

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023  
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**

**Ref: 18/2024**

**Conteúdo**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.....	3
Balço patrimonial.....	6
Demonstração dos resultados.....	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	9
Demonstração dos fluxos de caixa.....	10
1 Informações gerais.....	12
2 Base de preparação das demonstrações financeiras.....	12
3 Resumo das principais práticas.....	13
4 Novas normas, revisões e interpretações emitidas vigentes e ainda não vigentes.....	13
5 Declaração de conformidade.....	13
6 Estimativas e julgamentos críticos.....	13
7 Conversão de moeda estrangeira.....	13
8 Caixa e equivalentes de caixa.....	14
9 Instrumentos financeiros.....	14
10 Contas a receber de clientes.....	16
11 Outras contas a receber (Circulante e não circulante).....	16
12 Imobilizado.....	16
13 Fornecedores e outras contas a pagar.....	17
14 Provisões.....	17
15 Imposto de renda e contribuição social corrente.....	17
16 Capital social e distribuição de lucros.....	17
17 Reconhecimento de receita.....	17
18 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros.....	18
18.1 Fatores de risco.....	18
19 Instrumentos Financeiros Por Categoria.....	20
20 Caixa e Equivalentes de Caixa.....	21
21 Contas a Receber de Clientes e Demais Contas a Receber.....	21
22 Estoques.....	21
23 Impostos a Recuperar.....	22
24 Partes relacionadas.....	22
25 Investimentos.....	24
26 Imobilizado.....	26
27 Intangível.....	27
28 Fornecedores.....	27
29 Empréstimo e Financiamentos.....	28
30 Obrigações Sociais.....	29
31 Obrigações Tributária.....	29
32 Imposto de Renda e Contribuição Social.....	29
33 Patrimônio Líquido.....	30
34 Receita Operacional Líquida.....	30
35 Receitas e Despesas Financeira.....	31
36 Outras Receitas e Despesas Operacionais.....	31
37 Resultado por Ação.....	31
38 Passivos Contingentes.....	32
39 Cobertura de Seguros (Não auditado).....	32

## Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores da  
**AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.**  
Indaial - SC

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outros Assuntos

#### Assunto de ênfase no relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras consolidadas com a investida

No entendimento da Administração, apesar da Companhia ter membros da Diretoria Executiva no Conselho de Administração da Rethink S.A. DE C.V, não há controle na investida RETHINK S.A de C.V, portanto, não apresenta as demonstrações financeiras consolidadas. De acordo com NBC TG 1001 – CONTABILIDADE PARA PEQUENAS EMPRESAS, Seção 9, controle é o poder de governar as políticas operacionais e financeiras da entidade de forma a obter benefícios de suas atividades. Supõe-se que o controle existe quando a controladora possui, direta, ou indiretamente por meio de controladas, mais da metade do poder de voto da entidade, ou esse poder derivado de acordo com outros investidores. Nesse sentido, não identificamos evidências

de que o investidor possui capacidade de dirigir as atividades relevantes ou seja, as atividades que afetam significativamente os retornos da investida.

Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

### **Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras**

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela Administração da Companhia são aqueles com a responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossos objetivos são obter segurança razoável que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos o julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos entendimentos dos controles internos relevantes para auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com a base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa, devemos chamar atenção em nosso relatório para respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Joinville, 02 de abril de 2024.

Poleza Auditores Independentes  
CRC (SC) nº 007.718/O-0



Assinado de forma digital  
por ALEXANDRE  
POLEZA:82140499972  
Dados: 2024.04.05  
15:00:04 -03'00'

Alexandre Poleza  
Contador CRC (SC) nº 027461/O-4

**AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.**

**Balço patrimonial**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**(Valores expressos em reais)**

ATIVO	Notas	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	19 - 20	52.304	926.727
Contas a Receber de Clientes	19 - 21	1.185.277	852.112
Estoques	22	473.301	604.075
Impostos a Recuperar	23	114.835	55.938
Outros Créditos	21	270.519	218.816
Despesas Antecipadas		-	24.072
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>2.096.236</b>	<b>2.681.740</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Realizável a Longo Prazo			
Impostos Diferidos	32.2	66.300	274.516
<b>Total do Realizável a Longo Prazo</b>		<b>66.300</b>	<b>274.516</b>
Investimentos	25	27.799.690	17.924.319
Imobilizado	26	987.188	799.747
Intangível	27	6.852	17.660
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>28.793.730</b>	<b>18.741.726</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>30.956.266</b>	<b>21.697.982</b>

