

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: KUALA S/A
 Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 82.640.723/0001-10
 Número de Ordem do Livro: 1074
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|-----------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| ATIVO | | R\$ 773.495,82 | R\$ 800.611,78 |
| CIRCULANTE | | R\$ 566.976,60 | R\$ 593.579,09 |
| DISPONIBILIDADES | | R\$ 12.179,60 | R\$ 38.287,04 |
| BANCOS C/MOVIMENTO | | R\$ 1.415,22 | R\$ 26.193,35 |
| Viacredi | | R\$ 1.415,22 | R\$ 26.193,35 |
| APLICACAO FINANCEIRA | | R\$ 10.764,38 | R\$ 12.093,69 |
| Viacredi | | R\$ 10.764,38 | R\$ 12.093,69 |
| CONTAS A RECEBER | | R\$ 554.797,00 | R\$ 555.292,05 |
| IMPOSTOS A RECUPERAR | | R\$ 1.012,50 | R\$ 1.012,50 |
| IRRF a Compensar (2018) | | R\$ 27,87 | R\$ 27,87 |
| IRRF a Compensar (2019) | | R\$ 23,52 | R\$ 23,52 |
| IRRF a Compensar (2020) | | R\$ 54,67 | R\$ 54,67 |
| IRRF a Compensar (2022) | | R\$ 906,44 | R\$ 906,44 |
| SUBSIDIOS A RECEBER | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| IMPOSTOS A RECUPERAR | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Credito Premio IPI-Intex | | R\$ 10.251.689,52 | R\$ 10.539.879,53 |
| (-) Adtos Roca Brasil Ltda-Intex | | R\$ (10.251.689,52) | R\$ (10.539.879,53) |
| Credito Premio IPI-Artex | | R\$ 14.346.703,75 | R\$ 14.750.010,62 |
| (-) Adtos Roca Brasil Ltda-Artex | | R\$ (14.346.703,75) | R\$ (14.750.010,62) |
| CONTAS A RECEBER - ADIANTAMENTOS | | R\$ 519.976,21 | R\$ 519.976,21 |
| Adtos Diversos | | R\$ 519.976,21 | R\$ 519.976,21 |
| CONTAS A RECEBER-DIV.DEVEDORES | | R\$ 33.808,29 | R\$ 34.303,34 |
| OUTRAS CONTAS A RECEBER | | R\$ 20.184,83 | R\$ 20.184,83 |
| Outras Contas a Receber | | R\$ 5.184,83 | R\$ 5.184,83 |
| Solange Terezinha Paolin | | R\$ 15.000,00 | R\$ 15.000,00 |
| CONTAS A RECEBER-MUTUO | | R\$ 13.623,46 | R\$ 14.118,51 |
| CDMA Participacoes SA | | R\$ 13.623,46 | R\$ 14.118,51 |
| NAO CIRCULANTE | | R\$ 206.519,22 | R\$ 207.032,69 |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | | R\$ 204.843,57 | R\$ 204.843,57 |
| CONTAS A RECEBER-PODERES PUBLICOS | | R\$ 204.843,57 | R\$ 204.843,57 |
| DEPOSITO JUDICIAL-TRABALHISTAS | | R\$ 21.134,94 | R\$ 21.134,94 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número FC.1C.B8.46.C8.32.F1.5A.58.FC.1D.5C.8B.DA.41.E2.21.68.72.F1-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: KUALA S/A
 Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 82.640.723/0001-10
 Número de Ordem do Livro: 1074
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|------|------------------|------------------|
| Deposito Judicial-Trabalhistas | | R\$ 21.134,94 | R\$ 21.134,94 |
| DEPOSITO JUDICIAL | | R\$ 183.708,63 | R\$ 183.708,63 |
| Dep.Judicial-Justiça Federal | | R\$ 102.644,66 | R\$ 102.644,66 |
| Bloqueio Judicial | | R\$ 81.063,97 | R\$ 81.063,97 |
| PERMANENTE | | R\$ 1.675,65 | R\$ 2.189,12 |
| INVESTIMENTOS | | R\$ 1.675,65 | R\$ 2.189,12 |
| INVEST.PARTIC EM OUTRAS EMPRESAS | | R\$ 1.675,65 | R\$ 2.189,12 |
| Viacredi - Cotas | | R\$ 1.675,65 | R\$ 2.189,12 |
| PASSIVO | | R\$ 773.495,82 | R\$ 800.611,78 |
| CIRCULANTE | | R\$ 3.392.632,24 | R\$ 3.401.118,99 |
| SALARIOS E ENCARGOS SOCIAIS | | R\$ 30.135,43 | R\$ 30.135,43 |
| SALARIOS E GRATIF. A PAGAR | | R\$ 30.135,43 | R\$ 30.135,43 |
| Pro Labore a Pagar | | R\$ 30.135,43 | R\$ 30.135,43 |
| OBRIGACOES TRIBUTARIAS | | R\$ 40,48 | R\$ 2,20 |
