

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES
AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022**

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

CONTEÚDO

| | |
|---|---|
| Quadro 1 – Ativo | 3 |
| Quadro 2 – Passivo e patrimônio líquido | 4 |
| Quadro 3 – Demonstração do resultado | 5 |
| Quadro 4 – Demonstração do resultado abrangente | 6 |
| Quadro 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 7 |
| Quadro 6 – Demonstração dos fluxos de caixa | 8 |
| Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras. | 9 |

QUADRO 1
NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

| ATIVO | Nota | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 1.313.230 | 2.991.873 |
| Contas a Receber de Clientes | 5 | 42.333.338 | 30.821.607 |
| Estoques | 6 | 43.088.563 | 39.326.166 |
| Impostos a Recuperar | 8 | 3.321.778 | 2.658.787 |
| Adiantamentos | 7 | 978.225 | 698.220 |
| Outros Créditos | | - | - |
| Despesas Antecipadas | | 781.466 | 637.354 |
| Total do Ativo Circulante | | 91.816.599 | 77.134.007 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Realizável a Longo Prazo | | | |
| Depósitos Judiciais | | 2.252.591 | 10.866 |
| Contas a Receber de Clientes | 5 | 5.905.664 | 6.198.373 |
| Impostos a Recuperar | 8 | 276.513 | 262.373 |
| Outros Créditos | | 4.753.048 | - |
| Total do Realizável a Longo Prazo | | 13.187.816 | 6.471.612 |
| Imobilizado | 11 | 21.043.096 | 19.831.961 |
| Intangível | 12 | 1.057.352 | 1.085.254 |
| Total do Ativo Não Circulante | | 35.288.263 | 27.388.827 |
| TOTAL DO ATIVO | | 127.104.862 | 104.522.835 |

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 2**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais)

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Nota | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores | 13 | 11.608.470 | 7.415.102 |
| Empréstimos e Financiamentos | 14 | 7.893.907 | 4.966.485 |
| Obrigações Sociais | 15 | 4.474.086 | 4.247.365 |
| Obrigações Tributárias | 16 | 991.728 | 764.621 |
| Adiantamentos de Clientes | | 143.460 | 104.827 |
| Lucros ou Dividendos a Distribuir | 10 | 7.454.083 | 996.075 |
| Outras Obrigações | | 1.725.583 | 669.461 |
| Total do Passivo Circulante | | 34.291.316 | 19.163.936 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 14 | 3.635.701 | 2.907.463 |
| Partes Relacionadas | 10 | 2.241.344 | - |
| Total do Passivo Não Circulante | | 5.877.046 | 2.907.463 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Capital Social | | 60.000.000 | 29.203.720 |
| Reserva de Capital | | - | 10.279.978 |
| Retenções de Lucros | | 26.936.501 | 42.967.737 |
| Total do Patrimônio Líquido | | 86.936.501 | 82.451.435 |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 127.104.862 | 104.522.835 |

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 3**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | 70.946.831 | 67.336.145 |
| Deduções da Receita Bruta | | (3.074.678) | (3.751.381) |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 18 | 67.872.154 | 63.584.764 |
| Custos dos Produtos Vendidos | | (34.632.589) | (36.788.386) |
| LUCRO OPERACIONAL BRUTO | | 33.239.565 | 26.796.378 |
| <u>Receitas (Despesas) Operacionais</u> | | | |
| Despesas Administrativas | | (10.443.541) | (9.808.598) |
| Despesas Comerciais | | (9.320.214) | (7.007.315) |
| Despesas com Pesquisa e Desenvolvimento | | (3.136.835) | - |
| Outros Resultados Operacionais | | 126.924 | 3.085.418 |
| Total das Receitas (Despesas) Operacionais | | (22.773.666) | (13.730.495) |
| Lucro Antes das Receitas e Despesas Financeiras | | 10.465.898 | 13.065.883 |
| Despesas Financeiras | 19 | (2.277.708) | (1.303.620) |
| Receitas Financeiras | 19 | 1.112.087 | 831.961 |
| Lucro Antes dos Tributos | | 9.300.278 | 12.594.224 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes | 9 | (2.401.845) | (2.432.678) |
| Lucro das Operações Continuadas | | 6.898.433 | 10.161.545 |
| Lucro Líquido do Exercício | | 6.898.433 | 10.161.545 |
| Atribuído a: | | | |
| Lucro por Ação | | 0,11 | 0,35 |

