

## ÍNDICE

<b>RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA ADMINISTRAÇÃO .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>BALANÇO PATRIMONIAL .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO.....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL.....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTA 4 – BALANÇO PATRIMONIAL .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>NOTA 8 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO .....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>

## **RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA ADMINISTRAÇÃO**

Exercício 2023

Ao longo de 2023, diante de cenários econômicos e políticos desafiadores, buscamos diariamente fazer melhor que fizemos no dia anterior e é nesse espírito de melhoria contínua que apresentamos o desempenho econômico-financeiro do ano, bem como as inúmeras conquistas que corroboram a filosofia e responsabilidade de permanecer fiéis as nossas práticas.

A RECIMETAL S/A é uma empresa especializada no comércio atacadista de resíduos e sucatas metálicas, fabricação de artefatos e produtos de concretos, cimento fibrocimento, gesso e matérias semelhantes dentre outras atividades.

A qualidade dos serviços desenvolvidos pela RECIMETAL S/A deve-se a gestão de qualidade.

A RECIMETAL S/A iniciou suas atividades em 25/04/2012, nesta época já exercia a atividade de coleta de resíduos.

A qualidade dos serviços desenvolvidos pela RECIMETAL S.A. deve-se a desenvolvimento de um bom ambiente organizacional e a satisfação de seus funcionários, investindo em cursos de capacitação e educação corporativa.

Os desempenhos operacionais e de gestão refletiu a realidade atualmente em que se encontra o Brasil e gerou um prejuízo de R\$ 313.546,48.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade para o exercício de 2023. Também concluiu que a empresa cumpriu com o Pronunciamento de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – NBC TG 1000 sem exceções e ressalvas.

### **RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2023**

No exercício de 2023 a RECIMETAL S.A. apresentou como resultado contábil, um prejuízo auferido de R\$ 313.546,48.

### **PERSPECTIVAS PARA 2024**

Para o exercício de 2024, com vistas à permanência no cumprimento de sua missão e de seus objetivos, a RECIMETAL S.A. continuará aperfeiçoando seus serviços.

### **AGRADECIMENTOS**

Aproveitamos a oportunidade para agradecer a todos os nossos clientes, colaboradores e fornecedores pelo apoio e confiança depositada, bem como o empenho e dedicação do quadro funcional no cumprimento da missão da empresa e a todos os demais que se relacionam com a RECIMETAL S.A..

Serra (ES), 31 de março de 2024.

**MAGNO ALVES DE QUEIROZ**

**CPF: 031.138.947-35**

**Cargo: ADMINISTRADOR**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022– Em Reais

	NOTA	2023	2022
<b>ATIVO</b>		<b>4.745.925,80</b>	<b>4.638.828,76</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.737.290,79</b>	<b>2.784.374,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.1	112.408,80	66.085,14
ADIANTAMENTOS	4.2	146.756,87	551.655,37
CLIENTES E CONTAS A RECEBER	4.3	893.618,52	889.085,78
ESTOQUES	4.4	2.577.006,60	1.261.714,71
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.5	0,00	8.333,48
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA	4.6	7.500,00	7.500,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.008.635,01</b>	<b>1.854.454,28</b>
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	4.7	174.962,35	1.225.059,53
IMOBILIZADO	4.8	833.672,66	629.394,75
<b>PASSIVO</b>		<b>-4.745.925,80</b>	<b>-4.638.828,76</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>-3.126.476,68</b>	<b>-1.381.983,96</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E TRIBUTARIAS	4.9	-94.822,59	-70.529,05
FORNECEDORES - CIRCULANTE	4.10	-1.677.049,15	-286.481,88
CONTAS A PAGAR	4.11	-49.250,68	-417,24
EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS A PAGAR	4.12	-1.189.445,30	-928.289,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS - CIRCULANTE	4.13	-108.273,99	-88.575,51
OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE	4.14	-134,97	-191,28
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	4.15	-7.500,00	-7.500,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-728.693,42</b>	<b>-836.332,90</b>
VALORES A PAGAR	4.16	-134.831,35	-75.486,48
OUTRAS CONTAS A PAGAR	4.17	-395.248,28	-465.116,08
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS - LONGO PRAZO	4.18	-198.613,79	-295.730,34
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		<b>-890.755,70</b>	<b>-2.420.511,90</b>
CAPITAL SOCIAL	4.19	-1.000.000,00	-1.000.000,00
RESERVAS	4.20	0,00	-1.420.511,90
OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	4.20	109.244,30	0,00

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022– Em Reais

	NOTA	2023	2022
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>5.1</b>	<b>13300060,84</b>	<b>10.359.147,78</b>
<b>RECEITA DE REVENDA MERCADORIAS MERCADO INTERNO</b>		<b>13257211,84</b>	<b>10.359.147,78</b>
<b>RECEITA DE VENDA DE PROD. COM FIM ESPECIFICO</b>		<b>42849,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEDUCOES DA RECEITA		(2151180,98)	(1.061.238,06)
<b>DEVOLUCOES DE VENDA E VENDAS CANCELADAS</b>		<b>(593373,51)</b>	<b>(115.363,50)</b>
<b>IMPOSTOS SOBRE VENDAS</b>		<b>(1557807,47)</b>	<b>(945.874,56)</b>
<b>(=) RECEITA LIQUIDA</b>		<b>11148879,86</b>	<b>9.297.909,72</b>
(-) CUSTO DE VENDAS	5.2	(7861787,54)	(5.912.279,46)
<b>(=) RESULTADO BRUTO</b>		<b>3287092,32</b>	<b>3.385.630,26</b>
<b>RECEITAS/DESPESAS CONTINUADAS</b>	<b>5.3</b>	<b>(2891671,30)</b>	<b>(2.103.860,58)</b>
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(2459853,91)	(2.046.674,20)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		(165697,00)	(106.069,86)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(1129287,52)	(710.547,67)
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>1117813,43</b>	<b>917.940,66</b>
(-) DESPESAS INDEDUTIVEIS		(254646,30)	(158.509,51)
<b>(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS/DESPESA FINANCEIR</b>		<b>395421,02</b>	<b>1.281.769,68</b>
<b>RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS</b>		<b>(328673,57)</b>	<b>(139.311,11)</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>5.4</b>	<b>27390,67</b>	<b>127.819,43</b>
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(356064,24)	(267.130,54)
<b>RESULTADO DAS OPERACOES CONTINUADAS</b>		<b>66747,45</b>	<b>1.142.458,57</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSLL</b>		<b>66747,45</b>	<b>1.142.458,57</b>
<b>PROVISOES</b>	<b>5.5</b>	<b>(380293,93)</b>	<b>(392.235,92)</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA</b>		<b>(239707,37)</b>	<b>(254.939,97)</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>(140586,56)</b>	<b>(137.295,95)</b>
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>		<b>(313546,48)</b>	<b>750.222,65</b>

