

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

CNPJ: 19.525.260/0001-09

Em milhares de reais

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO:

Senhores acionistas,

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

Desempenho de Vendas

A Receita Operacional Bruta alcançou o valor de R\$ 71,6 milhões, representada exclusivamente por vendas no mercado interno.

Receita Operacional Líquida

A Receita Operacional Líquida alcançou R\$ 60 milhões, representando 83% da Receita Operacional Bruta.

Custo dos Produtos Vendidos

O custo dos produtos vendidos em 2023 alcançou R\$ 36,6 milhões.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

Em milhares de reais

Ativo	2023	2022	Passivo e Patrimônio Líquido	2023	2022
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	1.055	750	Empréstimos	12.312	13.544
Contas a receber	13.797	14.650	Fornecedores	8.873	9.855
Adiantamento a fornecedores	1.606	2.028	Parcelamentos	868	893
Impostos a recuperar	1.846	3.001	Adiantamento de clientes	899	621
Estoques	18.643	18.865	Obrigações trabalhistas	2.095	2.644
Outros créditos	1.091	1.098	Obrigações tributárias	335	453
	38.038	40.392		25.381	28.010
Não Circulante			Não Circulante		
Depósitos judiciais	1.139	965	Parcelamentos	25.401	26.255
Partes relacionadas	3.113	3.082	Provisão para demandas judiciais	36.425	34.271
Investimentos	61	61	Partes relacionadas	366	365
Imobilizado	7.122	7.800	Dívidas Ativas	161.160	161.201
Intangível	31.488	31.487	AFAC	225	225
	42.923	43.395		223.577	222.317
			Patrimônio Líquido		
			Capital social	11.471	11.471
			Reserva de avaliação	42.539	42.539
			Reserva de capital	1	1
			Prejuízos acumulados	-222.008	-220.551
				-167.997	-166.540
Total do Ativo	80.961	83.787	Total Passivo e Patrimônio Líquido	80.961	83.787

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

Em milhares de reais

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro, em milhares de reais

	2023	2022
Receita líquida de vendas	60.165	66.879
Custo	-36.652	-43.704
Lucro bruto	23.513	23.175
(Despesas) receitas operacionais		
Gerais e administrativas	-6.962	-7.451
Comerciais	-8.649	-9.239
Pessoal	-8.029	-8.976
Depreciações e amortizações	-432	-419
Tributárias	-460	-8.581
Outras receitas/despesas	904	209
	-23.628	-34.457
Resultado antes das despesas e receitas financeiras	-115	-11.282
Resultado financeiro líquido	-1.342	-934
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	-1.457	-12.216
Imposto de renda e contribuição social	-	-
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-1.457	-12.216

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Em milhares de reais

	CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS/ PREJUÍZOS	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
MUTAÇÕES						
Saldo do P.L. em 31/12/2017	11.471	1	42.539	9	-100.801	-46.781
Lucro Líquido do Exercício					-1.033	-1.033
Saldo do P.L. em 31/12/2018	11.471	1	42.539	9	-101.834	-47.814
Lucro Líquido do Exercício					-1.767	-1.767
Ajustes de Exercícios Anteriores					-141	-141
Saldo do P.L. em 31/12/2019	11.471	1	42.539	9	-103.733	-49.722
Lucro Líquido do Exercício					-1.316	-1.316
Saldo do P.L. em 31/12/2020	11.471	1	42.539	9	-105.049	-51.039
Lucro Líquido do Exercício					-103.285	-103.285
Saldo do P.L. em 31/12/2021	11.471	1	42.539	9	-208.334	-154.324
Lucro Líquido do Exercício					-12.216	-12.216
Saldo do P.L. em 31/12/2022	11.471	1	42.539	9	-220.550	-166.540
Lucro Líquido do Exercício					-1.457	-1.457
Saldo do P.L. em 31/12/2023	11.471	1	42.539	9	-222.007	-167.997

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro, em milhares de reais

Em milhares de reais

	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	-1.457	-12.216
Ajustes por:		
Depreciação e Amortização	686	419
Despesas de juros	26	195
	<u>-745</u>	<u>-11.602</u>
Aumento nas contas a receber de clientes e outros	268	925
Aumento nos estoques	-213	0
Aumento nas contas a pagar		10.483
Diminuição nas contas a pagar - fornecedores	770	0
Aumento de outros ativos	240	342
Caixa proveniente das operações	<u>320</u>	<u>148</u>
<u>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</u>	320	148
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	9	-40
Aquisição de ativo intangível	0	0
Investimentos em Controladas	-25	-20
<u>Caixa líquido usado nas atividades de investimento</u>	-16	-60
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de obrigação por arrendamento	0	0
<u>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento</u>	0	0
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	305	88
Caixa e equivalente de caixa no início do período	750	662
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	1.055	750

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

Notas explicativas das Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

1. Contexto Operacional

A Companhia iniciou suas atividades em 1943. É uma sociedade por ações de capital fechado. Possui como objeto social a tecelagem de fios de algodão e a fabricação de produtos de higiene pessoal e beleza. Reconhecida pela qualidade dos produtos, a marca "Apolo" tem como principal objetivo atender às necessidades de seus clientes e consumidores, oferecendo cuidados pessoais para cada fase da vida. Possui produtos para a área de estética, dental, higiene e beleza, desde o nascimento até a terceira idade.