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 4
NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Lucro Líquido do Exercício | <u>6.898.433</u> | <u>10.161.545</u> |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | - |
| Resultado Abrangente Total do Exercício | <u>6.898.433</u> | <u>10.161.545</u> |

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 5

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais)

| | Capital Social | Reservas de Capital | Reservas de Lucros | | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Patrimônio Líquido Total |
|--|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | | Reserva Legal | Retenções de Lucros | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 29.203.720 | 10.279.978 | 2.068.066 | 30.738.126 | - | 72.289.890 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 10.161.545 | 10.161.545 |
| Resultado Abrangente Total | | | | | | 10.161.545 |
| Proposta de Destinação dos Lucros | | | | | | |
| Constituição da Reserva de Lucros | - | - | - | 10.161.545 | (10.161.545) | - |
| Distribuição de Dividendos Exercícios Anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Distribuição de Dividendos | - | - | - | - | - | - |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 29.203.720 | 10.279.978 | 2.068.066 | 40.899.671 | - | 82.451.435 |
| Aumento de Capital (AGE - 20/09/23) | 30.796.280 | (10.279.978) | - | (20.516.302) | - | - |
| Transações de Capital com os Sócios | | | | | | - |
| Deliberações AGO 24/10/23 | | | | | | |
| Constituição da Reserva Legal | - | - | 508.077 | (508.077) | - | - |
| Constituição da Reserva para Expansão | - | - | - | (7.240.101) | 7.240.101 | - |
| Distribuição de Dividendos Exercícios Anteriores | - | - | - | (2.413.367) | - | (2.413.367) |
| Proposta de Destinação dos Lucros | | | | | | |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 6.898.433 | 6.898.433 |
| Constituição da Reserva de Lucros | - | - | - | 6.898.433 | (6.898.433) | - |
| Distribuição de Dividendos | - | - | - | - | - | - |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 60.000.000 | - | 2.576.143 | 17.120.257 | 7.240.101 | 86.936.501 |

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 6**NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO****MÉTODO INDIRETO**

(Em Reais)

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro Líquido do Exercício | 6.898.433 | 10.161.545 |
| Ajustados por: | | |
| Depreciação e Amortização | 1.652.803 | 1.121.137 |
| Ajustes Exercícios Anteriores | - | - |
| Valor Residual dos Bens Baixados | 85 | 75.695 |
| Varição nos Ativos e Passivos Operacionais | | |
| Contas a Receber | (11.219.022) | (4.518.690) |
| Estoques | (3.762.397) | (9.465.830) |
| Impostos a Recuperar | (677.130) | (122.636) |
| Adiantamentos | (280.004) | 1.615.685 |
| Outras Contas a Receber | (6.994.773) | 372.815 |
| Despesas Antecipadas | (144.112) | (281.079) |
| Fornecedores | 4.193.367 | 3.562.646 |
| Obrigações Sociais | 226.721 | (482.341) |
| Obrigações Tributárias | 227.107 | 11.458 |
| Adiantamentos | 38.633 | 8.896 |
| Dividendos a Distribuir | 6.458.008 | (631.458) |
| Outras Obrigações | 1.056.122 | (448.163) |
| Caixa Líquido das Atividades Operacionais | <u>(2.326.160)</u> | <u>979.681</u> |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Ativo Imobilizado e Intangível | (2.836.120) | (7.599.521) |
| Caixa Líquido das Atividades de Investimentos | <u>(2.836.120)</u> | <u>(7.599.521)</u> |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Varição Líquida de Empréstimos e Financiamentos | 3.655.660 | 6.242.886 |
| Distribuição de Lucros | (2.413.367) | - |
| Varição com Partes Relacionadas | 2.241.344 | - |
| Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos | <u>3.483.637</u> | <u>6.242.886</u> |
| AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | <u>(1.678.643)</u> | <u>(376.954)</u> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício | 2.991.873 | 3.368.827 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício | 1.313.230 | 2.991.873 |

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A.

