

Demonstrações Financeiras

Pether Administração e Participações S/A.

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

Pether Administração e Participações S/A.

Demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

Índice

Demonstrações financeiras

Balanços patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações do fluxo de caixa.....	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8



Pether Administração e Participações S/A
 Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	-	193
Total do Ativo Circulante		-	193
Não Circulante			
Consórcio	4	10	-
Mútuo com partes relacionadas	5	203	63
Investimentos	6	1.749	1.749
Imobilizado	7	140	140
Total do Ativo Não Circulante		2.102	1.952
Total do Ativo		2.102	2.145

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

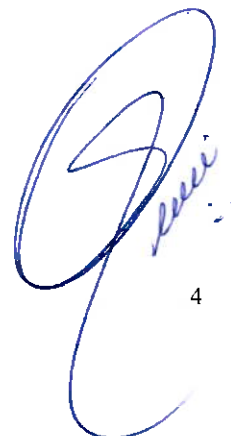


3

Pether Administração e Participações S/A
 Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	13	13
Impostos a recolher	9	1	1
Total do Passivo Circulante		14	14
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	10	24
Total do Passivo Não Circulante		10	24
Patrimônio Líquido			
Capital social	11	2.100	2.100
Reserva legal		-	7
Prejuízos acumulados		(22)	-
Total do Patrimônio Líquido		2.078	2.107
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		2.102	2.145

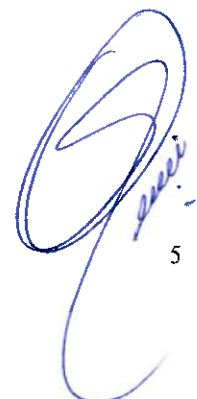
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Pether Administração e Participações S/A
 Demonstrações dos resultados
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receitas líquidas	12	20	19
Lucro Bruto		20	19
Despesas operacionais	13		
Despesas gerais e administrativas		(36)	(13)
		(36)	(13)
Outras receitas(despesas) operacionais	14		
Alienação de bens		-	29
		-	29
Resultado operacional		-	35
Resultado financeiro líquido	15		
Receitas financeiras		3	43
Despesas financeiras		(15)	(12)
		(12)	31
Resultado antes dos impostos		(28)	66
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	16	(1)	(17)
Lucro do exercício		(29)	49

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



5

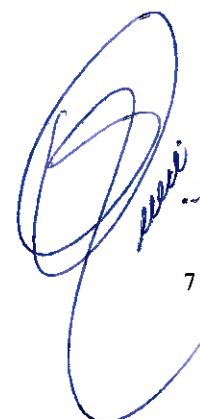
Pether Administração e Participações S/A
 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022
 (Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Lucros/Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 31 de Dezembro de 2021	<u>2.100</u>	<u>4</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>2.117</u>
Resultado do exercício	-	-	-	49	49
Constituição da reserva legal	-	3	-	(3)	-
Distribuição de lucros	-	-	(59)	-	(59)
Constituição da reserva de lucros	-	-	46	(46)	-
Em 31 de Dezembro de 2022	<u>2.100</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.107</u>
Resultado do exercício	-	-	-	(29)	(29)
Absorção do prejuízo pela reserva legal	-	(7)	-	7	-
Em 31 de Dezembro de 2023	<u>2.100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(22)</u>	<u>2.078</u>



Pether Administração e Participações S/A
 Demonstração do Fluxo de Caixa
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Atividades operacionais:		
Resultado antes dos impostos	(28)	66
Ajustes por:		
Lucro na venda do imobilizado/ investimento	-	(29)
Lucro Ajustado	<u>(28)</u>	<u>37</u>
Variações em passivos operacionais		
Impostos e contribuições	(1)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1)	(17)
Subtotal	<u>(2)</u>	<u>(17)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(30)	20
Atividades de investimento		
Aquisição de ativos	-	(140)
Recebimento pela venda do imobilizado e investimento	-	156
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	<u>-</u>	<u>16</u>
Atividades de financiamento		
Recebimento/(Pagamento) de empréstimos e financiamentos	(13)	(9)
Consórcio Porto Seguro	(10)	-
Recebimento de empréstimos com partes relacionadas	(140)	(63)
Distribuição de lucros	-	(59)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	<u>(163)</u>	<u>(131)</u>
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(193)</u>	<u>(95)</u>
Disponibilidades		
No início do exercício	193	288
No fim do exercício	-	193
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(193)</u>	<u>(95)</u>



