

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Contexto Operacional

A Companhia tem por objeto a importação e exportação de produtos da indústria têxteis, plástico e seus derivados ou de suas matérias primas, a comercialização, distribuição de matérias primas e de produtos da indústria têxteis, plástico e seus derivados, a realização de serviços de projetos, instalação e manutenção dos produtos comercializados e ou distribuídos e participação em outras sociedades como sócia, acionista ou membro de consórcio; e prestação de serviços de escritórios e apoio administrativo a outras empresas

2 Base de preparação e elaboração das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis adotadas

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC's).

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício do julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As estimativas e premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros considerados razoáveis para as circunstâncias. Tais estimativas e premissas podem diferir dos resultados efetivos. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período da revisão. As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que também é a moeda funcional da Companhia, e foram baseadas em fatos econômicos identificados na documentação, informações e declarações fornecidos pela Administração da Companhia.

2.1. Principais práticas contábeis adotadas

2.1.1. 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.

2.1.2. Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas e classificadas como não circulantes quando sua estimativa de realização ultrapassa o período de 12 meses.

2.1.3. 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.

2.1.4. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

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

2.1.5. Imposto de Renda e Contribuição Social corrente e diferido

As despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social do período compreendem os impostos corrente e diferido. 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, na data do balanço no país em que a Companhia atua e gera lucro tributável. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia 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. O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferido são reconhecidos para manter o valor do custo atribuído líquido no patrimônio líquido da Companhia.

2.1.6. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

2.1.7. Outras Contas a Pagar

As transações entre as empresas relacionadas são realizadas em condições e preço estabelecidos previamente entre as partes. Os mútuos da Companhia com suas ligadas ocorrem em função da necessidade de caixa entre as empresas para desenvolvimento de suas respectivas atividades. Os negócios firmados com as partes são realizadas com base em condições estritamente comutativas e adequadas de modo a preservar o interesse de ambas as partes envolvidas no negócio e suportadas através de contratos de rotativos mútuos entre as partes.

3. Outras contas a Receber

Partes relacionadas (a)	2023	2022
Títulos a Receber	8.453.901	8.286.915
(-) Garantias Fiduciárias	(1.842.288)	(1.675.303)
(-) Assunção de dívidas	(3.062.704)	(1.614.483)
Fanta Empreend. e Particip. LTDA. (Incorporadora da CENCIEN	3.308.718	3.309.558
GOLDPAR Empreendimentos e Participações S	7.032.713	6.736.506
Locomotiva Ind.e Com.Têxteis Ind.Ltda - RJ	3.700.837	4.050.837
FLC Holding Empreendimentos e Participações - RJ	1.228.141	1.228.141
Buriqui Costa Nativa Empreend.e Participa	1.984.637	1.955.220
WOW Nutrition Industria e Comercio S/A - RJ	940.000	940.000
Empréstimos a Socios	25.205.200	25.205.200
	46.949.155	48.422.591
Outras contas a receber	2022	2022
Títulos Mobiliários (b)	33.501.819	33.501.819
Outros depósitos jurídicos	21.974	21.974
Depósitos Processos Judiciais Diversos	16.366	16.366
Penhora judicial	12.899	8.117
Outras Contas a Receber	3.000	3.000
	33.556.058	33.551.276
	80.505.214	81.973.868

(a) As transações entre as empresas relacionadas são realizadas em condições e preço estabelecidos previamente entre as partes. Os mútuos da Companhia com suas ligadas ocorrem em função da necessidade de caixa entre as empresas para desenvolvimento de suas respectivas atividades. Os negócios firmados com as partes são realizados com base em condições estritamente comutativas e adequadas de modo a preservar o interesse de ambas as partes envolvidas no negócio e suportadas através de contratos de rotativos mútuos entre as partes.

(b) Contrato de compra e venda de ações da empresa BURIQUI COSTA NATIVA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A entre ALSERCOM COMÉRCIO DE PRODUTOS TÊXTEIS E PLÁSTICOS S/A, CHANG YEH HSIN e PÉROLA FUNDO DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES, neste ato representado por sua administradora PLANNER CORRETORA DE VALORES S/A., a ser corrigido pelo índice acumulado do IPCA desde a data da assinatura - em 11 de março de 2015 - até a data do efetivo pagamento.