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

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A **Neoortho Produtos Ortopédicos S.A.** tem por objeto social: **I)** fabricação de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **II)** comércio atacadista e varejista de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **III)** distribuição de produtos, instrumentos, utensílios e materiais para usos médicos, ortopédicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratórios; **IV)** representação comercial no Brasil de outros fabricantes dos produtos, instrumentos, utensílios e materiais indicados nos itens "I" a "III" acima, sejam nacionais ou estrangeiros; **V)** re-embalagem dos produtos, instrumentos, utensílios e materiais indicados nos itens "I" a "III" acima; **VI)** importação e exportação de produtos, utensílios e materiais para usos médicos, cirúrgicos, hospitalares, odontológicos e de laboratório; **VII)** conserto e manutenção de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios; **VIII)** fabricação e importação de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional; **IX)** comércio atacadista de roupas e acessórios para uso profissional e de segurança do trabalho.

A **Neoortho Produtos Ortopédicos S.A.** é uma sociedade por ações de capital fechado, registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 08.365.527/0001-21, e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 4130007201-9; e, está sediada na cidade de Curitiba (PR), Rua Ângelo Domingos Durigan, nº 607, Bairro Cascatinha, CEP 82.025-100, onde também se localiza a sede administrativa.

NOTA 2 – BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09.

As demonstrações financeiras individuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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 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.

3.3 Transações em Moeda Estrangeira

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico em que a companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas 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.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação.

3.5 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da companhia.

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente, são reconhecidas pelo custo da operação e as de longo prazo pelo custo ajustado a valor presente. Subsequentemente, essas contas são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, líquido de reduções ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

3.6 Estoques

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado usando o método do custo médio. O custo dos produtos acabados e em elaboração compreende o custo das matérias-primas, mão de obra e outros custos indiretos relacionados à produção baseados na ocupação normal da capacidade e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para completar a produção e das despesas de vendas.

3.7 Imobilizado

Os itens do imobilizado são apresentados pelo custo histórico menos depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

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. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

3.8 Intangível

Os softwares são reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida. Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos dos softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil, que foi estimada em cinco anos, pelo método da linha reta.

3.9 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

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

Uma perda por desvalorização 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.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações financeiras.

3.10 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 custo 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, sendo as de longo prazo, ajustadas a valor presente.

3.11 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.12 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a companhia tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.13 Tributos sobre o Lucro

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social correntes. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado com itens reconhecidos diretamente no patrimônio. Nesse caso, o tributo também é reconhecido no patrimônio.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço do país em que a companhia atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela companhia nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

3.14 Tributos sobre Vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto: (i) quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; (ii) quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas, e (iii) o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

3.15 Benefícios a Empregados

A empresa concede aos empregados benefícios que envolvem assistência médica, assistência odontológica, seguro de vida, e outros benefícios, que são reconhecidas como despesas de pessoal, e respeitam o regime de competência na contabilização.

A empresa reconhece um passivo e uma despesa de participação nos resultados, com base em programa devidamente aprovado pelo sindicato da classe laboral e que leva em conta a avaliação de desempenho e metas setoriais.

3.16 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.

3.17 Reconhecimento das Receitas de Vendas

As receitas de vendas compreendem 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) Foram transferidos ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos produtos;
- (ii) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e,
- (iii) É provável que benefícios econômicos futuros associados a transação fluirão para a entidade.

