

## THOMAS KL INDÚSTRIA DE ALTO FALANTES LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(Valores expressos em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

---

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Thomas KL Industria de Alto Falantes Ltda. ("Companhia") é uma sociedade empresária limitada, com sede e foro na cidade de Cachoeirinha/RS, com início de atividades em 01/09/1993, tendo como objeto social (i) a fabricação e comércio de alto falantes, (ii) a prestação de serviços de manutenção, conserto e assistência técnica relativos aos produtos nacionais e importados que comercializa no território nacional, (iii) a importação de bens correlatos do exterior, (iv) o comércio atacadista de aparelhos eletrônicos de uso pessoal e doméstico, e (v) o comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo.

A Companhia possui um estabelecimento em Itajaí/SC, aberto em 28/01/2020, com o mesmo objeto social da matriz.

#### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração da Companhia aprovou estas demonstrações financeiras em 04 de fevereiro de 2025.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico exceto para determinados instrumentos financeiros avaliados a valor justo conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

#### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

##### 3.1 Moeda funcional e conversão de moedas estrangeiras

As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, sendo esta a moeda funcional e de apresentação da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em milhares de reais foram arredondadas para o numeral mais próximo.

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio em vigor na data da transação. Os ganhos e perdas resultantes da diferença entre a conversão dos saldos em moeda estrangeira para a moeda funcional são reconhecidos na demonstração do resultado.

##### 3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, bancos e as aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação de valor, e com vencimento inferior há 90 dias da data da aplicação e com a finalidade de atender compromissos de curto prazo.

##### 3.3 Contas a receber e provisão para créditos de liquidação duvidosa



São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, ajustados a valor presente quando aplicável. Quando julgado necessário pela administração, é registrada provisão para devedores duvidosos, a qual é constituída com base em análise das contas a receber e em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir a perda de crédito esperada. A perda esperada é constituída com base na experiência passada de inadimplência dos clientes da Companhia e da análise da situação financeira atual de cada devedor.

### 3.4 Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio ponderado. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda.

### 3.5 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. São registrados como parte dos custos das imobilizações em andamento os custos incorridos na construção do ativo. Tais imobilizações são classificadas nas categorias adequadas do imobilizado quando concluídas e prontas para o uso pretendido. A depreciação desses ativos inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido na mesma base dos demais ativos imobilizados.

Os terrenos não sofrem depreciação. Para as demais classes do ativo imobilizado a depreciação é calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. A vida útil estimada e os métodos de depreciação são revisados na data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

O quadro abaixo demonstra as taxas anuais de depreciação definidas com base na vida útil econômica dos ativos. A taxa utilizada está apresentada pela média ponderada.

|                             | <u>Taxa (% ao ano)</u> |
|-----------------------------|------------------------|
| Imóveis                     | 10                     |
| Máquinas e equipamentos     | 10                     |
| Móveis e utensílios         | 10                     |
| Equipamentos de informática | 20                     |
| Veículos                    | 20                     |

### 3.6 Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido)

A provisão para imposto de renda e a contribuição social corrente está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício (15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido).

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável. Os impostos diferidos passivos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a

Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

### 3.7 Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia for parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia possui instrumentos financeiros, os quais são avaliados pelo método do custo amortizado e classificados como custo amortizado ou ao valor justo por meio de resultado (para ativos financeiros) e como custo amortizado (para passivos financeiros).

O método da taxa efetiva de juros é um método para calcular o custo amortizado de ativo ou passivo financeiro (ou grupo de ativos e passivos financeiros), e de alocar os rendimentos de juros ou despesas com juros durante o período correspondente. A taxa efetiva de juros é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros de caixa estimados, durante a vida esperada do instrumento financeiro ou, quando apropriado, por um período mais curto, ao valor contábil do ativo ou passivo financeiro. A taxa efetiva de juros é determinada com base no valor contábil do ativo ou passivo financeiro no reconhecimento inicial.

### 3.8 Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou não formalizada como consequência de um evento passado, e é provável que recursos sejam exigidos para liquidar essa obrigação. São constituídas em montante, considerado pela Administração, suficiente para cobrir perdas prováveis, sendo atualizada até a data do balanço, observada a natureza de cada risco e apoiada na opinião dos advogados da Companhia.