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 – Em Reais

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE	NOTA	2023	2022
<b><u>RESULTADO LÍQUIDO</u></b>	<b><u>5</u></b>	<b><u>-313.546,48</u></b>	<b><u>750.222,65</u></b>
<b><u>EFEITOS DA CORREÇÃO DE ERROS</u></b>	<b><u>6</u></b>	<b><u>-1.216.209,72</u></b>	<b><u>-49.646,21</u></b>
VLR AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR REF. FGTS			0,51
VLR AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR REF INSS			0,30
VLR AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR REF. RESCISAO			80,24
VLR AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR REF ADIANTAMENTO DE FERIAS		-59,71	
VLR AJUSTE EXERCICIOS ANTERIOR REF EMPRESTIMO		3.107,68	
VR REF AJUSTE SALDO MUTUOS A RECEBER PARTES RELACIONADAS, CONFORME DOCUMENTO ASSINADO PELA EMPRESA		-1.219.338,74	
VLR AJUSTE SALDO DAS DEPRECIAÇAOES - SÓ RECEBEMOS O MAPA EM 2022			3.751,67
VLR AJUSTE SALDO DAS DEPRECIAÇAOES - SÓ RECEBEMOS O MAPA EM 2022			-150,00
VLR AJUSTE SALDO DAS DEPRECIAÇAOES - SÓ RECEBEMOS O MAPA EM 2022			-49.496,21
<b><u>TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE</u></b>	<b><u>6</u></b>	<b><u>-1.529.756,20</u></b>	<b><u>700.576,44</u></b>

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 – Em Reais

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
DESCRIÇÃO	NOTA	Resultado do Exercício	Lucros acumulados	Prejuízos acumulados	Reserva de Incentivos Fiscais	Capital Social	Total
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>566.350,15</b>		<b>919.741,55</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.486.091,70</b>
							0,00
Aporte de Capital							0,00
Resultado do Exercício		704.328,11					704.328,11
Ajuste do Exercício Anterior		45.894,54					45.894,54
							0,00
Transf. de Resultado					-248.069,73		-248.069,73
Transf. de Ajuste		-49.544,39	3.649,85				-45.894,54
Transf. Reserva de Lucros		-500.770,35			748.840,08		248.069,73
Distribuição de dividendos		-199.907,91	-570.000,00				-769.907,91
							0,00
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420.511,90</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.420.511,90</b>
							0,00
Aporte de Capital							0,00
Resultado do Exercício		-313.546,48					-313.546,48
Ajuste do Exercício Anterior		-1.216.209,72					-1.216.209,72
							0,00
Transf. de Resultado							0,00
Transf. de Ajuste		1.529.756,20		-109.244,30	-1.420.511,90		0,00
Transf. Reserva de Lucros							0,00
Distribuição de dividendos							0,00
							0,00
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.244,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>890.755,70</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 – Em Reais

### DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

	NOTA	2023	2022
<b><u>Resultado do Período</u></b>	<b><u>8</u></b>	<b><u>-313546,48</u></b>	<b><u>750222,65</u></b>
Depreciação/ Amortização/Exaustão		213.035,55	144.828,54
Baixa de Depreciação/ Amortização/Exaustão		-813,45	-123.310,80
Variação das Outras Contas do Patrimonio Liquido		204.302,18	-1.316.572,80
<b><u>Resultado Ajustado</u></b>		<b><u>102.977,80</u></b>	<b><u>-544.832,41</u></b>
<b>Atividades Operacionais</b>			
Variação dos Resultados Exerc. Futuros		-1.756,72	676,54
Variação dos Obrigações Fiscais e Sociais - L.P		-95.359,83	24.700,10
Variação dos Adiantamentos a Pagar		-69.867,80	317.206,64
Variação das Outras Obrigações - Circulante		-56,31	24,09
Variação dos Obrigações Fiscais - Circulante		19.698,48	-199.559,44
Variação das Contas a Pagar		48.833,44	187,24
Variação dos Fornecedores Diversos		1.390.567,27	66.619,87
Variação das Férias e 13º Salario a Transcorrer		10.035,66	1.903,57
Variação dos Obrigações Trabalhistas Previd.		14.257,88	10.427,08
Variação dos Valores a Receber - Lp		1.050.097,18	0,00
Variação das Despesas Pagas Antecipadamente		8.333,48	49.999,92
Variação dos Estoques		-1.315.291,89	171.348,84
Variação dos Outros Créditos - Circulante		-2.500,00	0,00
Variação dos Créditos Tributários		12.384,21	4.467,98
Variação dos Clientes a Receber - no Pais		-14.416,95	-462.467,31
Variação dos Adiantamentos a Fornecedores		404.898,50	-536.302,30
<b><u>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</u></b>		<b><u>1.459.856,60</u></b>	<b><u>-550.767,18</u></b>
<b>Atividades de Investimentos</b>			
Aquisição de Imobilizado em Formacao		0,00	-156.525,90
Aquisição de Imobilizado por Aquisição		-419.754,08	-624.229,68
Baixa do Imobilizado em Formacao		0,00	156.525,90
Baixa do Imobilizado por Aquisição		3.254,07	123.059,00
<b><u>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</u></b>		<b><u>-416.500,01</u></b>	<b><u>-501.170,68</u></b>
<b>Atividades de Financiamento</b>			
Variação das Reservas de Lucros		-1.420.511,90	500.770,35
Variação dos Mutuos a Pagar		45.763,34	0,00
Variação dos Empréstimos e Financiamentos - no Pais		13.581,53	0,00
Variação dos Empréstimos ou Financiamentos a Pagar		261.156,30	856.775,48
<b><u>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</u></b>		<b><u>-1.100.010,73</u></b>	<b><u>1.357.545,83</u></b>
<b><u>Fluxo de Caixa do Período</u></b>		<b><u>46.323,66</u></b>	<b><u>-239.224,44</u></b>
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes		66.085,14	305.309,58
Saldo Final de Caixa e Equivalentes		112.408,80	66.085,14

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 – Em Reais

### **NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A RECIMETAL S/A é uma empresa especializada no comércio atacadista de resíduos e sucatas metálicas, fabricação de artefatos e produtos de concretos, cimento fibrocimento, gesso e matérias semelhantes dentre outras atividades.