3.18 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 financeiras. 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) Valor recuperável dos estoques, imobilizados e intangíveis; e,
- b) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Caixa | 13.193 | 13.892 |
| Bancos Conta Movimento | 100.036 | 376.574 |
| Aplicações Financeiras | 1.200.000 | 2.601.407 |
| Total de Caixa e Equivalentes | <u>1.313.229</u> | <u>2.991.873</u> |

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Cientes Mercado Interno | 41.965.188 | 30.996.294 |
| Cientes Mercado Externo | 8.888.056 | 9.450.425 |
| Total das Contas a Receber de Clientes | 50.853.244 | 40.446.719 |
| (-) Provisão para Devedores Duvidosos | (2.614.242) | (3.426.739) |
| Total das Contas a Receber de Clientes | 48.239.002 | 37.019.980 |

| Contas a Receber por Tipo de Moeda | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Reais | 41.965.188 | 30.996.294 |
| Dólares | 8.888.056 | 9.450.425 |
| Total das Contas a Receber de Clientes | 50.853.244 | 40.446.719 |

| Aging List Contas a Receber de Clientes | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| A vencer | 47.612.968 | 36.373.457 |
| Vencido 1 a 90 dias | 509.761 | 580.644 |
| Vencido 91 a 180 dias | 29.007 | 297.601 |
| Vencido acima de 181 dias | 2.701.508 | 3.195.017 |
| Total das Contas a Receber de Clientes | 50.853.244 | 40.446.719 |

A empresa mantém política de crédito, avaliando a situação patrimonial e financeira de seus clientes, definindo um limite de crédito e acompanhando o seu saldo devedor. A provisão para perda por redução ao valor recuperável do contas a receber de clientes foi constituída com base no histórico de perdas por inadimplência, e a situação individual dos clientes.

NOTA 6 – ESTOQUES

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Produtos Acabados | 24.408.462 | 28.308.211 |
| Produto Semi Acabados | 4.346.752 | 2.852.385 |
| Produtos em Processo | 2.063.285 | 1.535.862 |
| Matérias-primas | 3.099.326 | 2.783.850 |
| Material de embalagens | 323.216 | 268.579 |
| Material de Uso e Consumo | 397.954 | 525.533 |
| Material de Desgaste | 544.607 | 225.254 |
| Produtos em Consignação | 7.904.961 | 2.826.492 |
| Total dos Estoques | 43.088.563 | 39.326.166 |

A empresa mantém provisão para perdas por descontinuidade, validade e qualidade, para cobrir as perdas esperadas na realização dos estoques, de acordo com a política adotada. Os saldos dos estoques, em 31 de dezembro de 2023, estão líquidos da provisão para perdas relativas a estoques obsoletos, validade e qualidade.

NOTA 7 – ADIANTAMENTOS

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fornecedores Nacionais | 76.825 | 56.301 |
| Fornecedores Externos | 178.176 | 173.920 |
| Fornecedores de Serviços | 145.711 | 81.158 |
| Transportadoras | 268 | 405 |
| Funcionários | 332.903 | 169.582 |
| Adiantamento para PPR | 244.342 | 216.854 |
| Total dos Adiantamentos | <u>978.225</u> | <u>698.220</u> |

NOTA 8 – IMPOSTOS A RECUPERAR

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ICMS a Recuperar | 1.850.136 | 1.359.176 |
| IRRF a Recuperar | 231.133 | 191.409 |
| IPI a Recuperar | 1.058.574 | 969.182 |
| ICMS sobre Ativo Imobilizado | 147.010 | 104.096 |
| Pis / Cofins a Recuperar | 34.924 | 34.924 |
| Parcela Circulante | <u>3.321.777</u> | <u>2.658.787</u> |
| ICMS sobre Ativo Imobilizado | 276.513 | 262.373 |
| Parcela Não Circulante | <u>276.513</u> | <u>262.373</u> |
| Total dos Impostos a Recuperar | <u>3.598.290</u> | <u>2.921.160</u> |