### 3.9 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Na elaboração das demonstrações financeiras foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas contábeis para a contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, e no registro das receitas e despesas dos períodos.

A definição dos julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotadas pela Administração foi elaborada com a utilização das melhores informações disponíveis na data das demonstrações financeiras, envolvendo experiência de eventos passados, previsão de eventos futuros, além do auxílio de especialistas, quando aplicável.

As demonstrações financeiras incluem, portanto, várias estimativas, tais como, mas não se limitando a: seleção de vida útil dos bens do imobilizado, provisões para créditos de liquidação duvidosa, desvalorização dos estoques, provisões para riscos tributários, cívicos e trabalhistas, além de redução do valor recuperável de ativos.

Os resultados reais dos saldos constituídos com a utilização de julgamentos, estimativas e premissas contábeis, quando de sua efetiva realização, podem ser divergentes dos reconhecidos nas demonstrações financeiras.

### 3.10 Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

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 produtos é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- a receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que o controle dos bens foi transferido para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade;
- a Companhia não mantém envolvimento continuado na gestão dos produtos vendidos em grau normalmente associado à propriedade nem controle efetivo sobre tais produtos;
- o valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade;
- é provável que os benefícios econômicos associados à transação fluam para a Companhia;
- os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

Mais especificamente, a receita de venda de produtos é reconhecida quando os produtos são entregues e a titularidade legal é transferida.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa estão representados conforme abaixo:

|                             | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Depósitos bancários a vista | <u>569</u>        | <u>5.128</u>      |
|                             | <u>569</u>        | <u>5.128</u>      |

#### 5. CLIENTES

O saldo de contas a receber de clientes está assim representado:

|   | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes no país                                  | 20.828            | 14.484            |
| Clientes no exterior                              | <u>596</u>        | <u>1.801</u>      |
| Total Clientes                                    | <u>21.424</u>     | <u>16.285</u>     |
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa | <u>(2.671)</u>    | <u>(2.907)</u>    |
|   | <u>18.753</u>     | <u>13.378</u>     |

A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada abaixo:

|                                     | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Valores a vencer                    | 18.283            | 12.236            |
| Valores vencidos até 30 dias        | 245               | 311               |
| Valores vencidos de 31 até 90 dias  | 148               | 456               |
| Valores vencidos de 91 até 360 dias | 219               | 699               |
| Valores vencidos acima 360 dias     | <u>2.529</u>      | <u>2.583</u>      |
|                                     | <u>21.424</u>     | <u>16.285</u>     |

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada com base nas perdas esperadas, sendo o montante considerado suficiente pela Administração da Companhia para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos.

A movimentação da provisão para realização de devedores no exercício foi a seguinte:

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 2.159        |
| Adições no exercício            | <u>748</u>   |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 2.907        |
| Diminuições no exercício        | <u>(236)</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2024 | 2.671        |

## 6. ESTOQUES

Os estoques estão assim representados:

|                            | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Matérias-primas            | 11.185            | 10.036            |
| Produtos acabados          | 1.589             | 2.463             |
| Produtos em Processo       | 547               | 530               |
| Mercadorias para revenda   | 3.009             | 2.828             |
| Adiantamentos fornecedores | <u>5.618</u>      | <u>1.497</u>      |
|                            | <u>21.948</u>     | <u>17.354</u>     |

A Administração espera que os estoques sejam recuperados em um período inferior há 12 meses.

## 7. TRIBUTOS A RECUPERAR

O saldo dos tributos a recuperar está assim composto:

|                                 | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| ICMS <sup>(a)</sup>             | 588               | 270               |
| COFINS <sup>(c)</sup>           | 138               | 35                |
| PIS <sup>(c)</sup>              | 30                | 8                 |
| CSLL a recuperar <sup>(d)</sup> | 13                | 33                |
| IRPJ a recuperar <sup>(d)</sup> | 67                | 87                |
| IPI a compensar <sup>(b)</sup>  | <u>402</u>        | <u>15</u>         |
| Total                           | <u>1.238</u>      | <u>448</u>        |

### a. Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços – ICMS

O saldo é composto por créditos apurados nas operações mercantis e de aquisição de bens integrantes do ativo imobilizado da Companhia. A Companhia estima com base em suas operações que esse saldo será realizado nos próximos exercícios mediante e compensação com saldo a pagar.