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

**AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.**

**Balanco patrimonial**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**(Valores expressos em reais)**

<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Notas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	<b>28</b>	909.809	791.014
Empréstimos e Financiamentos	<b>29</b>	961.909	579.807
Obrigações Sociais	<b>30</b>	251.277	173.757
Obrigações Tributárias	<b>31</b>	417.663	933.580
Outras Obrigações		91.320	55.228
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>2.631.978</b>	<b>2.533.386</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e Financiamentos	<b>29</b>	388.453	50.217
Partes Relacionadas	<b>24</b>	3.045	3.045
Obrigações Tributárias	<b>31</b>	553.957	235.737
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>945.455</b>	<b>288.999</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital Social	<b>33</b>	3.509.650	3.509.650
Ajuste de Conversão		615	827
Reserva Legal		701.930	544.917
Lucros (Prejuízos) Acumulados		23.166.638	15.365.120
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>27.378.833</b>	<b>18.875.597</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>30.956.266</b>	<b>21.697.982</b>

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

**AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.**
**Demonstração dos resultados**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**(Valores expressos em reais)**

<b>RESULTADO POR NATUREZA</b>	<b>Notas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>34</b>	<b>5.422.794</b>	<b>5.214.207</b>
(-) Custos do Produtos, Mercadorias e Serviços Vendidos		(3.784.873)	(3.384.801)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>1.637.921</b>	<b>1.829.406</b>
<b><u>Despesas Operacionais</u></b>			
Com Vendas		(843.621)	(1.058.978)
Despesas Administrativas		(1.847.830)	(1.339.920)
Despesas Tributárias		(48.120)	(28.096)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	<b>36</b>	240.589	116.028
Resultado de Equivalência Patrimonial		9.870.718	6.790.672
		<b>7.371.736</b>	<b>4.479.706</b>
<b><u>Resultado Financeiro</u></b>			
Receitas Financeiras	<b>35</b>	79.191	19.204
Despesas Financeiras	<b>35</b>	(363.374)	(563.276)
		<b>(284.183)</b>	<b>(544.072)</b>
<b>Lucro Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social</b>		<b>8.725.474</b>	<b>5.765.040</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	<b>32.1</b>	(3.538)	(759.290)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	<b>32.1</b>	(208.216)	(39.015)
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>37</b>	<b>8.513.720</b>	<b>4.966.735</b>
<b><u>Resultado por Ação:</u></b>	<b>37</b>	<b>511</b>	<b>298</b>

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

**AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
(Valores expressos em reais)**

	Reserva de Lucros				Patrimônio Líquido Total
	Capital Social	Reserva Legal	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Ajuste de Conversão	
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>3.509.650</b>	<b>544.917</b>	<b>10.353.418</b>	<b>1.029</b>	<b>14.409.014</b>
Variação cambial Controlada	-	-	-	(202)	(202)
Lucro do Exercício	-	-	4.966.735	-	4.966.735
<b>Resultado Abrangente Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.966.735</b>	<b>(202)</b>	<b>4.966.533</b>
Distribuição de Dividendos Controlada	-	-	(499.950)	-	(499.950)
<b>Transações de Capital com os Sócios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(499.950)</b>	<b>-</b>	<b>(499.950)</b>
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>3.509.650</b>	<b>544.917</b>	<b>14.820.203</b>	<b>827</b>	<b>18.875.597</b>
Variação cambial Controlada	-	-	-	(212)	(212)
Lucro do Exercício	-	-	8.513.720	-	8.513.720
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	(10.272)	-	(10.272)
<b>Resultado Abrangente Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.503.448</b>	<b>(212)</b>	<b>8.503.236</b>
Constituição de Reserva Legal	-	157.013	(157.013)	-	-
<b>Transações de Capital com os Sócios</b>	<b>-</b>	<b>157.013</b>	<b>(157.013)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>3.509.650</b>	<b>701.930</b>	<b>23.166.638</b>	<b>615</b>	<b>27.378.833</b>

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

## AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A.

### Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em reais)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro Líquido do Exercício	8.513.720	4.966.735
Ajustes:		
Depreciação e Amortização	86.323	76.703
Ajuste de Exercícios Anteriores	(10.272)	-
Resultado da Equivalência Patrimonial	(9.870.718)	(6.790.672)
<b>Lucro Líquido do Exercício Ajustado</b>	<b>(1.280.947)</b>	<b>(1.747.234)</b>
Contas a Receber de Clientes	(333.165)	(7.668)
Estoques	130.774	(328.547)
Impostos a Recuperar	(58.897)	1.567
Outros Créditos	(51.703)	(115.517)
Despesas do Exercício Seguinte	24.072	27.290
Impostos Diferidos	208.216	39.015
<b>(Aumento) ou Diminuição do Ativo</b>	<b>(80.703)</b>	<b>(383.860)</b>
Fornecedores	118.795	145.540
Obrigações Sociais	77.520	65.720
Obrigações Tributárias	(515.917)	635.532
Outras Obrigações	354.312	(2.140)
<b>Aumento ou (Diminuição) do Passivo</b>	<b>34.710</b>	<b>844.652</b>
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>(1.326.940)</b>	<b>(1.286.442)</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de Investimentos	(4.865)	(3.689)
Dividendos Recebidos	-	4.317.504
Aquisições de Imobilizado	(313.048)	(429.881)
Baixa de Imobilizado	-	34.107
Aplicação no Intangível	8.622	(5.652)
Transferências Imobilizado - Consórcios	41.470	46.233
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento</b>	<b>(267.821)</b>	<b>3.958.622</b>

**DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

Distribuição de Dividendos	-	(499.950)
Varição de Empréstimos e Financiamentos	720.338	(1.313.686)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento</b>	<b>720.338</b>	<b>(1.813.636)</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES</b>	<b>(874.423)</b>	<b>858.544</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>926.727</b>	<b>68.183</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>52.304</b>	<b>926.727</b>

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

## 1 Informações gerais

A AKMEY BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado e controle acionário nacional, com CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 06.082.519/0001-42, com sede em Indaial, Estado de Santa Catarina. Possui sua atividade focada em processos biotecnológicos para o beneficiamento têxtil.

Há mais de 13 anos no mercado, a Akmey Brasil é referência no desenvolvimento e fabricação de produtos ecologicamente corretos para o beneficiamento de fibras naturais e suas misturas através da Biotecnologia.

Em 2015 a AKMEY foi investida pelo fundo FIP INSEED FIMA (Fundo de Inovação em Meio Ambiente) com o propósito de tornar a Akmey uma grande empresa de soluções e inovações em processos biotecnológicos para o beneficiamento têxtil, colaborando diretamente com o meio ambiente e a indústria têxtil, tornando processos mais econômicos e sustentáveis, e melhorando a qualidade do artigo entregue.

Além dos produtos, são oferecidos também serviços especializados de apoio técnico para auxiliar na implantação e manutenção dos processos, proporcionando redução de custos, e melhoria na qualidade dos artigos.

Como plano para incrementar os negócios, adotamos as seguintes ações:

- Melhorias na gestão comercial, através da contratação de profissional com amplo conhecimento mercadológico na indústria têxtil.
- Ampliação da equipe comercial, sendo reforçado o time de representantes distribuídos pelos vários estados brasileiros e equipe interna de atendimento e suporte comercial.
- Concretização das negociações com o Grupo Elcatex, originando assim a empresa Rethink, S.A. DE C.V. A abertura da empresa traz importantes perspectivas de negócios para o Grupo Akmey, no desenvolvimento e comercialização a nível global do Corante Sustendye.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração da Empresa em 16 de fevereiro de 2024.

## 2 Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras individuais são preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP"), com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09. Com a aplicação do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, obrigatório a partir do exercício de 2010, a Empresa está se alinhando também ao The International Financial Reporting Standard for Small and Medium-sized Entities (IFRS for SMEs) emitido pelo IASB – International Accounting Standards Board.

### **3 Resumo das principais práticas**

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão descritas abaixo. As políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

### **4 Novas normas, revisões e interpretações emitidas vigentes e ainda não vigentes**

Não existem normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Empresa.

### **5 Declaração de conformidade**

As Demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aplicáveis a pequenas e médias Empresas (NBC TG 1000). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a mensuração de instrumentos financeiros ao seu valor justo, quando houver. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, que, no caso de ativos e passivos financeiros, é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

### **6 Estimativas e julgamentos críticos**

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

Na preparação das demonstrações financeiras, a Empresa adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. No entendimento da administração da Empresa, os assuntos acima não apresentam risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social.

### **7 Conversão de moeda estrangeira**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Empresa. As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados.

## **8 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações financeiras estão representadas pelos valores de aplicação avaliados ao custo mais rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

## **9 Instrumentos financeiros**

### **Classificação e mensuração de ativos financeiros e passivos financeiros**

Conforme os requerimentos da Seção 11 do CPC PME - Pronunciamento Contábil Pequenas e Médias Empresas, a Empresa mensura ativos financeiros básicos e passivos financeiros básicos ao custo amortizado deduzido de perda por redução ao valor recuperável.

São contabilizados os instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e contas a pagar.

O reconhecimento inicial se dá quando a Empresa se torna parte das disposições contratuais de um instrumento financeiro.

### **Mensuração inicial**

Quando um ativo ou um passivo financeiro é reconhecido, a Empresa avalia pelo custo da operação (incluindo os custos de transação, exceto na mensuração inicial de ativos e passivos financeiros, que são avaliados pelo valor justo por meio do resultado), a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação financeira. Se o acordo constitui uma transação financeira, a Empresa avalia os ativos e passivos financeiros com base no valor presente dos pagamentos futuros, descontados pela taxa de juros de mercado para instrumento de dívida semelhante.

### **Mensuração subsequente**

Ao final de cada exercício de divulgação, a Empresa avalia os instrumentos de dívida com base no custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. Os instrumentos de dívida que são classificados como ativos ou passivos circulantes são avaliados com base no valor não descontado de caixa ou outra consideração que se espera deve ser paga ou recebida (ou seja, líquido de reduções ao valor recuperável).

Compromissos de receber empréstimo são avaliados com base no custo (que às vezes é nulo) menos reduções ao valor recuperável.