7

Pether Administração e Participações S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto Operacional

Pether Administração e Participações S/A, com sede social localizada na Avenida Marcos enteado de Ulhoa Rodrigues nº 4000, apto 94 Bloco C – Bairro Tamboré – CEP 06543-001, Santana de Parnaíba – SP, tem como objetivos principais, a administração, compra e venda de bens próprios e de terceiros, bem como incorporação de empreendimentos imobiliários.

A Companhia foi constituída em 29 de julho de 2.011 sob a denominação de Pether Administração e Participações S/A, sociedade anônima de capital fechado, com prazo de duração indeterminado.

As receitas da Companhia advêm substancialmente do aluguel e compra e venda de bens imóveis próprios.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e resumo das principais políticas contábeis

2.1. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

(i) Declaração de conformidade (com relação às normas NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias).

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, em observação à norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos.

As demonstrações financeiras da Companhia, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e a respectiva demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas, foram autorizadas para emissão e divulgação pela Diretoria em 1 de abril de 2024.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras da Companhia foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas respectivas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas foram descritos na Nota 3.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas periodicamente.

Pether Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

(ii) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros, mensurado pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

(iii) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o Real, e as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em milhares de reais. O arredondamento é realizado somente após a totalização dos valores. Desta forma, os valores em milhares apresentados quando somados podem não coincidir com os respectivos totais já arredondados.

2.1.1. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis, bem como as incertezas sobre premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2023 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Estimativa de vida útil do bem (2.2.2).

2.2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis utilizadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados, com exceção dos novos pronunciamentos e interpretações contábeis adotadas pela Companhia em 1º de janeiro de 2023.

2.2.1. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Caixa e equivalentes de caixa são ativos mantidos para pagamento de obrigações de curto prazo e não para fins de investimento ou outros propósitos.



9

Pether Administração e Participações S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Para que um investimento seja qualificado como equivalentes de caixa ele deve ser prontamente conversível em um valor conhecido de caixa, ou seja, ser de alta liquidez, e sujeito a um baixo risco (que seja insignificante) de variação no valor justo de mercado.

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em espécie, contas bancárias, depósitos à vista, aplicações financeiras e outros ativos de curto prazo como títulos e valores mobiliários com vencimento original de 90 dias da data de contratação ou período menor (quando aplicável). São registrados ao valor de custo, acrescidos dos rendimentos reconhecidos no resultado do exercício.

2.2.2. Imobilizado

O imobilizado é contabilizado ao custo, que inclui todos os gastos incorridos na aquisição ou elaboração dos ativos, reduzido de depreciação. A depreciação é apurada e reconhecida pelo método linear, de acordo com a vida útil econômica estimada e valor residual projetado de cada item.

De acordo com as tabelas da Receita Federal, a estimativa de vida útil é de 25 anos no caso de bens móveis, de 5 anos no caso dos veículos e dos computadores e de 10 anos para a maioria das máquinas, equipamentos, móveis e utensílios.


Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Para todos os exercícios apresentados, a Companhia avaliou eventuais indicativos que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor de recuperação. Tal avaliação foi baseada em fontes externas e internas de informação, levando-se em consideração variações em taxas de juros, mudanças em condições de mercado, dentre outros.

Para os exercícios apresentados, a Companhia não identificou eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos operacionais que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor recuperável dos mesmos.