### b. Imposto sobre produtos industrializados – IPI

O saldo é composto por créditos apurados nas operações mercantis da Companhia, que estima com base em suas operações que esse saldo será realizado nos próximos exercícios mediante e compensação com saldo a pagar.

c. PIS e COFINS

A Companhia utiliza a sistemática da não-cumulatividade para fins de apuração de PIS e COFINS, sendo que o saldo credor é decorrente das suas operações mercantis. A Companhia estima com base em suas operações que esse saldo será realizado nos próximos exercícios mediante e compensação com saldo a pagar.

d. Imposto de renda e contribuição social

Corresponde ao imposto de renda retido na fonte sobre aplicações financeiras e antecipações no recolhimento de imposto de renda e contribuição social, realizáveis mediante a compensação com impostos e contribuições federais a pagar.

8. IMOBILIZADO

O saldo do ativo imobilizado está assim composto:

|  | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Máquinas e equipamentos                | 762               | 662               |
| Móveis e utensílios                    | 6                 | 9                 |
| Equipamentos e sistemas de informática | 52                | 66                |
| Veículos                               | 747               | 273               |
| Benfeitorias                           | 140               | 171               |
| Imobilizações em andamento             | <u>1</u>          | <u>1</u>          |
|  | <u>1.708</u>      | <u>1.182</u>      |

Movimentação do custo:

|                                       | <u>Saldo</u><br><u>01/01/2023</u> | <u>Adições</u> | <u>Baixas</u> | <u>Saldo</u><br><u>31/12/2023</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|
| Máquinas e equipamentos               | 4.144                             | 149            | -             | 4.293                             |
| Móveis e utensílios                   | 422                               | 3              | -             | 425                               |
| Equipamento e sistemas de informática | 596                               | 25             | -             | 621                               |
| Veículos                              | 1.015                             | -              | -             | 1.015                             |
| Benfeitoria                           | 68                                | 142            | -             | 210                               |
| Imobilizações em andamento            | <u>68</u>                         | <u>-</u>       | <u>67</u>     | <u>1</u>                          |
|                                       | <u>6.313</u>                      | <u>89</u>      | <u>=</u>      | <u>6.565</u>                      |

|                                       | <u>Saldo</u><br><u>01/01/2024</u> | <u>Adições</u> | <u>Baixas</u> | <u>Saldo</u><br><u>31/12/2024</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|
| Máquinas e equipamentos               | 4.293                             | 311            | 230           | 4.374                             |
| Móveis e utensílios                   | 425                               | -              | -             | 425                               |
| Equipamento e sistemas de informática | 621                               | 2              | -             | 623                               |
| Veículos                              | 1.015                             | 747            | 489           | 1.273                             |
| Benfeitoria                           | 210                               | -              | -             | 210                               |
| Imobilizações em andamento            | <u>1</u>                          | <u>-</u>       | <u>-</u>      | <u>1</u>                          |
|                                       | <u>6.565</u>                      | <u>1.060</u>   | <u>719</u>    | <u>6.906</u>                      |

Movimentação da depreciação acumulada para o exercício:

|                                       | Saldo<br>01/01/2023 | Adições    | Baixas   | Saldo<br>31/12/2023 |
|---------------------------------------|---------------------|------------|----------|---------------------|
| Máquinas e equipamentos               | 3.437               | 195        | -        | 3.632               |
| Móveis e utensílios                   | 409                 | 6          | -        | 415                 |
| Equipamento e sistemas de informática | 531                 | 13         | -        | 554                 |
| Veículos                              | 640                 | 103        | -        | 743                 |
| Benfeitorias                          | <u>28</u>           | <u>11</u>  | <u>-</u> | <u>39</u>           |
|                                       | <u>5.055</u>        | <u>328</u> | <u>-</u> | <u>5.383</u>        |

|                                       | Saldo<br>01/01/2024 | Adições    | Baixas     | Saldo<br>31/12/2024 |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Máquinas e equipamentos               | 3.632               | 169        | 189        | 3.612               |
| Móveis e utensílios                   | 415                 | 4          | -          | 419                 |
| Equipamento e sistemas de informática | 554                 | 17         | -          | 571                 |
| Veículos                              | 743                 | 106        | 323        | 526                 |
| Benfeitorias                          | <u>39</u>           | <u>31</u>  | <u>-</u>   | <u>70</u>           |
|                                       | <u>5.383</u>        | <u>327</u> | <u>512</u> | <u>5.198</u>        |