## **Desreconhecimento (baixa) de ativo financeiro**

A Empresa desreconhece (baixa) um ativo financeiro apenas quando:

- (i) os direitos contratuais para os fluxos de caixa do ativo financeiro vençam ou sejam liquidados; ou
- (ii) a Empresa transfira para outra parte praticamente todos os riscos e benefícios da propriedade do ativo financeiro; ou
- (iii) a Empresa, apesar de ter retido alguns riscos e benefícios relevantes da propriedade, transferiu o controle do ativo para outra parte e a outra parte tem a capacidade prática de vender o ativo na íntegra para terceiros não relacionados, e é capaz de exercer essa capacidade unilateralmente, sem precisar impor restrições adicionais à transferência.

Nesse caso, a Empresa deve:

- (i) desreconhecer o ativo; e
- (ii) reconhecer separadamente quaisquer direitos e obrigações retidos ou criados na transferência.

O valor contábil do ativo transferido é alocado entre os direitos ou as obrigações retidas e aqueles transferidos, com base em seu valor justo relativo na data da transferência. Direitos e obrigações recém criados são avaliados com base em seus valores justos naquela data. Qualquer diferença entre a contraprestação recebida e o valor reconhecido e desreconhecido segundo este item é reconhecida como resultado no período da transferência.

A Empresa não possui instrumentos de hedge ou derivativos em nenhum dos períodos apresentados.

## **Impairment de instrumentos financeiros**

A Empresa avalia na data de cada balanço se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e as perdas por impairment são incorridas somente se há evidência objetiva de impairment como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

O montante da perda por impairment é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado.

Se, num período subsequente, o valor da perda por impairment diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o impairment ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão dessa perda reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

## **10 Contas a receber de clientes**

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

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Empresa), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa ("PECLD" ou "*impairment*").

## **11 Outras contas a receber (Circulante e não circulante)**

Estas são demonstradas ao valor de custo ou de realização, dos dois, o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetários auferidos.

## **12 Imobilizado**

Todos os itens do imobilizado são apresentados pelo custo histórico menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens bem como gastos necessários para colocar o ativo no local e em condição para que seja capaz de funcionar da maneira pretendida pela administração.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil e 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 como segurança.

O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Nos aterros sanitários, a vida útil é determinada pela quantidade de resíduos depositada em comparação com a capacidade total do ativo.

### **13 Fornecedores e outras contas a pagar**

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

### **14 Provisões**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências ativas e contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento CPC PME e consideram premissas definidas pela administração da Empresa e seus assessores jurídicos. As contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores jurídicos, e levam em consideração a probabilidade de que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar obrigações, cujo montante possa ser estimado com suficiente segurança. O total das contingências é quantificado utilizando modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e ao valor.

### **15 Imposto de renda e contribuição social corrente**

Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, e quando a Empresa gera lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

### **16 Capital social e distribuição de lucros**

O capital social é composto por ações 100% integralizadas. Os lucros são distribuídos mediante deliberação dos sócios e se houver disponibilidade de lucros e capacidade de pagamento.

### **17 Reconhecimento de receita**

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

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 47 – Receitas de Contratos com Clientes, a Empresa realiza Ajuste da Receita Bruta dos valores reconhecidos como provisão para garantias dadas aos clientes, revertendo-a e realizando a receita à medida em que o tempo transcorre e a obrigação de desempenho não é exercida.

A Empresa reconhece a receita quando:

- (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade; e
- (iii) as obrigações contratuais são desempenhadas transferindo-se o controle ao cliente dos bens produzidos.

## **18 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros**

### **18.1 Fatores de risco**

A Empresa apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Risco de crédito;  
Risco de liquidez;  
Risco de mercado;  
Risco de taxa de juros.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Empresa a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Empresa, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital da Empresa. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras.

### **Estrutura do gerenciamento de risco**

A Empresa possui e segue a política de gerenciamento de risco que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e os impactos no fluxo de caixa.

### **Risco de crédito**

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Empresa caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes e em títulos de investimento.

A gestão de risco de crédito da Empresa em relação a clientes adota como prática a análise das situações financeiras e patrimonial de seus clientes, além do acompanhamento permanente da carteira em aberto.

### **Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Empresa na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa.

### **Risco de mercado**

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio, taxas de juros ou, ainda, nos preços dos serviços comercializados pela Empresa. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

### **Risco de taxa de juros**

Decorre da possibilidade de a Empresa sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações das taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. As aplicações financeiras contratadas sofrem valorização com base na variação do CDI, sendo os encargos calculados de acordo com as condições usuais praticadas pelo mercado.