| IMP.RETIDO NA FONTE A RECOLHER | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| IRRF a Recolher s/Prest.Servicos | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| IMPOSTOS E TAXAS A RECOLHER | | R\$ 40,48 | R\$ 2,20 |
| Cofins | | R\$ 30,09 | R\$ 0,00 |
| PIS/Cofins/CSLL s/Servicos Terceiros | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Pis a Recolher | | R\$ 10,39 | R\$ 2,20 |
| OUTRAS CONTAS A PAGAR | | R\$ 572.261,56 | R\$ 580.786,59 |
| CREDITO DE EMPRESA-MUTUO-OUTRAS | | R\$ 40.540,47 | R\$ 40.540,47 |
| Arbeit Gestao de Negocios | | R\$ 37.580,47 | R\$ 37.580,47 |
| Oscar Muller | | R\$ 2.960,00 | R\$ 2.960,00 |
| CONTAS A PAGAR DIVERSAS | | R\$ 531.721,09 | R\$ 540.246,12 |
| Outras Contas a Pagar | | R\$ 277.337,88 | R\$ 277.337,88 |
| Escritorio Contabil Eco Ltda | | R\$ 214.129,03 | R\$ 215.554,03 |
| Dauth Andrade e castro Advogados | | R\$ 6.675,54 | R\$ 6.675,54 |
| GT Ambienthal Cons. e Serviços Ltda | | R\$ 33.578,64 | R\$ 40.678,67 |
| Braga e garbelotti Cons. Juridicos e Adv. | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Actus Auditores Independentes S/S | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número FC.1C.B8.46.C8.32.F1.5A.58.FC.1D.5C.8B.DA.41.E2.21.68.72.F1-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: KUALA S/A
 Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 82.640.723/0001-10
 Número de Ordem do Livro: 1074
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|-------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| OBRIGACOES E CONTINGENCIAS | | R\$ 2.790.194,77 | R\$ 2.790.194,77 |
| CONTINGENCIAS | | R\$ 2.790.194,77 | R\$ 2.790.194,77 |
| CONTINGENCIAS TRIBUTARIAS | | R\$ 2.790.194,77 | R\$ 2.790.194,77 |
| Cont. Trib. - 13971.00035/99-26 | | R\$ 2.790.194,77 | R\$ 2.790.194,77 |
| NAO CIRCULANTE | | R\$ 84.281.293,28 | R\$ 85.503.062,61 |
| OUTRAS CONTAS A PAGAR - LP | | R\$ 84.279.665,34 | R\$ 85.500.105,36 |
| DEBENTURES A PAGAR | | R\$ 84.279.665,34 | R\$ 85.500.105,36 |
| Debentures a Pagar | | R\$ 84.279.665,34 | R\$ 85.500.105,36 |
| RESULTADO DE EXERCICIOS FUTUROS | | R\$ 1.627,94 | R\$ 2.957,25 |
| RECEITAS FUTURAS | | R\$ 1.627,94 | R\$ 2.957,25 |
| Receitas Financeiras | | R\$ 1.627,94 | R\$ 2.957,25 |
| (-) PATRIMONIO LIQUIDO | | R\$ (86.900.429,70) | R\$ (88.103.569,82) |
| CAPITAL SOCIAL | | R\$ 157.861.770,43 | R\$ 157.861.770,43 |
| Capital Nacional | | R\$ 145.409.128,85 | R\$ 145.409.128,85 |
| Capital Estrangeiro | | R\$ 12.452.641,58 | R\$ 12.452.641,58 |
| RESERVAS DE CAPITAL | | R\$ 34.877.400,45 | R\$ 34.877.400,45 |
| Subvencao p/Investimento | | R\$ 846.035,45 | R\$ 846.035,45 |
| Premio na Emissao de Debenture | | R\$ 34.031.365,00 | R\$ 34.031.365,00 |
| (-) LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS | | R\$ (279.639.600,58) | R\$ (280.842.740,70) |
| (-) Resultado de Exercicio Anterior | | R\$ (279.639.600,58) | R\$ (280.842.740,70) |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número FC.1C.B8.46.C8.32.F1.5A.58.FC.1D.5C.8B.DA.41.E2.21.68.72.F1-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



| | | | |
|----------------------------------|--|--------------|--------------------|
| Entidade: | KUALA S/A | CNPJ: | 82.640.723/0001-10 |
| Período da Escrituração: | 01/01/2023 a 31/12/2023 | | |
| Número de Ordem do Livro: | 1074 | | |
| Período Selecionado: | 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023 | | |