## 9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

|                        | Taxa             | Vencimento | 2024         | 2023     |
|------------------------|------------------|------------|--------------|----------|
| Moeda Nacional         |                  |            |              |          |
| Desconto de duplicatas | 1,08% a.m. + IOF | jan/25     | 54           | -        |
| Moeda Estrangeira      |                  |            |              |          |
| 4131 com CAP           | CDI + 0,14% a.a. | ago/26     | 3.101        | -        |
| 4131 com CAP           | CDI + 0,81% a.a. | out/26     | 2.036        | -        |
|                        |                  |            | <u>5.137</u> | <u>-</u> |
|                        |                  |            | <u>5.191</u> | <u>-</u> |

Em setembro de 2024 a Companhia celebrou um contrato de 4131 junto ao Banco Bradesco, no valor de R\$ 3.000, com juros de 0,14% a.a. e 100% do CDI. O prazo é de 24 meses, com pagamentos divididos em 4 parcelas semestrais. Como garantias foram dados recebíveis da Companhia em montante correspondente a 25% do saldo devedor. Por tratar-se de uma operação em moeda estrangeira, para mitigar os riscos da variação cambial, foi feito swap da operação pelo montante de US\$ 533, com limitadores de alta. Na 1ª. parcela, com vencimento em 05/03/25, não haverá variação cambial caso a cotação do dólar não esteja acima de R\$ 6,20 por dólar. A 2ª. parcela, com vencimento em 02/09/25, tem limitador de alta de R\$ 6,40 por dólar. A 3ª. parcela, com vencimento em 27/02/26, tem limitador de alta de R\$ 6,60 por dólar. A 4ª. parcela, com vencimento em 26/08/26, tem limitador de alta de R\$ 6,80 por dólar. Caso o dólar esteja cotado acima desses limitadores na data de vencimento, além dos juros incidirá variação cambial na operação.

Em outubro de 2024 a Companhia celebrou um contrato de 4131 junto ao Banco Bradesco, no valor de R\$ 2.000, com juros de 0,81% a.a. e 100% do CDI. O prazo é de 24 meses, com pagamentos divididos em 4 parcelas semestrais. Como garantias foram dados recebíveis da Companhia em montante correspondente a 25% do saldo devedor. Por tratar-se de uma

operação em moeda estrangeira, para mitigar os riscos da variação cambial, foi feito swap da operação pelo montante de US\$ 350, com limitadores de alta. Na 1ª. parcela, com vencimento em 23/04/25, não haverá variação cambial caso a cotação do dólar não esteja acima de R\$ 6,31 por dólar. A 2ª. parcela, com vencimento em 20/10/25, tem limitador de alta de R\$ 6,54 por dólar. A 3ª. parcela, com vencimento em 17/04/26, tem limitador de alta de R\$ 6,79 por dólar. A 4ª. parcela, com vencimento em 15/10/26, tem limitador de alta de R\$ 7,04 por dólar. Caso o dólar esteja cotado acima desses limitadores na data de vencimento, além dos juros incidirá variação cambial na operação.

## 10. FORNECEDORES

Os saldos de fornecedores estão assim representados:

|                                    | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores Nacionais Curto Prazo | 1.731             | 837               |
| Fornecedores Estrangeiros          | 2.143             | 204               |
| Total                              | <u>3.874</u>      | <u>1.041</u>      |

## 11. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

### a) Considerações gerais

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros cujos riscos são administrados por meio de estratégias de posições financeiras e sistemas de limites de exposição.