A sede da Companhia está localizada no município de Cataguases, Minas Gerais.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras da Companhia, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicadas de outra forma.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender os compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis e considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

3.2 Contas a receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia.

As contas a receber não são registradas a valor presente, considerando que a Companhia avaliou que eventuais ajustes não seriam materiais em relação às demonstrações financeiras como um todo.

3.3 Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico de aquisição, fabricação ou construção. Da mesma forma, quando se realiza uma reposição significativa, seu custo é reconhecido no valor contábil do equipamento como reposição, desde que satisfeitos os critérios de reconhecimento. Todos os demais custos de reparo e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado conforme incorridos.

O reconhecimento dos itens do imobilizado, e de suas eventuais partes significativas, reconhecidos inicialmente são baixados quando de sua alienação ou quando não há expectativa de benefícios econômicos futuros derivados de seu uso ou alienação. Os eventuais ganhos ou perdas resultantes da baixa do ativo (calculados como a diferença entre os resultados líquidos da alienação e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado quando da baixa do reconhecimento do ativo.

3.4 Impostos

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço. O imposto de renda e a contribuição social corrente relativos aos itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido.

A Administração avalia periodicamente a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

3.5 Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

Notas explicativas das Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

3.6 Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Companhia use de julgamentos na determinação e registro de estimativas contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de diferenças inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

(a) Provisões para contingências

A avaliação da probabilidade de perda inclui: (i) a avaliação das evidências disponíveis, (ii) a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, (iii) as decisões mais recentes nos tribunais e (iv) sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

(b) Provisões para créditos de liquidação duvidosa

Análise da necessidade de provisionar os valores vencidos que não há expectativa de recebimento.

3.7 Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que os benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e sua mensuração possa ser feita de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

Nos exercícios de 2023 e 2022, a Companhia auferiu receitas com a venda de produtos de higiene e beleza, algodão hidrófilo, têxtil, hastes flexíveis, resíduos, entre outros.

4. Estoques

	2023	2022
Matéria prima / almoxarifado	6.143	7.369
Produtos semiacabados	7.900	6.894
Produtos acabados	466	469
Mercadorias de Terceiros	4.134	4.134
	18.643	18.866

5. Impostos a recuperar

	2023	2022
ICMS Drawback	603	603
ICMS	0	22
COFINS CIAP	194	194

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

Notas explicativas das Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

ICMS CIAP	392	83
PIS CIAP	44	44
IPI A Recuperar	598	2039
	1.831	2.985

Circulante	1.831	2.985
Não Circulante	-	-

A Companhia possui sentença, transitada em julgado no primeiro semestre de 2019, da ação relacionada à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS no período de 2001 a 2017. A Companhia optou por não contabilizar o valor integral, lançando para o resultado apenas o que efetivamente compensou no ano calendário de 2023.

6. Partes relacionadas

	2023	2022
ArtBrasil Ltda	2.883	2.836
Apolo Higiene e Beleza	230	230
	3.113	3.066

7. Imobilizado

Descrição	Taxa	Saldo Líquido 31/12/22	(+) Adições	(-) Baixas	(-) Deprec	Saldo Líquido 31/12/23
Obras de Arte	0%	5	0	0	0	5
Terrenos	0%	1.182	0	0	0	1.182
Imóveis	4%	5454	0	0	379	5.075
Máquinas e Instalações	20%	591	9	0	187	413
Móveis e Utensílios	20%	517	0	0	75	442
		7.749	9	0	641	7.117

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cia Manufatora de Tecidos de Algodão

Notas explicativas das Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

8. Intangível

		Saldo	(+)	(-)	(-)	(+/-)	Saldo
Descrição	Taxa	Líquido	Adições	Baixas	Amort	Transf	Líquido
		31/12/2023					31/12/2022
Licenças Software	20%	60	-	-	-	-	60
Direitos de uso	0%	16	-	-	-	-	16
Marcas e Patentes	0%	31.412	-	-	-	-	31.412
		31.488	-	-	-	-	31.488

9. Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 11.471.000,00, representado por 24.640.000 ações ordinárias, sem valor nominal.

Luiz Carlos Ferraz Júnior
Contador CRC-MG 82.533

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.