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|-------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| (-) CONTAS DE RESULTADO | | R\$ (1.867.428,46) | R\$ (1.203.140,12) |
| (-) DESPESAS OPERACIONAIS | | R\$ (66.422,49) | R\$ (27.494,07) |
| (-) DESPESAS OPERACIONAIS | | R\$ (66.422,49) | R\$ (27.494,07) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | R\$ (58.932,73) | R\$ (25.862,84) |
| (-) Energia Eletrica | | R\$ (707,38) | R\$ (320,67) |
| (-) Servicos Prestados p Terceiros | | R\$ (565,00) | R\$ (15.557,01) |
| (-) Alugueis | | R\$ (20.150,00) | R\$ (9.900,00) |
| Despesa Administ. Diversas | | R\$ (37.441,53) | R\$ 0,00 |
| (-) Despesas com Cartorio | | R\$ (68,82) | R\$ (85,16) |
| (-) IMPOSTOS E TAXAS | | R\$ (7.489,76) | R\$ (1.631,23) |
| (-) Predial e Territorial | | R\$ (16,94) | R\$ (18,04) |
| (-) Outros Impostos e Taxas | | R\$ (7.190,13) | R\$ (1.599,06) |
| (-) Multas Pagas | | R\$ (1,69) | R\$ (1,80) |
| (-) PIS | | R\$ (39,28) | R\$ (2,20) |
| (-) Cofins | | R\$ (241,72) | R\$ (10,13) |
| (-) ENCARGOS FINANCEIROS LIQUIDOS | | R\$ (1.801.194,22) | R\$ (1.220.329,30) |
| (-) ENCARGOS FINANCEIROS LIQUIDOS | | R\$ (1.801.194,22) | R\$ (1.220.329,30) |
| (-) DESPESAS FINANCEIRAS | | R\$ (1.807.282,05) | R\$ (1.220.462,60) |
| (-) Juros Pagos a Terceiros | | R\$ (1,19) | R\$ (1,08) |
| (-) Despesas Bancarias Diversas | | R\$ (21,60) | R\$ (21,50) |
| (-) Atualizacao Debentures | | R\$ (1.807.259,26) | R\$ (1.220.440,02) |
| RECEITAS FINANCEIRAS | | R\$ 6.087,83 | R\$ 133,30 |
| Descontos Obtidos - Fornecedores | | R\$ 0,00 | R\$ 0,01 |
| Outras Receitas Financeiras | | R\$ 6.042,88 | R\$ 0,00 |
| Juros s Capital Proprio | | R\$ 44,95 | R\$ 133,29 |
| RESULTADOS NAO OPERACIONAIS | | R\$ 188,25 | R\$ 44.683,25 |
| RECEITAS NAO OPERACIONAIS | | R\$ 188,25 | R\$ 44.983,25 |
| RECEITAS DIVERSAS NAO OPERACIONAIS | | R\$ 188,25 | R\$ 44.983,25 |
| Outras Receitas | | R\$ 0,00 | R\$ 44.831,60 |
| Dividendos recebidos | | R\$ 188,25 | R\$ 151,65 |
| (-) DESPESAS NAO OPERACIONAIS | | R\$ 0,00 | R\$ (300,00) |
| (-) DESPESAS NAO DEDUTIVEIS DO I.R. | | R\$ 0,00 | R\$ (300,00) |
| (-) Despesas Indedutíveis | | R\$ 0,00 | R\$ (300,00) |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número FC.1C.B8.46.C8.32.F1.5A.58.FC.1D.5C.8B.DA.41.E2.21.68.72.F1-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|--|
| NIRE 42300014117 | CNPJ 82.640.723/0001-10 | |
| NOME EMPRESARIAL KUALA S/A | | |

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

| | |
|---|---|
| FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar) | PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023 |
| NATUREZA DO LIVRO REGISTRO DO LIVRO DIÁRIO | NÚMERO DO LIVRO 1074 |
| IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) FC.1C.B8.46.C8.32.F1.5A.58.FC.1D.5C.8B.DA.41.E2.21.68.72.F1 | |
| ARQUIVOS SUBSTITUÍDOS (HASH) | |