Composição dos saldos:

Os saldos contábeis inclusos no balanço patrimonial estão identificados a seguir:

| <u>Descrição</u>   | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Ativos financeiros ao custo amortizado</u>                  |                   |                   |
| Caixa e equivalente de caixa                                   |                   |                   |
| Em moeda nacional  | 569               | 5.128             |
| Contas a receber   |                   |                   |
| Em moeda nacional  | 20.828            | 14.484            |
| Em moeda estrangeira   | 596               | 1.801             |
| <u>Ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado</u> |                   |                   |
| <u>Passivos financeiros ao custo amortizado</u>                |                   |                   |
| Fornecedores   |                   |                   |
| Em moeda nacional  | 1.731             | 837               |
| Em moeda estrangeira   | 2.143             | 204               |
| Empréstimos e financiamentos                                   |                   |                   |
| Em moeda nacional  | 54                | -                 |
| Em moeda estrangeira   | 5.137             | -                 |

A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos.

b) Fatores de risco que podem afetar os negócios da Sociedade

• *Administração financeira de risco*

A Companhia possui exposição aos seguintes riscos associados à sua operação:

Risco de taxas de juros: esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia vir a sofrer perdas (ou deixar de auferir ganhos) por conta de flutuações nas taxas de juros incidentes sobre passivos captados e ativos aplicados no mercado.

Risco de taxas de câmbio: esse risco está atrelado à possibilidade de alteração nas taxas de câmbio, afetando a despesa financeira (ou receita) e o saldo passivo de contratos que tenham como indexador uma moeda estrangeira. Para se proteger das oscilações cambiais, a companhia avalia sua exposição cambial.

A exposição líquida da Companhia ao risco de taxa de câmbio em 31 de dezembro é demonstrada abaixo:

|   | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Adiantamentos fornecedores exterior         | 5.569             | 1.475             |
| Contas a receber Fornecedores               | 596               | 1.801             |
| Empréstimos e financiamentos <sup>(a)</sup> | (2.143)           | (204)             |
| Exposição líquida                           | <u>(1.115)</u>    | <u>3.072</u>      |

a) Vide nota explicativa nº 9, trata-se de operações 4131 protegidas até as cotações determinadas como limites para cada vencimento. A exposição à taxa de câmbio é restrita aos valores que ultrapassarem esses limites.

Análise de sensibilidade – um eventual fortalecimento do Real, da ordem de 5%, contra o Dólar norte-americano em 31 de dezembro 2024, geraria uma despesa de variação cambial negativa de R\$ 56. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente as taxas de juros, são mantidas constantes.

Uma eventual desvalorização do Real contra o Dólar norte-americano, em 31 de dezembro de 2024, teria o mesmo efeito, porém com resultado oposto, considerando que todas as outras variáveis se manteriam constantes.

Risco de crédito: esse risco advém da possibilidade da Companhia não receber valores decorrentes de operações de vendas ou de créditos detidos com instituições financeiras, gerados por operações de investimento financeiro. Com relação às aplicações financeiras, a Companhia mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras, aprovadas pela Administração, de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito.

A Administração da Companhia monitora os fatores de risco através de acompanhamento das tendências de mercado e revisões periódicas dos ativos e de seu endividamento.

Risco de preço de mercado dos produtos e insumos: Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos produtos comercializados ou produzidos pela Companhia e dos demais insumos utilizados no processo de produção. Essas oscilações de preços podem provocar alterações substanciais nas receitas e nos custos da Companhia. Para mitigar esses riscos, a Companhia monitora

permanentemente os mercados locais e internacionais, buscando antecipar-se a movimentos de preços.

## 12. PROVISÕES CÍVEIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

A provisão para processos cíveis, trabalhistas e tributários é composta pelos seguintes valores:

|                                      | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Provisão para processos trabalhistas | 322               | 464               |
| Provisão para contingências cíveis   | 14                | 14                |
| Total                                | <u>336</u>        | <u>478</u>        |

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base nas experiências anteriores referentes às quantias reivindicadas constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis potenciais.