A qualidade dos serviços desenvolvidos pela RECIMETAL S/A deve-se a gestão de qualidade.

### **NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a NBCTG1000(R1). Para transações ou eventos materiais que não estejam cobertos pela NBC TG 1000 (R1), a entidade utilizou como referência os requisitos apropriados estabelecidos na ITG 2000 – Escrituração Contábil e as demais resoluções que aprovam os CPC's.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência.

O custo dos estoques compreende todos os custos de aquisição, transformação e outros custos incorridos para trazer os estoques ao seu local e condição de consumo ou venda. A empresa adotou o Custo Médio Ponderado para calcular o custo de estoque.

Os ativos imobilizados inicialmente foram mensurados pelo seu custo. O custo do ativo imobilizado compreende o seu preço de aquisição, incluindo impostos de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-lo para sua condição de operação. A depreciação ocorre pelo método linear de acordo com a vida útil.

Quando da incerteza sobre o recebimento de valor a receber de clientes, foi realizada a baixa dos respectivos clientes. Esta perda foi reconhecida diretamente no resultado.

### **NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis e com as Normas Brasileiras de Contabilidade, inclusive a NBC TG 1000 (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas).

#### **(a) Ativo Circulante**

São demonstrados pelos valores de realização acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

#### **(b) Ativo Não Circulante - Imobilizado**

É avaliado ao custo deduzido da respectiva depreciação, calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica estimada dos bens. No caso das Benfeitorias em Imóveis de Terceiros a amortização é calculada com base no período a transcorrer do contrato de locação do imóvel. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos.

#### **(b) Ativo Não Circulante - Intangível**

Ativos decorrentes de desenvolvimento de produto a ser comercializado. É avaliado ao custo deduzido da respectiva amortização, calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica estimada dos bens.

**(c) Passivos Circulante e Não Circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

**(d) Apuração do Resultado**

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência dos exercícios.

**NOTA 4 – BALANÇO PATRIMONIAL**

**NOTA 4.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Caixa e equivalentes de caixa consistem em numerário disponível na entidade, saldos mantidos em bancos e aplicações financeiras de curto prazo. A seguir é apresentada a composição dos valores.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2023	2022
<b>CAIXA GERAL</b>		
CAIXA	869,71	720,97
CHEQUES A COMPENSAR	4.334,50	4.334,50
<b>BANCO CONTA MOVIMENTO</b>		
BCO DO BRASIL S/A	0,00	2.438,00
SICOOB	79.590,06	0,00
BANESTES - FIDEICOMISSO	27.070,89	58.591,67
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>		
TITULO DE CAPITALIZAÇÃO - BANESTES	543,64	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>112.408,80</b>	<b>66.085,14</b>

**NOTA 4.2 – ADIANTAMENTOS DIVERSOS**

Referem-se as contas de adiantamentos a fornecedores e funcionários.

**4.2.1 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS**

Refere-se a adiantamentos feito a funcionários como férias, rescisão e adiantamento salarial. A seguir está descrito a composição:

**4.2.2 ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES**

Refere-se a adiantamento feito a fornecedor na aquisição de matérias-primas, mercadorias, imobilizado, serviços etc.

ADIANTAMENTOS	2023	2022
<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>		
ADTO. A FORNECEDORES	141.252,41	542.655,36
ADTO. GEGEL AUTO POSTO LTDA	0,04	0,04
ADTO. ARCELORMITTAL BRASIL S.A	3.484,92	3.484,92
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	537,64	59,71
ADIANTAMENTOS E VALES FUNCIONARIOS	1.481,86	5.455,34
<b>TOTAL</b>	<b>146.756,87</b>	<b>551.655,37</b>

#### NOTA 4.3 – DUPLICATAS A RECEBER E OUTROS CRÉDITOS

Referem-se às Contas a Receber vencidas ou vincendas decorrentes da venda dos serviços de 01/01/2023 a 31/12/2023 e outras atividades secundárias. São apresentados a seguir o detalhamento das contas a receber no curto e no longo prazo.

##### 4.3.1 CONTAS A RECEBER – CURTO PRAZO

Referem-se às Contas a Receber a vencer ou vencidas em até 12 meses e ainda não enviadas ao Escritório Jurídico para cobrança direta ou execução judicial. Contemplam também os cheques devolvidos e os ainda não compensados além dos valores renegociados pelo jurídico com vencimento no curto prazo. O valor apresentado é o valor recuperável líquido, calculado com base na expectativa de recebimento de cada título. A seguir está descrita a composição dos valores.

##### 4.3.2 Outros Créditos

Refere-se às Contas a Receber por vendas de veículos, créditos com terceiros e depósito judicial que não foram recebidos ao longo do exercício de 2021. Abaixo a descrição da composição:

CLIENTES E CONTAS A RECEBER	2023	2022
<b>CLIENTES A RECEBER - NO PAIS</b>		
CLIENTES PARTE NÃO RELACIONADA - NO PAIS	831.738,17	809.561,76
CLIENTES PARTES RELACIONADAS - NO PAIS	11.762,20	19.521,66
RE CICLA VALORIZACAO DE RESIDUOS LTDA	5.772,00	1.321,43
BIOPETRO PRESTACAO DE SERVICOS AMBIENTAI	5.990,20	18.200,23
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS</b>		
ICMS A RECUPERAR	40.394,53	52.778,74
CSLL A RECUPERAR	1.912,14	1.912,14
IRPJ A RECUPERAR	5.311,48	5.311,48
<b>OUTROS CRÉDITOS - CIRCULANTE</b>		
MUTUOS A RECEBER PARTE NÃO RELACIONADA NO PAIS - A	2.500,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>905.380,72</b>	<b>908.607,44</b>

#### NOTA 4.4 – ESTOQUES

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoques “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos para concluir e utilizar no serviço prestado.