NOTA 9 – TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Passivo Circulante | | |
| IRPJ | 428.434 | 332.254 |
| CSLL | 222.005 | 192.187 |
| Total Passivo Circulante | <u>650.439</u> | <u>524.441</u> |
| Conciliação da Despesa com IRPJ/CSLL | | |
| Despesas com IRPJ corrente | 1.576.172 | 1.611.552 |
| Despesas com CSLL corrente | 825.673 | 821.126 |
| Saldo em 31 de dezembro | <u>2.401.845</u> | <u>2.432.678</u> |

NOTA 10 – PARTES RELACIONADAS

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

| Transação | Saldo em Passivos | |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 |
| Dividendos a Distribuir | 7.454.083 | 996.075 |
| Mútuo – Longo Prazo | 2.241.344 | - |
| | 9.695.427 | 996.075 |

10.1 Remuneração do Pessoal Chave da Administração

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Remuneração dos Administradores | 3.781.944 | 3.580.438 |
| Total | 3.781.944 | 3.580.438 |

A remuneração do pessoal chave da administração, que contempla Presidência, Vice-Presidência e Diretoria, inclui salários, pró-labore e benefícios.

NOTA 11 – IMOBILIZADO

| | Terrenos | Edificações | Máquinas e Equip. | Computadores Periféricos | Móveis e Utensílios | Ferramentas | Benfeitorias | Equipamentos telecomunicação | Veículos | Imobilizado em Andamento | Total |
|----------------------------------|------------------|----------------|-------------------|--------------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------------------|---------------|--------------------------|---------------------|
| Taxas de depreciação | | 4% | 10% | 20% | 10% | 10% | 10% | 20% | 20% | | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | | | | | | | | | | | |
| Custo | 8.219.603 | 1.168.940 | 21.055.693 | 1.033.538 | 1.900.676 | 896.401 | 382.527 | 68.740 | 51.000 | 2.288.866 | 37.065.985 |
| Depreciação Acumulada | - | (317.855) | (14.568.997) | (855.480) | (746.669) | (612.316) | (48.091) | (66.767) | (17.850) | - | (17.234.024) |
| Valor contábil líquido | 8.219.603 | 851.085 | 6.486.697 | 178.059 | 1.154.007 | 284.084 | 334.437 | 1.973 | 33.150 | 2.288.866 | 19.831.961 |
| Saldo Inicial | 8.219.603 | 851.085 | 6.486.697 | 178.059 | 1.154.007 | 284.084 | 334.437 | 1.973 | 33.150 | 2.288.866 | 19.831.961 |
| Adições | - | - | 1.634.366 | 221.861 | 301.005 | 396.656 | 308.448 | 14.091 | - | 281.689 | 3.158.117 |
| Baixas | - | - | - | - | (85) | - | - | - | - | (600.000) | (600.085) |
| Depreciação | - | (45.916) | (912.959) | (89.582) | (162.891) | (110.333) | (13.218) | (1.884) | (10.200) | - | (1.346.982) |
| Baixas de Depreciação | - | - | - | - | 85 | - | - | - | - | - | 85 |
| Saldo Final | 8.219.603 | 805.169 | 7.208.104 | 310.338 | 1.292.121 | 570.408 | 629.667 | 14.180 | 22.950 | 1.970.555 | 21.043.096 |
| Em 31 de dezembro de 2023 | | | | | | | | | | | |
| Custo | 8.219.603 | 1.168.940 | 22.690.059 | 1.255.399 | 2.201.596 | 1.293.057 | 690.976 | 82.831 | 51.000 | 1.970.555 | 39.624.016 |
| Depreciação Acumulada | - | (363.771) | (15.481.955) | (945.062) | (909.475) | (722.649) | (61.308) | (68.651) | (28.050) | - | (18.580.921) |
| Valor contábil líquido | 8.219.603 | 805.169 | 7.208.104 | 310.338 | 1.292.121 | 570.408 | 629.667 | 14.180 | 22.950 | 1.970.555 | 21.043.096 |