A movimentação das provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis no exercício foi a seguinte:

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 431        |
| Baixas no exercício             | (191)      |
| Adições no exercício            | <u>238</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 478        |
| Baixas no exercício             | (195)      |
| Adições no exercício            | <u>53</u>  |
| Saldo em 31 de dezembro de 2024 | 336        |

### Contingências

Para as contingências avaliadas pelos assessores jurídicos como perdas possíveis não foram constituídas provisões contábeis. Em 31 de dezembro, o montante das causas de naturezas trabalhistas, cíveis e tributárias é composto como segue:

|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Processos trabalhistas | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|                        | 392               | 594               |

## 13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a) Capital Social

O capital social é representado por 3.341.813.497 quotas, no valor nominal de R\$ 0,01 cada uma, totalmente subscrito e integralizado pelos acionistas assim representados:

| <u>Sócio</u>            | <u>R\$</u>    | <u>Nº. de Quotas</u> | <u>%</u>      |
|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Gustavo Vieira Lermen   | 22.477        | 2.247.703.758        | 67,26         |
| Karen Lexau Kras Borges | 247           | 24.729.420           | 0,74          |
| Tesouraria              | <u>10.694</u> | <u>1.069.380.319</u> | <u>32,00</u>  |
|                         | <u>33.418</u> | <u>3.341.813.497</u> | <u>100,00</u> |

b) Ações em tesouraria

Em 11 de março de 2022 foi firmado contrato para a recompra das quotas da Foster Eletric INC, detentora de 32% das quotas Companhia, com valor nominal de 10.694. O negócio foi feito em comum acordo, em função da descontinuidade das operações da Ford no Brasil.

O valor do negócio foi definido em R\$ 12.107, ou seja, houve prejuízo de R\$ 1.413 na recompra das ações. O pagamento da recompra ocorreu da seguinte forma:

- 1) A primeira parcela no valor de R\$ 3.807 foi paga no dia 15 de março de 2022;
- 2) A segunda parcela no valor de R\$ 4.264 foi paga no dia 15 de março de 2023; e
- 3) A terceira parcela no valor de R\$ 4.036 foi paga no dia 15 de março de 2024.

Essas quotas estão em tesouraria, sendo que a Companhia tem a faculdade de cancelá-las ou negociá-las.

c) Distribuição de Dividendos

No ano de 2024 não houve distribuição de dividendos.

d) Incentivos fiscais

Em 28/05/2024, a Companhia obteve decisão liminar referente ao processo nº 5004663-55.2024.4.04.7100/RS, afastando da base de cálculo do IRPJ e CSLL o crédito presumido de ICMS a partir de 01/01/2024 e, dessa forma, não se sujeitando as alterações promovidas pela Lei nº 14.789/2023. Nesse processo é pleiteado ainda a eliminação da necessidade de segregar no patrimônio líquido, como reserva de incentivos fiscais, o valor do crédito presumido de ICMS não tributado.

14. RECEITA DE VENDAS

A conciliação entre a receita reconhecida para fins fiscais e a receita apresentada na demonstração do resultado do exercício é conforme segue:

|   | <u>2024</u>    | <u>2023</u>    |
|---|----------------|----------------|
| Receita bruta para fins fiscais             | 78.635         | 72.665         |
| Menos:                                      |                |                |
| Impostos sobre vendas                       | (16.141)       | (14.295)       |
| Devoluções de vendas                        | <u>(2.553)</u> | <u>(3.224)</u> |
| Receita líquida reconhecida na demonstração | <u>59.941</u>  | <u>55.146</u>  |

15. DESPESAS POR NATUREZA

Estas despesas foram classificadas da seguinte forma na demonstração de resultados:

|                                      | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Matéria-prima e materiais auxiliares | 28.574      | 25.514      |
| Materiais Indiretos na Produção      | 3.860       | 3.740       |
| Depreciação e amortização            | 301         | 324         |
| Pessoal                              | 9.442       | 9.739       |

|                                      |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Fretes sobre vendas                  | 2.123         | 2.049         |
| Comissões sobre vendas               | 1.421         | 1.534         |
| Energia elétrica                     | 366           | 420           |
| Despesas com garantia                | 1.103         | 838           |
| Amostras, bonificações e patrocínios | 624           | 364           |
| Serviços de terceiros                | 3.516         | 3.304         |
| Aluguéis                             | 1.095         | 1.097         |
| Outras despesas                      | <u>4.389</u>  | <u>3.173</u>  |
| Total                                | <u>56.814</u> | <u>52.096</u> |

Estas despesas foram classificadas da seguinte forma na demonstração de resultados (apresentada por função):

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | <u>2024</u>   | <u>2023</u>   |
| Custo dos produtos vendidos       | 42.437        | 38.754        |
| Despesas com vendas               | 6.660         | 6.342         |
| Despesas gerais e administrativas | <u>7.717</u>  | <u>7.000</u>  |
| Total                             | <u>56.814</u> | <u>52.096</u> |

