMS Difal S/ Compras a Recolher	59,41
Cartão de Crédito BB	0,02
Produtos Acabados Matriz	13.403,85
Estoque de Terceiros em Nosso Poder	309.061,43
Imobilizado de Terceiros em Nosso Poder	18.000,00
Material de Uso e Consumo	4.962.959,50
Cliente	72.125,55
TOTAL DE AJUSTES DEVEDORES	11.307.552,50
DESCRIÇÃO	Valor (R\$)
AJUSTES CREDORES	
ICMS a Recuperar	-11,78
Matéria Prima	-10.649.902,33
Produtos em Elaboração	-4.311.799,23
Produtos Acabados	-1.090.207,71
Produtos Acabados Filial-MG	-45.511,60
Produtos Acabados Filial-PA	-103.949,31
Mercadorias para Revenda	-183.745,52
Estoque em Conserto	-39,33
Estoque em Demonstração	-225.801,85
Estoque em Industrialização	-820.890,25
Estoque em Teste	-13.796,56
Estoque para Teste Interno	-15,17
Importações em Andamento	-131.755,65
Imobilizado de Terceiros em Nosso Poder	-7.000,00
Transitória Ativo Fixo	-776,23
Imobilizado em Poder de Terceiros	-27.731,60
Itens Teste em Poder de Terceiros	-240,00
COFINS a Recolher	-4.075,10
IRRF s/ Serviços a Recolher	-56,32
ICMS a Recolher	-10.517,43
ICMS Difal S/ Compras a Recolher	-59,41
Adiantamentos Clientes Nacionais	-23.204,06
Cartão de Crédito BB	-0,01
Matheus Winhaski Scholl	-252.000,00
Produtos Acabados Matriz	-43.771,48
Estoque de recebimento fisico	-74.228,32
Estoque de Terceiros em Nosso Poder	-326.769,24
Receita Diferença Estoque	-7.043,25
Despesas Diferença Estoque	-7.043,25
Cliente	-12.572,40
TOTAL DE AJUSTES CREDORES	-18.374.514,39

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão sendo devidamente

reapresentadas, em conformidade com o “CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro” em decorrência uso inapropriado do sistema de controle de estoques. O Patrimônio Líquido da empresa sofreu um acréscimo de R\$ 7.066.961,89, conforme abaixo demonstrado:

Descrição	Saldo da conta	Ajustes	Saldo da conta
	31/12/2022		31/12/2022
	Original		Reapresentado
Ativo Circulante	42.933.305,78	-12.141.568,26	30.791.737,52
Ativo não circulante	2.823.668,66	-240,00	2.823.428,66
Total do ativo	45.756.974,44	-12.141.808,26	33.615.166,18
Passivo Circulante	11.496.844,67	331.973,37	11.828.818,04
Passivo não circulante	1.291.890,17	-206.000,00	1.085.890,17
Patrimônio Líquido	32.968.239,60	4.948.873,00	37.917.112,60
Lucros Acumulados	3.117.831,45	7.066.961,89	10.184.793,34
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	45.756.974,44	12.141.808,26	33.615.166,18