NOTA 12 – INTANGÍVEL

| | Marcas e Patentes | Softwares | Total |
|----------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Taxas de Amortização | | 20% | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | | | |
| Custo | 102.975 | 2.241.668 | 2.344.643 |
| Amortização Acumulada | - | (1.259.389) | (1.259.389) |
| Valor contábil líquido | 102.975 | 982.279 | 1.085.254 |
| Saldo Inicial | 102.975 | 982.279 | 1.085.254 |
| Adições | - | 277.918 | 277.918 |
| Baixas | - | - | - |
| Amortização | - | (305.821) | (305.821) |
| Baixas de Amortização | - | - | - |
| Saldo Final | 102.975 | 954.377 | 1.057.352 |
| Em 31 de dezembro de 2023 | | | |
| Custo | 102.975 | 2.519.586 | 2.622.561 |
| Amortização Acumulada | - | (1.565.210) | (1.565.210) |
| Valor contábil líquido | 102.975 | 954.377 | 1.057.352 |

NOTA 13 – FORNECEDORES E OUTRAS OBRIGAÇÕES

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores Mercado Interno | 3.843.777 | 3.535.063 |
| Fornecedores Mercado Externo | 5.996.910 | 2.391.564 |
| Fornecedores de Serviços | 1.492.455 | 1.348.098 |
| Transportadoras | 16.930 | 13.670 |
| Fornecedores Impostos e Obrigações | 258.398 | 126.707 |
| Contas a Pagar a Fornecedores | 11.608.470 | 7.415.102 |
| Obrigações Sociais | 4.474.086 | 4.247.365 |
| Obrigações Tributárias | 991.728 | 764.621 |
| Adiantamentos | 143.460 | 104.827 |
| Outras Contas a Pagar | 1.725.583 | 669.461 |
| Parcela Circulante | 18.943.327 | 13.201.376 |
| Total a Pagar a Fornecedores | 11.608.470 | 7.415.102 |
| Total de Outras Contas a Pagar | 7.334.857 | 5.786.274 |
| Total Geral | 18.943.327 | 13.201.376 |

NOTA 14 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Circulante | | |
| Empréstimo Banco Santander – Capital de Giro | 1.700.000 | - |
| Empréstimo Banco Itaú – Capital de Giro | 2.599.118 | 617.647 |
| Empréstimo Banco Itaú – Desconto Duplicata | 2.403.356 | 3.279.128 |
| Vendor Banco Itaú | 1.191.433 | 819.710 |
| Total Circulante | <u>7.893.907</u> | <u>4.716.485</u> |
| Não Circulante | | |
| Empréstimo Banco Itaú – Capital de Giro | 3.299.411 | 2.398.529 |
| Vendor Banco Itaú | 336.290 | 508.934 |
| Total Não Circulante | <u>3.635.701</u> | <u>2.907.463</u> |
| Total de Empréstimos e Financiamentos | <u>11.529.608</u> | <u>7.623.948</u> |
| Por Data de Vencimento | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Em até 1 ano | 7.893.907 | 4.716.485 |
| De 1 a 2 anos | 3.635.701 | 2.545.948 |
| Acima de 2 anos | - | 361.515 |
| | <u>11.529.608</u> | <u>7.623.948</u> |
| Por Tipo de Moeda | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Reais | 11.529.608 | 7.623.948 |
| | <u>11.529.608</u> | <u>7.623.948</u> |

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos representam o seu valor justo, pois os encargos estão reconhecidos *pró-rata*.

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Salários e Ordenados | 27.441 | - |
| INSS | 350.342 | 360.445 |
| FGTS | 89.083 | 80.098 |
| Provisão de Férias e Encargos | 1.543.065 | 1.302.809 |
| Provisão para PPR | 936.960 | 1.112.042 |
| Outras Obrigações Sociais a Pagar | 1.527.195 | 1.391.971 |
| Total das Obrigações Sociais | <u>4.474.086</u> | <u>4.247.365</u> |