Em 16 de novembro de 2021, após 7 (sete) anos, a empresa PÉROLA FUNDO DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES. – CNPJ 21.524.944/0001-38 - neste ato representada por sua administradora INTRADER DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., CNPJ 15.489.568/01-95, decidiu firmar contrato de compra e venda de ações da empresa BURIQUI Costa Nativa Empreendimentos e Participações S/A – empresa do ramo imobiliário – mediante assunção de dívida para investir seus recursos na manutenção e aquisição de participações e outros ativos em empresas de tecnologia.

(c) Empresa incorporada por FANTA Empreendimentos e Participações Ltda. em 02/01/2022.

ALSERCOM COMÉRCIO DE PRODUTOS TÊXTEIS E PLÁSTICOS S.A.

C.N.P.J. No.: 07.051.130/0001-00

4. Outras Contas a Pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLC Industria e Comercio Ltda	1.284.866	984.866
Cessão de Divida de Empresas em Recuperaç	706.795	706.795
Locomotiva Industria e Comercio Ltda	-	-
Mandala Adminsitração de Bens Ltda	108.807	108.807
	<u>2.100.467</u>	<u>1.800.467</u>

As transações entre as empresas relacionadas são realizadas em condições e preço estabelecidos previamente entre as partes. Os mútuos da Companhia com suas ligadas ocorrem em função da necessidade de caixa entre as empresas para desenvolvimento de suas respectivas atividades. Os negócios firmados com as partes são realizados com base em condições estritamente comutativas e adequadas de modo a preservar o interesse de ambas as partes envolvidas no negócio e suportadas através de contratos de rotativos mútuos entres as partes.

5. Empréstimos e Financiamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco Bic S/A (a)	3.632.817	4.459.041
Empréstimos Estrangeiros (b)	108.018.879	120.977.527
Juros a apropriar s/ Empréstimos Longo Prazo	1.400	1.400
	<u>111.653.095</u>	<u>125.437.968</u>

(a) Cédula de Crédito Bancário nº 1241020 de 31 de outubro de 2013 de emissão do BICBANCO - BANCO INDUSTRIAL E COMERCIAL S/A tendo como garantidor FANTA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA. referente a assunção de dívida da empresa LOCOMOTIVA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE TÊXTEIS INDUSTRIAIS LTDA. A ser pago em 72 (setenta e duas) parcelas mensais de R\$ 129.166,67 (cento e vinte e nove mil, cento e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos) com vencimentos entre 03 de novembro de 2015 e 01 de outubro de 2021.

(b) Empréstimo exterior concedido por FUN SHUN ENTERPRISE CO LTD. Empresa sediada em Taipei - Taiwan - ROC. para reforço de capital de giro conforme manifestação do credor.

ALSERCOM COMÉRCIO DE PRODUTOS TÊXTEIS E PLÁSTICOS S.A.

C.N.P.J. No.: 07.051.130/0001-00

6. Capital Social

O capital da Sociedade é de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional - dividido em 200.000 (duzentas mil) quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um Real) cada uma.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fan Shun Enterprice Inc	199.900	199.900
Chang Yeh Hsin	100	100
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

7. Resultado financeiro líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas financeiras		
Variações monetárias diversas	-	5.949
Receitas de juros e rendimento de aplicação	75	-
(-) COFINS sobre Receitas Financeiras	-	-
(-) PIS sobre Receitas Financeiras	-	-
	<u>75</u>	<u>5.949</u>
Despesas financeiras		
Juros s/ empréstimos/financiamentos - nacional	(621.985)	(642.741)
Juros/Variação SELIC s/ parcelamento de imposto	(14.711)	(16.235)
Multas dedutíveis	-	-
Despesas bancárias	(2.373)	(1.836)
I.O.F_ Impostos S/ operações financeiras	(10)	-
Juros s/ atrasos de impostos	(1.668)	-
Descontos Concedidos	-	(15)
	<u>(640.748)</u>	<u>(660.826)</u>
Resultado da Variação Cambial Ativa	<u>12.958.648</u>	<u>8.411.876</u>
	12.958.648	8.411.876
Resultado financeiro líquido	<u>12.317.976</u>	<u>7.757.000</u>