ESTOQUES	2023	2022
<b>ESTOQUES</b>		
MERCADORIAS DE REVENDA	2.565.004,98	1.244.597,62
MERCADORIAS DE REVENDA - LOJINHA	12.001,62	17.117,09
<b>TOTAL</b>	<b>2.577.006,60</b>	<b>1.261.714,71</b>

#### NOTA 4.5 - DESPESAS ANTECIPADAS – CURTO PRAZO E LONGO PRAZO

As despesas antecipadas são aquelas pagas com antecedência, mas referindo-se a períodos de competência subsequentes. As amortizações dos valores de despesas antecipadas foram realizadas em parcelas mensais considerando o prazo de usufruto da despesa pagas antecipadamente. Por questões de praticidade, a primeira parcela de amortização se inicia no mesmo mês em que foi realizada a aquisição do bem ou serviço, ou seja, não é feito o cálculo da apropriação “pró-rata-dia”. A adoção dessa sistemática deve-se ao fato de que a diferença que possa existir é considerada irrelevante e é automaticamente compensada no último mês da amortização daquele item.

<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		
ALUGUEL A APROPRIAR	0,00	8.333,48
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>8.333,48</b>

#### NOTA 4.6 – CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA

São valores referentes a bens cedidos em comodato. Segue abaixo a relação de saldo da devida conta.

<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA</b>		
BENS CEDIDOS EM COMODATO	7.500,00	7.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>

#### NOTA 4.7 – OUTROS VALORES A RECEBER – LONGO PRAZO

Referem-se as contas de valores a apropriar, conta capital e depósitos judiciais.

<b>REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>VALORES A RECEBER - LP</b>		
MUTUOS A RECEBER COM PARTE RELACIONADA - LP	50.720,79	1.225.059,53
MUTUOS A RECEBER - MAGNO ALVES QUEIROZ	3.262,20	0,00
MUTUOS A RECEBER - JOÃO RONALDO PEREIRA	52.830,62	0,00
MUTUOS A RECEBER - JOSÉ RAIMUNDO PINTO	65.899,03	0,00
TITULOS DE CAPITALIZAÇÃO	2.249,71	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>174.962,35</b>	<b>1.225.059,53</b>

#### NOTA 4.8 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Os bens imobilizados, adquiridos e postos em funcionamento no ano de 2023, foram incorporados ao patrimônio conforme plaquetas de identificação destinadas e taxas de depreciação pelo uso com base no conjunto de ativos da RECIMETAL S.A., observando sempre as normas contábeis para isso.

Ao final de 2023, foram realizadas conferências internas utilizando as bases do sistema administrativo e contábil a fim de confrontar com os bens físicos, não sendo identificados novos bens para serem baixados.

Entretanto, após consultorias advocatícias e análises, foi constatada a necessidade de ajustar alguns saldos das contas de imobilizado e depreciação, a fim de não causar futuros confrontos nos registros contábeis.

Logo abaixo segue demonstração do imobilizado por grupo de itens.

<b>DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DAS MUTAÇÕES DO ATIVO IMOBILIZADO</b>					
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>01/01/2023</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>BAIXAS</b>	<b>TRANSF.</b>	<b>31/12/2023</b>
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	278.366,82	13.006,61	0,00		291.373,43
INSTALACOES - INDUSTRIAIS	1.500,00	0,00	0,00		1.500,00
MOVEIS E UTENSILIOS	9.669,00	0,00	0,00		9.669,00
VEICULOS	500.000,00	400.000,00	0,00		900.000,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS	11.604,68	6.747,47	3.254,07		15.098,08
<b>TOTAL</b>	<b>801.140,50</b>	<b>419.754,08</b>	<b>3.254,07</b>		<b>1.217.640,51</b>
<b>(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>					
	<b>01/01/2023</b>	<b>BAIXA</b>	<b>DEPRECIACÃO</b>	<b>TRANSF.</b>	<b>31/12/2023</b>
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-98.446,28	0,00	28.506,42		-126.952,70
INSTALACOES	-687,50	0,00	150,00		-837,50
MOVEIS E UTENSILIOS	-1.345,39	0,00	1.933,80		-3.279,19
VEICULOS	-69.666,64	0,00	180.000,00		-249.666,64
COMPUTADORES E PERIFERICOS	-1.599,94	813,45	2.445,33		-3.231,82
<b>TOTAL</b>	<b>-171.745,75</b>	<b>813,45</b>	<b>213.035,55</b>		<b>-383.967,85</b>
<b>VALOR CONTÁBIL</b>	<b>629.394,75</b>				<b>833.672,66</b>

#### **NOTA 4.9 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

A conta Obrigações Sociais e Trabalhistas inclui os detalhamentos abaixo.

As férias dos empregados devem ser contabilizadas em obediência ao princípio de competência e os lançamentos são realizados na conta Férias e 13º salário a transcorrer.

O montante para pagamento de remuneração de férias e dos encargos sociais incidentes sobre referida remuneração será debitado em conta de custos ou despesas operacionais.

No período seguinte, a conta, classificada no passivo circulante, será debitada, até o limite lançado, pelos valores pagos a qualquer beneficiário cujas férias ali tenham sido incluídas.

Caso não haja saldo suficiente na conta, o excedente será debitado diretamente a custos ou despesas operacionais.

No final do exercício, deverá ser efetuada a reversão do saldo remanescente, se houver, e constituído novo lançamento. Ou, alternativamente, apenas complementando o valor (ou revertido parcialmente).