NOTA 16 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Icms a Pagar | 16.116 | - |
| IPI a Pagar | 15.557 | - |
| Pis a Recolher | 7.264 | 2.958 |
| Cofins a Recolher | 33.528 | 13.650 |
| IRRF Empregados a Pagar | 248.535 | 169.473 |
| ISS a pagar | 3.162 | 5.643 |
| Provisão IRPJ | 428.434 | 332.255 |
| Provisão CSLL | 222.005 | 192.187 |
| Outras Obrigações Tributárias a Pagar | 17.127 | 48.455 |
| Total das Obrigações Tributárias | 991.728 | 764.621 |

NOTA 17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por 60.000.000 (sessenta milhões) ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, todas pertencentes a acionistas residentes no país.

b) Reserva Legal

Quando aplicável, será constituída à razão de 5% (cinco por cento) do lucro líquido apurado do exercício, até que atinja 20% (vinte por cento) do capital social, deixando de fazê-lo na hipótese prevista no §1º do art. 193 da Lei 6.404/76.

c) Proposta de Distribuição do Resultado

O lucro líquido total do exercício de 2023, no montante de R\$ 6.898.432,52 destina-se à Reserva de retenções de lucros, e a distribuição de dividendos da companhia, será submetida à Assembleia Geral, em atendimento ao artigo 15 do Estatuto Social.

NOTA 18 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Venda Implantes e Instrumentais Mercado Interno | 67.497.618 | 61.442.808 |
| Venda Implantes e Instrumentais Mercado Externo | 3.314.995 | 5.690.249 |
| Serviços Prestados Mercado Interno | 134.218 | 203.088 |
| Receita Operacional Bruta | <u>70.946.831</u> | <u>67.336.145</u> |
| (-) Impostos s/ Vendas e Devoluções | <u>(3.074.678)</u> | <u>(3.751.381)</u> |
| Receita Operacional Líquida | <u>67.872.153</u> | <u>63.584.764</u> |

NOTA 19 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Despesas Financeiras | | |
| Despesas Bancárias | (72.767) | (86.648) |
| Juros Passivos | (144.031) | (86.302) |
| Variações Cambiais Passivas | (917.030) | (669.280) |
| Descontos Concedidos | (22.025) | (11.058) |
| Tarifas BNDES | (867) | (2.000) |
| Juros sobre Empréstimos e Financiamentos | (835.248) | (301.177) |
| Outras Despesas Financeiras | (285.739) | (147.155) |
| Total das Despesas Financeiras | <u>(2.277.707)</u> | <u>(1.303.620)</u> |
| Receitas Financeiras | | |
| Receitas de Aplicações Financeiras | 46.646 | 114.084 |
| Juros Ativos | 398.282 | 550.366 |
| Variações Cambiais Ativas | 609.378 | 150.072 |
| Descontos Obtidos | 57.781 | 17.440 |
| Outras Receitas Financeiras | - | - |
| Total das Receitas Financeiras | <u>1.112.087</u> | <u>831.962</u> |
| Resultado Financeiro Líquido | <u>(1.165.620)</u> | <u>(471.658)</u> |

NOTA 20 – COBERTURA DE SEGUROS

A Empresa adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

NOTA 21 – CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

A Empresa tem ações de natureza cível, trabalhista, e fiscal envolvendo riscos de perda classificados pela administração como prováveis e possíveis, com base na avaliação de nossos consultores jurídicos, para as quais há provisão constituída no valor de R\$1.896.733, conforme composição e estimativa a seguir:

| Ações | Provável | Possível | Total |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| Cível | - | 2.555.186 | 2.555.186 |
| Trabalhista | 1.493.604 | 2.030.568 | 3.524.172 |
| Fiscal | 403.129 | - | 403.129 |
| Total | 1.896.733 | 4.585.754 | 6.482.487 |

* * * * *

Geninho Thomé
Diretor Presidente
RG:1.033.580/SSP-PR

Cleverson Tullio
Diretor Administrativo e Financeiro
RG:5.102.187-8/SSP-PR

José Carlos de Almeida
Contador
CRC-PR: 058435/O-8