#### 16. RESULTADO FINANCEIRO

|                                |              |             |
|--------------------------------|--------------|-------------|
|                                | <u>2024</u>  | <u>2023</u> |
| Receitas financeiras:          |              |             |
| Rendimentos aplic. financeiras | 183          | 129         |
| Outros                         | <u>41</u>    | <u>64</u>   |
|                                | 224          | 193         |
| Despesas financeiras:          |              |             |
| Juros Pagos                    | (604)        | (685)       |
| Descontos concedidos           | (16)         | (351)       |
| Outros                         | <u>(120)</u> | <u>(67)</u> |
|                                | (740)        | (1.103)     |
| Variação cambial               | (113)        | (273)       |
| Resultado financeiro           | (403)        | (1.183)     |

#### 17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia apurou o imposto de renda e a contribuição social do ano de 2024 pelo lucro real, seguindo as regras descritas no Decreto nº 9.580/18. Nessa modalidade de cálculo, o imposto de renda e a contribuição social são calculados sobre o resultado contábil, com ajustes determinados pela legislação.

O imposto de renda e a contribuição social são apresentados líquidos, e contabilizados no ativo, quando os saldos antecipados pagos excederem o total devido na data do encerramento do exercício, e ou no passivo quando houver montante a pagar.

Em 28/05/2024, a Companhia obteve decisão liminar referente ao processo nº 5004663-55.2024.4.04.7100/RS, afastando da base de cálculo do IRPJ e CSLL o crédito presumido de ICMS a partir de 01/01/2024 e, dessa forma, não se sujeitando as alterações promovidas pela Lei nº 14.789/2023.

|   |             |
|---|-------------|
|   | <u>2024</u> |
| Lucro contábil antes do imposto de renda e da contribuição social | 3.563       |
| Ajustes para cálculo da despesa efetiva:                          | (3.209)     |
| Crédito presumido de ICMS   | (3.397)     |
| Reversão provisão contingências trabalhistas                      | (142)       |
| Doações   | 169         |
| Multas fiscais  | 92          |
| Brindes e presentes   | 68          |
| Multas de trânsito  | 1           |
| Lucro real  | 354         |
| Compensação 30% com prejuízos fiscais                             | (106)       |
| Base de cálculo dos tributos                                      | 248         |
| IRPJ e CSLL registrados no resultado                              | 59          |
| Alíquota efetiva  | 1,6%        |

#### 18. PARTES RELACIONADAS

A posição das transações e dos saldos com partes relacionadas, em 31 de dezembro, está assim representada:

|   | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------|-------------|
| Balanco Patrimonial:                      |             |             |
| Débitos com acionistas:                   |             |             |
| Gustavo Vieira Lermen LP                  | 1.975       | 2.699       |
| Outros débitos:                           |             |             |
| Thomas Lermen LP                          | 521         | 712         |
| Manfred Lermen LP                         | 524         | 715         |
| Demonstração do resultado:                |             |             |
| Custo dos produtos vendidos               |             |             |
| Aluguel Bomber Empreendimentos            | 721         | 721         |
| Despesas Administrativas                  |             |             |
| Danton Krás Borges Apoio Adm              | 181         | 175         |
| M. K. L. Apoio Adm                        | 131         | 108         |
| Pró_Labore Gustavo Vieira Lermen          | 24          | 24          |
| Aluguel Bomber Empreendimentos            | 327         | 327         |
| Despesas Financeiras                      |             |             |
| Juros débitos acionistas e outros débitos | 359         | 444         |

#### 19. SEGUROS

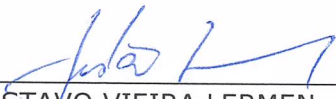
A Companhia mantém seguros para bens imobilizados e estoques sujeitos a riscos operacionais, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros. A seguir as principais modalidades de seguros contratados pela Companhia:

Modalidade

Importância segurada

Danos Materiais  
Lucros Cessantes

18.000  
8.000



---

GUSTAVO VIEIRA LERMEN  
Diretor  
CPF 301.426.280-34



---

JULIANO KONZEN  
Contador - CRCRS 013580/O  
CPF 715.571.300-78