<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E TRIBUTARIAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVID.</b>		
SALARIOS E REMUNERACOES A PAGAR	8.274,57	7.633,11
RESCISOES A PAGAR	6.885,72	4.940,20
RETIRADAS PRO-LABORE A PAGAR	4.699,20	3.236,04
AUTONOMOS A PAGAR	6.738,72	2.424,00
FGTS A RECOLHER	3.350,19	2.501,25
INSS A RECOLHER	13.866,41	8.839,70
INSS A RECOLHER RETIDO NA FONTE	17,37	0,00
<b>FÉRIAS E 13º SALARIO A TRANSCORRER</b>		
FÉRIAS A TRANSCORRER	38.420,56	30.871,45

INSS SOBRE FÉRIAS A TRANSCORRER	10.020,05	7.959,19
FGTS SOBRE FÉRIAS A TRANSCORRER	2.549,80	2.124,11
<b>TOTAL</b>	<b>94.822,59</b>	<b>70.529,05</b>

#### NOTA 4.10 – FORNECEDORES

Os Fornecedores são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e pontos pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

<b>FORNECEDORES - CIRCULANTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>FORNECEDORES DIVERSOS</b>		
FORNECEDORES DIVERSOS - PARTES NÃO RELACIONADAS NO PAÍS	1.485.432,22	179.087,64
RECICLA VALORIZACAO DE RESIDUOS LTDA	3.720,00	30.666,65
BIOPETRO PRESTACAO DE SERVICOS AMBIENTAIS	187.896,93	76.727,59
<b>TOTAL</b>	<b>1.677.049,15</b>	<b>286.481,88</b>

#### NOTA 4.11 – CONTAS A PAGAR

O Grupo de contas a pagar é formado pelas subcontas de “Adiantamentos de Clientes” e “Créditos com cliente – devoluções”. Segue abaixo a relação de saldos das devidas contas.

<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CONTAS A PAGAR</b>		
ADIANT. CLIENTES A PAGAR NO PAIS	49.250,68	417,24
<b>TOTAL</b>	<b>49.250,68</b>	<b>417,24</b>

#### NOTA 4.12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS – CURTO PRAZO

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

<b>EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS A PAGAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS A PAGAR</b>		
SALDO DEVEDOR BANESTES	3.026,64	0,00
EMPRESTIMO BANESTES - CONTA GARANTIDA	506.860,95	480.613,37
EMPRESTIMO BANESTES	277.777,78	456.253,47

EMPRESTIMO SICOOB	406.783,86	0,00
(-) JUROS A APROPRIAR BANESTES	-5.003,93	-8.577,84
<b>TOTAL</b>	<b>1.189.445,30</b>	<b>928.289,00</b>

#### NOTA 4.13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações Tributárias são compostas pelos tributos correntes e os tributos diferidos.

<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS - CIRCULANTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS - CIRCULANTE</b>		
PIS A RECOLHER	1.063,70	1.120,91
COFINS A RECOLHER	4.909,38	5.173,42
ICMS A RECOLHER	11.168,81	6.345,76
IRRF A RECOLHER (0561)	946,23	378,51
CSLL A RECOLHER	31.435,28	25.428,81
IRPJ A RECOLHER	54.600,65	41.501,64
ISS A RECOLHER RETIDO NA FONTE	843,45	1.635,72
IRRF A RECOLHER (1708)	33,12	33,12
PIS/COFINS/CSLL RETIDO A RECOLHER	88,76	120,16
ICMS DIFAL A RECOLHER	170,57	0,00
PARCELAMENTO IRPJ - TRIBUTOS FEDERAIS	2.799,33	1.019,03
PARCELAMENTO CSLL - TRIBUTOS FEDERAIS	1.393,74	0,20
PARCELAMENTO INSS	20.885,16	30.518,82
PARCELAMENTO DIVIDA ATIVA - 004.125.616	5.756,28	0,24
(-) JUROS A APROPRIAR - PARCELAMENTO IRPJ - CP	-10.103,35	-9.342,80
(-) JUROS A APROPRIAR - INSS	-8.936,47	-8.298,17
(-) JUROS A APROPRIAR - PARCELAMENTO CSLL- CP	-7.059,85	-7.059,85
(-) JUROS A APROPRIAR - DIVIDA ATIVA - CP	-1.720,80	-0,01
<b>TOTAL</b>	<b>108.273,99</b>	<b>88.575,51</b>

#### NOTA 4.14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

A empresa figura como obrigações diversos outros passivos representados pelas obrigações para com terceiros, resultante de eventos que exigirão sua liquidação.

<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE</b>		
TELEFONE A PAGAR	134,97	191,28
<b>TOTAL</b>	<b>134,97</b>	<b>191,28</b>

#### NOTA 4.15 – CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA

São valores referentes a bens recebidos em comodato. Segue abaixo a relação de saldo da devida conta.

<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>		
BENS RECEBIDOS EM COMODATO	7.500,00	7.500,00

<b>TOTAL</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>
--------------	-----------------	-----------------

#### NOTA 4.16 – VALORES A PAGAR – LONGO PRAZO

O Grupo de contas a pagar é formado pelas contas de financiamentos, juros sobre financiamentos e mútuos com partes relacionadas a longo prazo. Segue abaixo a relação de saldos das devidas contas.

<b>VALORES A PAGAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS - NO PAIS</b>		
EMPRESIMO BANESTES L.P	89.068,01	89.068,01
(-) JUROS A APROPRIAR BANESTES L.P	0,00	-13.581,53
<b>MUTUOS A PAGAR</b>		
MUTUOS - PARTES RELACIONADAS NO PAIS - LP	45.763,34	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>134.831,35</b>	<b>75.486,48</b>

#### NOTA 4.17 – OUTRAS CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO

O Grupo de outras contas a pagar é formado pelas contas de adiantamentos de clientes, consórcios a pagar e adiantamento para futuro aumento de capital. Segue abaixo a relação de saldos das devidas contas.

<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>ADIANTAMENTOS A PAGAR</b>		
ADIANT. LG LOCAÇÕES DE MAQUINAS LTDA	15,66	15,66
CONSORCIO A PAGAR - LP	30.251,04	171.646,50
ADIANT. PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	364.981,58	293.453,92
<b>TOTAL</b>	<b>395.248,28</b>	<b>465.116,08</b>

#### NOTA 4.18 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS - RECEITAS DIFERIDAS CURTO PRAZO E LONGO PRAZO

As obrigações fiscais são referentes aos parcelamentos que estão a longo prazo.