## 19 Instrumentos Financeiros Por Categoria

Ativos financeiros em 31 de dezembro de 2023 conforme balanço patrimonial	Mensurado pelo valor		
	justo por meio do resultado	Empréstimos e recebíveis	Total
Caixa e equivalentes	-	28.369	28.369
Aplicações financeiras	23.935	-	23.935
Contas a receber	-	1.185.277	1.185.277
<b>Total</b>	<b>23.935</b>	<b>1.213.646</b>	<b>1.237.581</b>

Ativos financeiros em 31 de dezembro de 2022 conforme balanço patrimonial	Mensurado pelo valor		
	justo por meio do resultado	Empréstimos e recebíveis	Total
Caixa e equivalentes	-	34.940	34.940
Aplicações financeiras	891.787	-	891.787
Contas a receber	-	852.112	852.112
<b>Total</b>	<b>891.787</b>	<b>887.052</b>	<b>1.778.839</b>

Passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 conforme balanço patrimonial	Outros passivos	
	financeiros	Total
Fornecedores	909.809	909.809
Empréstimos e Fin.	1.350.362	1.350.362
Partes Relacionadas	3.045	3.045
<b>Total</b>	<b>2.263.216</b>	<b>2.263.216</b>

Passivos financeiros em 31 de dezembro de 2022 conforme balanço patrimonial	Outros passivos	
	financeiros	Total
Fornecedores	791.014	791.014
Empréstimos e Fin.	630.024	630.024
Partes Relacionadas	3.045	3.045
<b>Total</b>	<b>1.424.083</b>	<b>1.424.083</b>

## 20 Caixa e Equivalentes de Caixa

	2023	2022
Caixa	653	990
Bancos Conta Movimento	27.716	33.950
Aplicações Financeiras	23.935	891.787
<b>Total de Caixa e Equivalentes</b>	<b>52.304</b>	<b>926.727</b>

## 21 Contas a Receber de Clientes e Demais Contas a Receber

	2023	2022
Clientes Mercado Interno	1.125.411	684.770
Clientes Mercado Externo	59.866	167.342
<b>Contas a Receber de Clientes</b>	<b>1.185.277</b>	<b>852.112</b>
Adiantamento a Fornecedores	252.875	204.976
Adiantamentos a funcionários	17.644	13.840
<b>Parcela Circulante</b>	<b>1.455.796</b>	<b>1.070.928</b>
Total a Receber de Clientes	1.185.277	852.112
Total das Demais Contas a Receber	270.519	218.816
<b>Total Geral</b>	<b>1.455.796</b>	<b>1.070.928</b>

### Aging List Contas a Receber de Clientes

	2023	2022
Vencidos	159.777	155.090
A vencer em até 3 meses	772.905	617.960
A vencer acima de 3 meses	252.595	79.062
<b>Contas a Receber de Clientes</b>	<b>1.185.277</b>	<b>852.112</b>

### Contas a Receber por Tipo de Moeda

	2023	2022
Reais	1.125.411	684.770
US\$	59.866	167.342
<b>Contas a Receber de Clientes</b>	<b>1.185.277</b>	<b>852.112</b>

## 22 Estoques

	2023	2022
Produtos Acabados	54.357	117.257
Matéria Prima	391.714	462.989
Material de Embalagem	27.230	23.829
<b>Total dos Estoques</b>	<b>473.301</b>	<b>604.075</b>

## 23 Impostos a Recuperar

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IPI a Recuperar	104.176	53.064
ICMS a Recuperar s/imobilizado	2.495	1.547
Outros Impostos a Recuperar	8.164	1.327
<b>Total de Impostos a Recuperar</b>	<b>114.835</b>	<b>55.938</b>

## 24 Partes relacionadas

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Elásticos Centroamericanos y Textiles S.A	3.045	3.045
<b>Total Partes Relacionadas Passivo</b>	<b>3.045</b>	<b>3.045</b>

### 24.1 Partes relacionadas controladora

A coligada Rethink, S.A. de CV realizou as seguintes operações com partes relacionadas:

**a) As principais transações realizadas com partes relacionadas estão detalhadas a seguir:**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Vendas de Produtos	82.947.373	87.824.050
Compras de Matéria Prima	104.751	694.815
Cobranças Corporativas Recebidas	460.567	340.001
Compras de Ativo Imobilizado	-	1.044.375
Dividendos Pagos	-	10.435.400
Pagamento a Fornecedores Realizado por Conta e Pedido da Cia	79.457.701	369.554

**b) Remuneração do pessoal-chave da administração:**

O pessoal-chave inclui o Gerente de Produção e outros diretores. A despesa relacionada de compensação ao pessoal-chave da Empresa por honorários profissionais em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 4.812.252 (R\$ 4.904.638 em 31 de dezembro de 2022).

**c) Os saldos com partes relacionadas estão detalhados abaixo:**

<b>Contas a receber de clientes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Elcatex, S. de R.L. de C.V	18.039.250	23.222.350
San Juan Textiles, S. de R. L. de C.V.	11.879.074	8.033.260
United Textile of America, S de R.L de C.V	1.985	5.693
Francis Apparel, S. de R.L de C.V	-	1.826
<b>Total de Contas a receber de clientes</b>	<b>29.920.309</b>	<b>31.263.129</b>

<b>Outras Contas a Pagar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Progressive Energy Corporation, S.A de C.V.	1.724	9.642
San Lucas Apparel, S. de R.L. de C.V.	-	7.868
Zona Industrial de Exportación Choloma, S.A.	237	125
Servicios Múltiples de Sula, S.A.	-	2.802
Elásticos Centroamericanos y Textiles, S.A.	-	18.862
<b>Total de Outras Contas a Pagar</b>	<b>1.961</b>	<b>39.299</b>

As contas a receber e a pagar são de curto prazo, não possuem prazos de vencimento específicos, não rendem juros e não possuem garantias.