2.2.3. Investimentos

No reconhecimento inicial, a entidade avalia a propriedade para investimento pelo seu custo. O custo de propriedade para investimento comprada abrange seu preço de compra e quaisquer custos diretamente imputáveis, tais como honorários legais e de corretagem, tributos de transmissão imobiliária e outros custos de transação. Se o pagamento for diferido além das condições normais de crédito, o custo é o valor presente de todos os pagamentos futuros. A entidade determina o custo de propriedade por ela construída de acordo com os itens.



10

Pether Administração e Participações S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.4. Apuração de resultado e reconhecimento da receita

A receita operacional do curso normal das atividades da Companhia é medida pela contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando representar a transferência (ou promessa) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir a consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços.

O reconhecimento da receita estabelece considera cinco etapas:

(i) identificação do contrato com o cliente; (ii) identificação da obrigação de desempenho definida no contrato; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho do contrato e (v) reconhecimento da receita se e quando a Companhia cumprir as obrigações de desempenho.

Desta forma, a receita é reconhecida somente quando (ou se) a obrigação de desempenho for cumprida, ou seja, quando o “controle” dos bens ou serviços de uma determinada operação é efetivamente transferido ao cliente.

2.2.5. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação circulante/não circulante.

Um ativo é classificado no circulante quando:

- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

Um passivo é classificado no circulante quando:

- Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Companhia classifica todos os demais passivos no não circulante.



Pether Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.6. Imposto de renda e contribuição social – correntes

A Companhia é optante pelo regime tributário de lucro presumido, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente.

Sobre a base de cálculo apurada, se aplicam as alíquotas regulares de 15%, acrescida do adicional de 10%, para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social calculados sobre o regime de lucro presumido, o qual prevê uma presunção de 32% sobre o rendimento auferido.

2.2.7. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros da L são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado.

A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

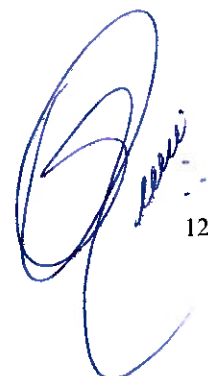
Passivos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os passivos financeiros da Companhia são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado e empréstimos e financiamentos (quando aplicável). A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, sujeitos a juros, são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Os passivos financeiros da Companhia incluem contas a pagar a fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos.



Pether Administração e Participações S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.8. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às Demonstrações Contábeis Societárias tomadas em conjunto.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bancos conta movimento	-	1
Aplicação Financeira	-	192
	<u>-</u>	<u>193</u>

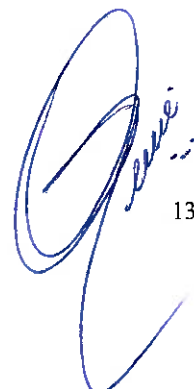
As contas do Disponível são registradas pelo valor nominal constante dos documentos, correspondentes às respectivas transações, tais como dinheiro, cheques, avisos bancários, recibos de depósitos etc.

As aplicações em títulos de liquidez imediata e aplicações financeiras resgatáveis aproximadamente no prazo de 90 dias da data do balanço, são também classificáveis como equivalentes de caixa, todavia, mostradas em conta à parte.

4. Consórcio

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consórcio Porto Seguro	10	-
	<u>10</u>	<u>-</u>

Refere-se aos pagamentos de cotas de consórcio a ser contemplado.



Pether Administração e Participações S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

5. Mútuos com partes relacionadas

<i>Ativo Não Circulante</i>	31/12/2023	31/12/2022
Mútuo com pessoas ligadas	203	63
	203	63

Empréstimos concedidos às pessoas ligadas, sem qualquer incidência de atualização monetária e juros.