A empresa figura como Receitas Financeiras Diferidas, os valores que provêm das aplicações financeiras no qual serão apropriados em períodos futuros.

<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS - LONGO PRAZO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS - L.P</b>		
PARCELAMENTO IRPJ - TRIBUTOS FEDERAIS - LP	40.946,93	64.090,83
PARCELAMENTO CSLL - TRIBUTOS FEDERAIS - LP	32.051,72	50.167,74
(-) JUROS A APROPRIAR - IRPJ	-9.360,92	-18.685,52
(-) JUROS A APROPRIAR - CSLL	-7.059,99	-14.119,59
PARCELAMENTO DIVIDA ATIVA - 004.125.616 - LP	132.385,60	207.212,04
(-) JUROS A APROPRIAR - DIVIDA ATIVA	-39.578,19	-61.948,46
PARCELAMENTO INSS - LP	55.612,09	81.937,93
(-) JUROS A APROPRIAR - INSS - LP	-6.383,45	-14.681,35
<b>RESULTADOS EXERC. FUTUROS</b>		
RECEITAS FINANC.DIFERIDAS	0,00	1.756,72
<b>TOTAL</b>	<b>198.613,79</b>	<b>295.730,34</b>

#### NOTA 4.19 – Capital Social

O Capital Social é composto por quotas.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
CAPITAL SUBSCRITO DE DOMICILIADOS E RESIDENTES NO PAÍS	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>

#### **NOTA 4.20 – RESERVA DE LUCROS, LUCROS ACUMULADOS E PREJUÍZOS ACUMULADOS**

A empresa possui Reserva de Reinvestimento e Lucros Acumulados.

As reservas de capital são constituídas com valores recebidos pela empresa e que não transitam pelo resultado, por não se referirem à entrega de bens ou serviços pela empresa. Respectivas reservas devem refletir, essencialmente, as contribuições feitas pelos quotistas que estejam diretamente relacionadas à formação ou ao incremento do capital social.

As reservas de reinvestimento são as contas de reservas constituídas pela apropriação de lucros da empresa. Sendo sua constituição efetivada por proposta da administração.

<b>RESERVAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		
RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	2.784.266,15	1.668.581,63
(-) RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	-2.784.266,15	-248.069,73
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420.511,90</b>

<b>OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
PREJUÍZOS ACUMULADOS	-109.244,30	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-109.244,30</b>	<b>0,00</b>

## NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

### NOTA 5.1 - RECONHECIMENTO DE RECEITAS

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares. A receita de vendas de serviços é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- a Empresa, através da medição, prestou efetivamente o serviço;
- o valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade;
- é provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Empresa; e
- os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares.

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida está demonstrada no quadro abaixo.

<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
RECEITA DA REVENDA DE MERCADORIAS NO MERCADO INTERNO	13.224.248,02	10.328.927,15
RECEITA DE VENDA DE PRODUTOS COM FIM ESPECIFICO DE EXPORTAÇÃO	42.849,00	0,00
RECEITA DA REVENDA DE MERCADORIAS NO MERCADO INTERNO - LOJINHA	32.963,82	30.220,63
<b>TOTAL</b>	<b>13.300.060,84</b>	<b>10.359.147,78</b>
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA DE PRODUTOS E SERVIÇOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
VENDAS CANCELADAS E DEVOLUÇÕES DE VENDAS - MI	-593.373,51	-115.363,50
ICMS	-1.303.441,58	-849.430,98
PIS/PASEP SOBRE RECEITA BRUTA	-45.259,76	-17.174,88
COFINS SOBRE RECEITA BRUTA	-208.889,68	-79.268,70
ISS	-216,45	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-2.151.180,98</b>	<b>-1.061.238,06</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>11.148.879,86</b>	<b>9.297.909,72</b>
<b>RECEITAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
RECEITA DE SUBVENÇÃO - ICMS	1.115.683,93	748.840,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.115.683,93</b>	<b>748.840,67</b>
<b>OUTRAS RECEITAS DA ATIVIDADE EM GERAL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
OUTRAS RECEITAS OPERAC. NAO TRIBUTADAS	190,79	0,00
RECEITA DE BONIFICAÇÕES	79,33	31,72
<b>TOTAL</b>	<b>270,12</b>	<b>31,72</b>

### NOTA 5.2 – CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS, DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS

### 5.2.1 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

O custo das mercadorias vendidas para o ano de 2023 inclui o seguinte detalhamento:

### 5.2.2 – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

O custo da prestação de serviços para o ano de 2023 inclui o seguinte detalhamento:

<b>CUSTOS DOS BENS E SERVIÇOS VENDIDOS DAS ATIVIDADES EM GERAL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	-7.861.787,54	-5.912.279,46
<b>TOTAL</b>	<b>-7.861.787,54</b>	<b>-5.912.279,46</b>

### NOTA 5.3 - DESPESAS

As despesas são reconhecidas pelo regime de competências e são compostas da seguinte forma:

<b>SALARIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
REMUNERACAO A DIRIGENTES	-59.202,00	-37.572,00
ORDENADOS, SALARIOS E OUTRAS REMUNERAÇÕES	-384.404,50	-296.982,51
13o. SALARIO	-36.640,10	-32.524,96
FÉRIAS	-43.685,93	-31.032,63
HORAS EXTRAS	-1.945,11	-9.084,09
RESCISAO CONTRATUAL	-16.969,92	-7.485,93
COMISSOES A COLABORADORES	-815,55	0,00
ESTAGIARIOS/MENOR APRENDIZ	-10.500,00	-15.750,00
AUTONOMOS	-4.848,00	-2.770,96
<b>TOTAL</b>	<b>-559.011,11</b>	<b>-433.203,08</b>