## 25 Investimentos

<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>Pais</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>% de Participação</b>	<b>Investimento Coligada</b>	<b>Resultado Exercício</b>	<b>Equity</b>
Rethink, S.A. DE C.V.	Honduras	61.733.343	45,00%	27.780.004	24.799.472	11.159.762
<b>Total de Investimento</b>		<b>61.733.343</b>		<b>27.780.004</b>	<b>24.799.472</b>	<b>11.159.762</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>						
Rethink, S.A. DE C.V.	Honduras	39.798.883	45,00%	17.909.497	16.158.857	7.271.486
<b>Total de Investimento</b>		<b>39.798.883</b>		<b>17.909.497</b>	<b>16.158.857</b>	<b>7.271.486</b>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Rethink S.A de C.V	27.780.004	17.909.497
Cotas Viacredi	17.643	13.982
Cotas Unicred	2.043	840
<b>Total</b>	<b>27.799.690</b>	<b>17.924.319</b>

<b>Rethink, S.A. DE C.V.</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro</b>	17.909.497	15.436.533
Variação Cambial	(211)	(204)
Distribuição de Dividendos	-	(4.317.504)
Equivalência patrimonial:	11.159.762	7.271.486
Variação Cambial Investimento	(1.289.044)	-
Acerto Equivalência	-	(480.814)
<b>Total – Investimento</b>	<b>27.780.004</b>	<b>17.909.497</b>

Em 11 de outubro de 2018 foi realizado o investimento na empresa Rethink, S.A. DE C.V. situada em Honduras, com o percentual de participação de 45%. No entendimento da Administração, apesar da Companhia ter membros da Diretoria Executiva no Conselho de Administração da Rethink S.A. DE C.V, essa se enquadra na definição de coligada, já que a investidora participa das decisões da política financeira e operacional desta entidade, mas sem deter controle sobre essas políticas.

## 26 Imobilizado

	<b>Maquinas e Equipamentos</b>	<b>Ferramentas Instrumentos</b>	<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>Veículos</b>	<b>Comp. E Periféricos</b>	<b>Benfeitorias Terceiros</b>	<b>Consórcio Imobilizado</b>	<b>Total</b>
<b>Taxas anuais de depreciação</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>5% a 50%</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>		
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>								
Custo	283.299	-	71.609	302.455	63.227	125.407	248.234	1.094.231
Depreciação Acumulada	(149.606)	-	(36.887)	(221.817)	(47.691)	(114.112)	-	(570.113)
<b>Valor líquido contábil</b>	<b>133.693</b>	<b>-</b>	<b>34.722</b>	<b>80.638</b>	<b>15.536</b>	<b>11.295</b>	<b>248.234</b>	<b>524.118</b>
Saldo Inicial	<b>133.693</b>	-	<b>34.722</b>	<b>80.638</b>	<b>15.536</b>	<b>11.295</b>	<b>248.234</b>	<b>524.118</b>
Adições	74.802	16.705	2.400	95.000	15.839	-	225.135	429.881
Baixas	-	-	-	(58.683)	(2.361)	-	-	(61.044)
Transferências	-	-	-	-	-	-	(46.233)	(46.233)
Depreciação	(22.662)	(1.260)	(6.837)	(31.876)	(4.521)	(6.756)	-	(73.912)
Baixa Depreciação	-	-	-	24.577	2.360	-	-	26.937
<b>Saldo Final</b>	<b>185.833</b>	<b>15.445</b>	<b>30.285</b>	<b>109.656</b>	<b>26.853</b>	<b>4.539</b>	<b>427.136</b>	<b>799.747</b>
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>								
Custo	358.101	16.705	74.009	338.772	76.705	125.407	427.136	1.416.835
Depreciação Acumulada	(172.268)	(1.260)	(43.724)	(229.116)	(49.852)	(120.868)	-	(617.088)
<b>Valor líquido contábil</b>	<b>185.833</b>	<b>15.445</b>	<b>30.285</b>	<b>109.656</b>	<b>26.853</b>	<b>4.539</b>	<b>427.136</b>	<b>799.747</b>
Saldo Inicial	<b>185.833</b>	<b>15.445</b>	<b>30.285</b>	<b>109.656</b>	<b>26.853</b>	<b>4.539</b>	<b>427.136</b>	<b>799.747</b>
Adições	30.080	-	-	-	1.799	-	281.169	313.048
Transferências	-	-	-	-	-	-	(41.470)	(41.470)
Depreciação	(29.140)	(3.341)	(6.784)	(34.573)	(7.098)	(3.202)	-	(84.137)
<b>Saldo Final</b>	<b>186.773</b>	<b>12.104</b>	<b>23.501</b>	<b>75.083</b>	<b>21.554</b>	<b>1.337</b>	<b>666.836</b>	<b>987.188</b>
<b>Em 31 de Dezembro de 2023</b>								
Custo	388.181	16.705	74.009	338.772	78.504	125.407	666.835	1.688.414
Depreciação Acumulada	(201.408)	(4.601)	(50.508)	(263.689)	(56.950)	(124.070)	-	(701.225)
<b>Valor líquido contábil</b>	<b>186.773</b>	<b>12.104</b>	<b>23.501</b>	<b>75.083</b>	<b>21.554</b>	<b>1.337</b>	<b>666.836</b>	<b>987.188</b>