6. Investimentos

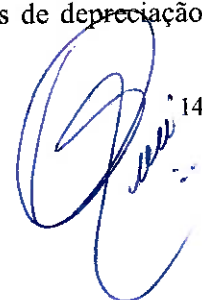
<i>Propriedades para investimentos</i>	31/12/2023	31/12/2022
Apto 63 Condomínio Mareska	15	15
Sala/Escritório, 903 Edifício ABCX	88	88
Vagas garagem 67 e 68 matrículas 85.334e 85.335	42	42
Imóvel Edifício Cedro, condomínio Terraços Tamboré	1.400	1.400
Imóvel constituído parte Gleba, 93 Porto Cidade Capela do Alto	204	204
	1.749	1.749

Ao final do exercício as propriedades para investimento são avaliadas pelo valor justo pela administração da empresa e, como as mesmas estão abaixo do valor de realização, não houve ajuste pelo teste de impairment conforme preconiza o CPC 28.

7. Imobilizado

	Saldo líquido 31/12/2022	Adições	Baixas	Depreciação acumulada	Saldo líquido 31/12/2023	%anual de depreciação
<i>Imobilizado em operação</i>						
Veículos	140	-	-	-	140	-
	140	-	-	-	140	

A Companhia segue a legislação do imposto de renda que fixa limites máximos de depreciação para os bens, estimando a sua vida útil.



Pether Administração e Participações S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

8. Empréstimos e financiamentos

A Companhia mantém seus empréstimos, garantias e restrições usuais de mercado, e as cláusulas contratuais estão sendo integralmente cumpridas.

(a) Termos e cronograma de amortização da dívida

Os termos e condições dos empréstimos em aberto são:

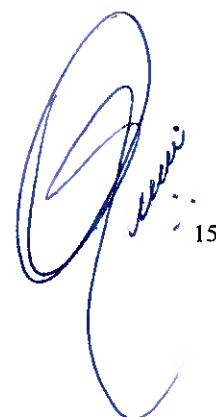
	Modalidade	Moeda	Taxa de juros nominal a.a.	2023	2022
<i>Passivo Circulante</i>					
Banco Honda	Leasing	BRL	12,76% aa	13	13
				<u>13</u>	<u>13</u>
<i>Passivo Não Circulante</i>					
Banco Honda	Leasing	BRL	12,76% aa	10	24
				<u>10</u>	<u>24</u>

Os empréstimos e financiamentos referentes ao Banco Honda, têm como objetivo financiar veículos utilizados pela Companhia. Estes financiamentos são amortizados mensalmente, sendo uma parte referente ao valor principal e a outra de juros.

9. Impostos a recolher

	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL a recolher	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

Os saldos dos tributos referem-se ao último mês do período de 2023 e serão pagos e/ou recolhidos conforme determinado pelas esferas públicas nos respectivos vencimentos que ocorrerão no período seguinte.



Pether Administração e Participações S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social

O capital Social, devidamente integralizado, constante do estatuto social, corresponde 2.100.000 em ações ordinárias nominativas, sendo cada uma no valor de R\$ 1,00 (Um real), e com direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia.

Acionista	31/12/2023		31/12/2022	
	Ordinárias	% Participação	Ordinárias	% Participação
Pedro Ricardo de Souza Grassi	1.050.000	50,00%	1.050.000	50,00%
Kátia Cristina Fregona Grassi	525.000	25,00%	525.000	25,00%
Thaise Caroline Rabelo Grassi Padovan	175.000	8,3333%	175.000	8,3333%
Eric Augusto Rabelo Grassi	175.000	8,3333%	175.000	8,3333%
Julia Hellena Fragona Grassi	175.000	8,3333%	175.000	8,3333%
	2.100.000	100%	2.100.000	100%

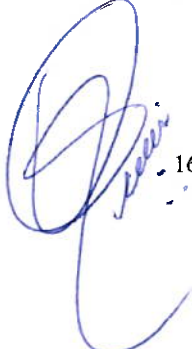
11. Receitas líquidas

	2023	2022
<i>Receitas de Vendas e Aluguel</i>		
Aluguel	21	20
Impostos incidentes sobre aluguéis	(1)	(1)
Receitas líquidas	20	19

12. Despesas por natureza

A Companhia apresenta a demonstração do resultado por função, a seguir apresenta as despesas por natureza:

	2023	2022
Despesas com condomínios	(12)	(7)
Despesas de funcionamento	(24)	(6)
	(36)	(13)


16

Pether Administração e Participações S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Outras Receitas (Despesas) operacionais

	2023	2022
Ganho na alienação do imobilizado – Veículo Civic Touring cvt	-	29
	-	29

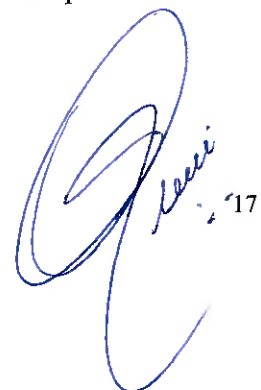
14. Resultado financeiro

	2023	2022
<i>Receitas financeiras:</i>		
Rendimentos com aplicações financeiras	3	43
	3	43
<i>Despesas financeiras:</i>		
Perdas com aplicações financeiras	(6)	(7)
Juros sobre financiamento	(3)	(3)
Juros sobre empréstimos bancários	(2)	(1)
Despesas bancárias	(4)	(1)
	(15)	(12)

15. Imposto de renda e contribuição social

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(1)	(17)
Total da despesa com tributos	(1)	(17)

A Companhia está enquadrada no regime de tributação de apuração de lucro presumido. Observados os critérios da legislação fiscal, determinando ao final do período os valores para o IRPJ – Imposto de Renda Pessoa Jurídica e CSLL – Contribuição sobre o Lucro Líquido.



Pether Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

16. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Companhia estão substancialmente representados pelas aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores nacionais, efetuados em condições normais de mercado, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 2. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- Caixa, bancos e aplicações financeiras: os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis;
- Contas a receber de clientes: as contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa;
- Fornecedores: os valores reconhecidos representam a parcela em reais dos valores de aquisição das mercadorias e adiantamento de clientes;

Risco de crédito

A Companhia não possui concentração de risco de crédito de clientes, em decorrência da diversificação da carteira de clientes, além do contínuo acompanhamento dos prazos de financiamento das vendas.

Risco de liquidez


A política de gerenciamento de riscos implica manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos.

Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Risco de taxas de câmbio

Não há instrumentos financeiros de proteção vinculados com operações de compras de insumos, sendo as variações das taxas de câmbio suportadas pela Companhia.



.18

Pether Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

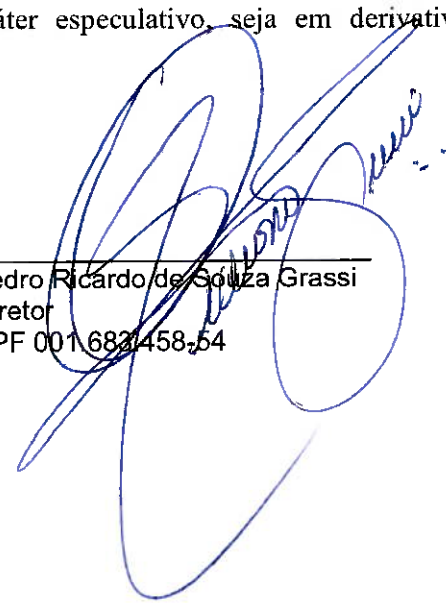
Operações com instrumentos derivativos

A Companhia não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco.

**SERGIO
HENRIQUE DA
SILVA MACEDO:**
07486217848

Assinado digitalmente por SERGIO HENRIQUE
DA SILVA MACEDO 07486217848
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria de
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB
e-CPF A1, O=(EM BRANCO),
OU=8693365390110, CN=assinante
CN=SERGIO HENRIQUE DA SILVA MACEDO
07486217848
Reside: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2024-04-29 15:42:12
Font Header Versão: 8.6.0

Sergio Henrique da Silva Macedo
Contador
CRC: 1SP185764/O-4


Pedro Ricardo de Souza Grassi
Diretor
CPF 001.682.458-54