<b>ENCARGOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
INSS - CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA PATRONAL	-76.028,44	-55.925,78
INSS - TERCEIROS	-32.716,57	-23.611,52
INSS- SEGURO ACIDENTE DE TRABALHO	-6.368,56	-4.738,06
FGTS	-27.887,61	-22.075,96
FGTS RESCISORIO	-8.779,46	-7.238,75
<b>TOTAL</b>	<b>-151.780,64</b>	<b>-113.590,07</b>

<b>BENEFICIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
VALE TRANSPORTE	-37.642,63	-32.168,56
ASSISTENCIA FARMACIA	-8.799,74	-9.719,24
ASSISTENCIA MEDICA/PLANO DE SAUDE	-23.641,47	-14.769,50
TICKET ALIMENTACAO	-32.981,12	3.027,71
EPI E UNIFORME	-21.371,25	-25.774,41
CURSOS E TREINAMENTOS	-5.309,84	0,00
SEGURO DE VIDA	-1.265,40	-833,00
EXAMES MEDICOS	-2.785,27	-35.870,74
<b>TOTAL</b>	<b>-133.796,72</b>	<b>-116.107,74</b>

<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
--------------------------------	-------------	-------------

MANUTENCAO DE VEICULOS	-75.116,17	-88.484,54
MANUTENÇÃO E COLETA DE RESIDUOS	-11.921,00	-10.233,23
MANUTENCAO DE IMOVEIS	-13.480,28	-9.878,35
MANUTENCAO ELETRICA BENS IMOVEIS	-37.168,22	-20.505,00
MANUTENCAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	-4.483,20	-55.609,25
MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-215.241,56	-164.802,35
<b>TOTAL</b>	<b>-357.410,43</b>	<b>-349.512,72</b>

<b>DESPESAS DE CONSUMO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
COMBUSTIVES/LUBRIFICANTES	-347.343,21	-144.093,41
DESPESAS COM ÁGUA E ESGOTO	-7.899,74	-3.190,12
MATERIAL DE EXPEDIENTE	-408,00	-5.736,98
ENERGIA ELETRICA	-73.722,28	-71.687,98
DESPESA COM COMUNICAÇÃO	-1.374,51	-4.043,61
MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	-1.150,92	-2.807,78
ALIMENTAÇÃO	-108.101,43	-95.867,18
USO E CONSUMO	-112.973,35	-141.551,29
AGUA E ESGOTO	-5.328,02	-9.789,42
COMBUSTIVEL / GAS	-77.189,73	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-735.491,19</b>	<b>-478.767,77</b>

<b>DESPESAS DE VIAGENS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
HOSPEDAGEM	-12.706,13	0,00
OUTROS DESPESAS COM VIAGENS	-7.273,06	-42,00
<b>TOTAL</b>	<b>-19.979,19</b>	<b>-42,00</b>

<b>SERVIÇOS PROFISSIONAIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SERVIÇOS PRESTADOS - PJ	-49.379,52	-32.664,70
HONORARIOS CONTABEIS	-62.259,00	-56.090,00
CONSULTORIAS	-153.671,25	-119.651,22
MOTOBOY	-1.293,00	-1.690,00
FRETE	-410.633,82	-447.513,32
<b>TOTAL</b>	<b>-677.236,59</b>	<b>-657.609,24</b>

<b>DESPESAS COM INFORMATICA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
REDE E DEMAIS SOFTWARES	-22.198,63	-20.341,21
MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	-266,00	-3.465,80
<b>TOTAL</b>	<b>-22.464,63</b>	<b>-23.807,01</b>

<b>OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
DESPESAS COM CORREIOS E MALOTES	-42,90	-487,75
DESPESAS COM TELEFONIA	-2.445,62	-4.244,35
DESPESAS COM INTERNET	-7.080,00	-13.210,58
CUSTAS DE CARTORIO	-85,69	-112,19
PEDAGIO E ESTACIONAMENTOS	-6.617,76	-6.000,46
SEGURANÇA	-62.127,60	-65.657,10
SEGURO DE VEICULOS	-33.767,90	-19.551,94
ALUGUÉIS DE BENS IMÓVEIS LOCADOR PARTE NÃO RELACIONADA	-213.373,48	-169.999,92

ALUGUEL DE VEICULO	-1.048,06	0,00
FESTAS E CONFRATERNIZACOES	-480,00	-3.066,00
LOCAÇÃO MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS OUTROS	-103.927,98	-143.901,98
LOCAÇÃO DE IMPRESSORAS	-837,98	-1.183,95
REEMBOLSOS	-261,80	-816,64
DESPEAS COM GRAFICAS	-13.432,52	-24.148,26
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	-365,00	-33,00
DESPEAS COM CARTÃO DE CREDITO	-547,02	-148,84
<b>TOTAL</b>	<b>-446.441,31</b>	<b>-452.562,96</b>

<b>(-) REDUTORA DE DESPEAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
(-) CREDITO DE IMPOSTOS - PIS/COFINS/ICMS	12.204,98	4.539,22
<b>TOTAL</b>	<b>12.204,98</b>	<b>4.539,22</b>

<b>DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ENCARGOS DE DEPRECIÇÃO - AQUISIÇÃO	-213.035,55	-95.182,33
<b>TOTAL</b>	<b>-213.035,55</b>	<b>-95.182,33</b>

<b>DESPEAS COM VENDAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
COMISSAO S/ VENDA PJ	-268.250,64	-27.222,76
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	-6.192,41	-13.500,00
FRETES E CARRETOS	-9.411,00	0,00
BRINDES E DOAÇÕES	-845,00	-465,00
<b>TOTAL</b>	<b>-284.699,05</b>	<b>-41.187,76</b>

<b>DESPEAS TRIBUTARIAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IPVA	-5.528,22	-4.165,16
IOF	-25.312,69	0,00
TAXAS FEDERAIS	-12.582,45	-463,73
TAXAS ESTADUAIS	-6.723,37	-5.233,34
TAXAS MUNICIPAIS	-1.013,92	-1.329,41
TAXAS DIVERSAS	-2.424,60	-463,73
IPTU	-4.893,60	-44.318,17
ICMS	-7.500,80	-2.644,99
ESTORNO DE CREDITO DE ICMS	-84.351,81	-36.274,70
ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA	-15.365,54	-11.176,63
<b>TOTAL</b>	<b>-165.697,00</b>	<b>-106.069,86</b>