## 27 Intangível

	<b>Marcas e patentes</b>	<b>Softwares</b>	<b>Total</b>
<b>Taxa anual de Amortização</b>		<b>20%</b>	
<b>Em 31/12/2021</b>			
Custo	9.632	20.259	29.891
Amortização Acumulada	-	(15.093)	(15.093)
<b>Valor líquido contábil</b>	<b>9.632</b>	<b>5.166</b>	<b>14.798</b>
Adições	840	4.812	5.652
Amortização	-	(2.790)	(2.790)
<b>Saldo Final</b>	<b>840</b>	<b>7.188</b>	<b>17.660</b>
<b>Em 31/12/2022</b>			
Custo	10.472	25.072	35.544
Amortização Acumulada	-	(17.884)	(17.884)
<b>Valor líquido contábil</b>	<b>10.472</b>	<b>7.188</b>	<b>17.660</b>
Adições	1.110	1.849	2.959
Baixas	(11.582)	-	(11.582)
Amortização	-	(2.185)	(2.185)
<b>Saldo Final</b>	<b>-</b>	<b>6.852</b>	<b>6.852</b>
<b>Em 31/12/2023</b>			
Custo	-	26.921	26.921
Amortização Acumulada	-	(20.069)	(20.069)
<b>Valor líquido contábil</b>	<b>-</b>	<b>6.852</b>	<b>6.852</b>

## 28 Fornecedores

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fornecedores Nacionais	909.809	791.014
<b>Total Geral</b>	<b>909.809</b>	<b>791.014</b>
<b>Aging List Contas a Pagar</b>		
Vencidos	500.596	35.530
A vencer em até 3 meses	329.339	705.418
A vencer entre 3 e 6 meses	16.175	23.476
A vencer acima de 6 meses	63.699	26.590
<b>Contas a Pagar a Fornecedores</b>	<b>909.809</b>	<b>791.014</b>

**Contas a Pagar por Tipo de Moeda**

Reais

**Contas a Pagar a Fornecedores**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	909.809	791.014
	<b>909.809</b>	<b>791.014</b>

**29 Empréstimo e Financiamentos**

**Circulante**

Capital de Giro

Duplicatas Descontadas

Financiamentos

**Total Circulante**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	608.281	303.581
	337.955	242.529
	15.673	33.697
	<b>961.909</b>	<b>579.807</b>

**Não Circulante**

Financiamentos

**Total Não-Circulante**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	388.453	50.217
	<b>388.453</b>	<b>50.217</b>

**Total de Empréstimos e Financiamentos**

	<b>1.350.362</b>	<b>630.024</b>
--	------------------	----------------

**Taxas**

Capital de Giro

Adiantamentos Contrato de Exportação

Duplicatas Descontadas

Financiamentos

0,89% a 3,77% a.m.

6,50% a 8,50% a.a.

1,49% a 2,20% a.m.

0,70% a 1,6% a.m.

**Por Data de Vencimento**

A Vencer até 1 ano

A Vencer até 1 a 2 anos

**Total de Empréstimos e Financiamentos**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	961.909	579.807
	388.453	50.217
	<b>1.350.362</b>	<b>630.024</b>

**Por Tipo de Moeda**

Reais

**Total de Empréstimos e Financiamentos**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	1.350.362	630.024
	<b>1.350.362</b>	<b>630.024</b>

Os Empréstimos e Financiamentos consolidados estão garantidos por avais, alienação/propriedade fiduciária de direitos creditórios decorrentes de duplicatas de vendas mercantil ou de prestação de serviços.