<b>OUTRAS DESPEAS NAO DEDUTIVEIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
MULTAS AMBIENTAIS NAO DEDUTIVEIS	-234,78	0,00
MULTAS TRANSITO NAO DEDUTIVEIS	-299,40	0,00
MULTAS DIVERSAS NAO DEDUTIVEIS	-894,87	-195,24
BRINDES E DOACOES NÃO DEDUTIVEIS	-3.074,70	0,00
FORNECEDOR	-124.313,25	-107.800,05
FUNCIONARIOS	-105.192,70	-44.536,19
COMBUSTIVEL	-46,20	-5.964,03
TAXI	-790,40	-14,00
SERVIÇOS TERCEIROS	-19.800,00	0,00

<b>TOTAL</b>	<b>-254.646,30</b>	<b>-158.509,51</b>
--------------	--------------------	--------------------

#### NOTA 5.4 – RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro é composto por Despesas Bancárias; Juros Passivos e ativos; Juros s/ Empréstimos; Rendimentos de aplicação; Descontos Obtidos; Outras Receitas.

<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
TARIFA DE COBRANCA	-659,07	-1.123,90
DESCONTOS CONCEDIDOS	-150.404,64	-138.570,67
TARIFAS BANCARIAS	-18.549,93	-18.511,38
ENCARGOS S/ EMPRESTIMOS	-72.134,48	-9.576,65
JUROS PASSIVOS DUPLICATAS	-107.067,19	-85.368,28
TARIFA CARTOES DE CREDITO	-7.248,93	-13.979,66
<b>TOTAL</b>	<b>-356.064,24</b>	<b>-267.130,54</b>

<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
JUROS ATIVOS	2.596,81	1.598,71
DESCONTOS OBTIDOS	14.821,05	4.484,04
OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	9.972,81	121.567,83
<b>TOTAL</b>	<b>27.390,67</b>	<b>127.650,58</b>

<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	<b>-328.673,57</b>	<b>-139.479,96</b>
-------------------------------------	--------------------	--------------------

#### NOTA 5.5 – OUTRAS RECEITAS, OUTRAS DESPESAS E RESULTADO DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

As operações descontinuadas referem-se às vendas dos ativos não circulantes tais como: Investimento, imobilizado e intangível dentre outras receitas.

<b>OUTRAS RECEITAS, OUTRAS DESPESAS E RESULTADOS DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS DAS ATIVIDADES EM GERAL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
RECEITAS DE ALIENAÇÕES DE BENS E DIREITOS DO ATIVO NÃO CIRCULANTE INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTAN	1.859,38	169.068,27
<b>TOTAL</b>	<b>1.859,38</b>	<b>169.068,27</b>

#### NOTA 5.6 – TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

A Empresa em 2023 foi tributada pelo lucro presumido.

<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IRPJ	-239.707,37	-254.939,97
CSLL	-140.586,56	-137.295,95
<b>TOTAL</b>	<b>-380.293,93</b>	<b>-392.235,92</b>

#### NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES

Os Resultados abrangentes são valores econômicos que transitaram pelo resultado e que não são operações relacionadas aos sócios.

Informações que foram apresentadas:

- Os efeitos de correção de erros e mudanças de políticas contábeis
- Ganhos e perdas provenientes da conversão de demonstrações contábeis de operação no exterior
- Alguns ganhos e perdas atuariais
- Mudanças nos valores justos de instrumentos de hedge

Alguns Pronunciamentos Técnicos, Interpretações e Orientações do CPC especificam se e quando itens anteriormente registrados como outros resultados abrangentes devem ser reclassificados para o resultado do período.

Os ajustes de reclassificação são cabíveis na baixa de investimentos em entidade no exterior (ver *Pronunciamento Técnico CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de demonstrações contábeis*), no desconhecimento (baixa) de ativos financeiros disponíveis para a venda (ver *Pronunciamento Técnico CPC 38 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração*) e quando a transação anteriormente prevista e sujeita a hedge de fluxo de caixa afeta o resultado líquido do período (ver *item 100 do Pronunciamento Técnico CPC 38 no tocante à contabilização de operações de hedge de fluxos de caixa*).

#### **NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

A DMPL está substituindo a DLPA neste conjunto de demonstrações conforme previsto no *artigo 186, § 2º da Lei nº 6.404/1976*. Nesta demonstração estão demonstradas todas as contas do Patrimônio Líquido.

#### **NOTA 8 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A DFC visa mostrar como ocorreram as movimentações das disponibilidades e do fluxo de caixa em um dado período contábil, evidenciando separadamente as mudanças nas atividades operacionais, de investimentos e de financiamento.

A informação sobre fluxos de caixa proporciona aos usuários das Demonstrações Financeiras uma base para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e as necessidades da entidade para utilizar esses fluxos de caixa. Assim, por intermédio de um bom planejamento financeiro, as empresas podem saldar suas obrigações na data do vencimento apazado, sem o desembolso desnecessário de encargos incidentes sobre o pagamento em atraso de dívidas, problema típico da falta de planejamento de fluxo de caixa.

A empresa optou por demonstrar a DFC pelo método indireto.

## CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

Serra-ES, 31 de dezembro de 2023

À

### **LRZ CONTABILIDADE LTDA ME**

Att. Kamila Zamprongno Bomfim

CRC – ES 11111/O-8

Av: Eldes Scherrer Souza, 1025, Ed. Centro Empresarial da Serra – Sala 810 – Parque Residencial Laranjeiras – Serra - ES

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa RECIMETAL S.A., CNPJ 15.464.376/0001-24, que as informações relativas ao período base 2023, fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de impostos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

- (a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- (b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- (c) que todos os documentos que geramos e recebemos de nossos fornecedores estão revestidos de total idoneidade;
- (d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós avaliados, contados e levantados fisicamente e perfazem a realidade do período encerrado em 2023;
- (e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, sênior, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, declaramos que não temos conhecimento de quaisquer fatos ocorridos no período base que possam afetar as demonstrações contábeis ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da empresa.

Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
  - (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.