### 30 Obrigações Sociais

	2023	2022
Salários a Pagar	24.665	25.100
INSS	149.138	80.211
Pró-labore	7.763	7.459
FGTS	9.935	8.505
Provisões de Férias	59.776	52.482
<b>Total Obrigações Sociais</b>	<b>251.277</b>	<b>173.757</b>

### 31 Obrigações Tributária

	2023	2022
PIS a Recolher	317	669
COFINS a Recolher	1.459	3.114
ICMS a Recolher	152.619	20.190
Parcelamento de Tributos	244.822	134.074
IRRF a Recolher	17.681	13.296
IRPJ s/Lucro a Recolher	-	551.949
CSLL Estimativa a Pagar	-	207.341
Outros	765	2.947
<b>Total Obrigações Tributárias</b>	<b>417.663</b>	<b>933.580</b>
Parcelamento de Tributos	553.957	235.737
<b>Total Obrigações Tributárias Não Circulante</b>	<b>553.957</b>	<b>235.737</b>
<b>Total Obrigações Tributárias</b>	<b>971.620</b>	<b>1.169.317</b>

### 32 Imposto de Renda e Contribuição Social

#### 32.1 Tributos Correntes

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados sob o regime do Lucro Real. As alíquotas totais aplicadas são de 25% para o imposto de renda e 9% para a contribuição social.

<b>Conciliação do Resultado com IRPJ/CSLL</b>	2023	2022
IR/CS Correntes	(3.538)	(759.290)
IR/CS Diferido Provisão Fornecedores	-	(39.015)
IR/CS Diferido Prejuízo Fiscal	(208.216)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro</b>	<b>(211.754)</b>	<b>(798.305)</b>

## 32.2 Tributos Diferidos

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do Imposto de Renda, sobre a base negativa de Contribuição Social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos, passivos e valores contábeis das demonstrações financeiras. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o Imposto de Renda e 9% para a Contribuição Social.

A composição de ativos e passivos de imposto de renda diferido é a seguinte:

<b>Ativo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tributos Diferidos s/ Provisão de Fornecedores	66.300	66.300
Tributos Diferidos s/ Prejuízos Fiscais	-	208.216
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>66.300</b>	<b>274.516</b>

## 33 Patrimônio Líquido

O capital social integralizado é de R\$ 3.509.650, pertencentes integralmente a pessoas físicas e jurídicas domiciliadas no País, distribuídas da seguinte forma:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ações Ordinárias	10.000	10.000
Ações Preferenciais Classe A	3.499.650	3.499.650
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>3.509.650</b>	<b>3.509.650</b>

## 34 Receita Operacional Líquida

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Vendas Mercado Interno	6.593.633	5.756.578
Vendas Mercado Externo	79.227	935.176
<b>Total Receita Operacional Bruta</b>	<b>6.672.860</b>	<b>6.691.754</b>
<b>Deduções Receita Operacional de Vendas</b>		
(-) Devoluções de Vendas	(91.464)	(446.086)
ICMS S/Vendas e Serviços	(625.211)	(534.954)
ISQN/ISS s/Faturamento	-	834
PIS S/Vendas e Serviços	(95.011)	(87.645)
COFINS S/Vendas e Serviços	(438.380)	(402.171)
IPI Sobre Faturamento	-	(6.532)
Provisão de PIS sobre Back to Back e Exportação	-	(177)
Provisão de COFINS sobre Back to Back e Exportação	-	(816)
<b>Total Deduções Receita Operacional</b>	<b>(1.250.066)</b>	<b>(1.477.547)</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>5.422.794</b>	<b>5.214.207</b>

### 35 Receitas e Despesas Financeira

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Juros sobre aplicações financeiras	43.687	5.498
Descontos Obtidos	570	497
Juros Recebidos	1.117	2.334
Variação Cambial Ativa	-	11.835
Outros	33.817	(960)
<b>Total Receitas Financeiras</b>	<b>79.191</b>	<b>19.204</b>
Tarifas bancárias	(20.756)	(30.731)
Descontos Concedidos	(33)	(901)
Juros Passivos	(159.049)	(175.085)
IOF	(18.488)	(26.504)
Encargos s/Contr. Financeiros	(79.162)	(319.312)
Variação Cambial Passiva	2.387	(8.647)
Outros	(88.273)	(2.096)
<b>Total Despesas Financeiras</b>	<b>(363.374)</b>	<b>(563.276)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(284.183)</b>	<b>(544.072)</b>

### 36 Outras Receitas e Despesas Operacionais

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Venda de Imobilizado	-	1.000
Receitas Diversas	-	54.993
Impostos Recuperados	242.402	91.533
Outras Receitas e Despesas	(1.813)	(31.498)
<b>Total de Outras Receitas e Despesas</b>	<b>240.589</b>	<b>116.028</b>

### 37 Resultado por Ação

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Numerador</b>		
Resultado Disponível aos Sócios	8.513.720	4.966.735
<b>Total</b>	<b>8.513.720</b>	<b>4.966.735</b>
<b>Denominador</b>		
Quantidade de Quotas	16.666	16.666
<b>Total</b>	<b>16.666</b>	<b>16.666</b>
<b>Resultado por Quota (em Reais)</b>	<b>511</b>	<b>298</b>

### **38 Passivos Contingentes**

A Empresa não possui passivos contingentes contabilizados em 31 de dezembro 2023 conforme posição dos assessores jurídicos.

### **39 Cobertura de Seguros (Não auditado)**

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com os ativos da Empresa.