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

| QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO | CPF/CNPJ | NOME | Nº SÉRIE DO CERTIFICADO | VALIDADE | RESPONSÁVEL LEGAL |
|----------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| CONTADOR | 41888715987 | ROLF BECK:41888715987 | 527488066356516707 0 | 18/04/2024 a 18/04/2025 | Não |
| Procurador | 41888715987 | ROLF BECK:41888715987 | 527488066356516707 0 | 18/04/2024 a 18/04/2025 | Sim |

NÚMERO DO RECIBO:

FC.1C.B8.46.C8.32.F1.5A.58.FC.1D.5C
.8B.DA.41.E2.21.68.72.F1-7

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 27/05/2024 às 12:04:56

37.5D.F3.99.11.AD.6F.42
75.34.24.64.2D.2D.54.AC

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



| | | | |
|---------------------------|-------------------------|-------|--------------------|
| Entidade: | KUALA S/A | | |
| Período da Escrituração: | 01/01/2023 a 31/12/2023 | CNPJ: | 82.640.723/0001-10 |
| Número de Ordem do Livro: | 1074 | | |

TERMO DE ABERTURA

| | |
|---|--------------------------|
| Nome Empresarial | KUALA S/A |
| NIRE | 42300014117 |
| CNPJ | 82.640.723/0001-10 |
| Número de Ordem | 1074 |
| Natureza do Livro | REGISTRO DO LIVRO DIÁRIO |
| Município | BLUMENAU |
| Data do arquivamento dos atos constitutivos | 13/06/1936 |
| Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária | |
| Data de encerramento do exercício social | 31/12/2023 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 6027 |

TERMO DE ENCERRAMENTO

| | |
|---|--------------------------|
| Nome Empresarial | KUALA S/A |
| Natureza do Livro | REGISTRO DO LIVRO DIÁRIO |
| Número de ordem | 1074 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 6027 |
| Data de início | 01/01/2023 |
| Data de término | 31/12/2023 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número FC.1C.B8.46.C8.32.F1.5A.58.FC.1D.5C.8B.DA.41.E2.21.68.72.F1-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

KUALA S/A

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais)

| ATIVO | Notas | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalente de caixa | - | 38.287,04 | 12.179,60 |
| Tributos a recuperar | 3 | 1.012,50 | 1.012,50 |
| Créditos diversos | - | 554.279,55 | 553.784,50 |
| Total do ativo circulante | | 593.579,09 | 566.976,60 |
| Não circulante | | | |
| Depósitos judiciais | - | 204.843,57 | 204.843,57 |
| Outros créditos | - | - | - |
| | | 204.843,57 | 204.843,57 |
| Investimentos | | 2.189,12 | 1.675,65 |
| | | 2.189,12 | 1.675,65 |
| Total do ativo não circulante | | 207.032,69 | 206.519,22 |
| Total do ativo | | 800.611,78 | 773.495,82 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Escritório Contábil Eco Ltda
82.640.962/0001-70
Rolf Beck
CRC/SC 019920/O-4
Contador

Kuala S/A
82.640.723/0001-70
Oscar Alfredo Muller
CPF 007.985.878-30
Diretor Superintendente

KUALA S/A

Demonstração do Resultado
31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais)

| DEMONSTRATIVO DO RESULTADO | <u>Notas</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---|--------------|------------------------------|------------------------------|
| Lucro operacional bruto | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Despesas (receitas) operacionais | | | |
| Despesas administrativas e gerais | - | 26.162,84 | 58.932,73 |
| Despesas tributárias | - | 1.631,23 | 7.489,76 |
| Outras despesas (receitas) | - | - | - |
| Financeiras líquidas | - | <u>1.220.329,30</u> | <u>1.801.194,22</u> |
| | | <u>1.248.123,37</u> | <u>1.867.616,71</u> |
| Resultado operacional líquido | | <u>(1.248.123,37)</u> | <u>(1.867.616,71)</u> |
| Resultado não operacional | | | |
| Receitas não operacionais | - | <u>44.983,25</u> | <u>188,25</u> |
| | | <u>44.983,25</u> | <u>188,25</u> |
| Lucro (prejuízo) do exercício | | <u>(1.203.140,12)</u> | <u>(1.867.428,46)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Escritório Contábil Eco Ltda
82.640.962/0001-70
Rolf Beck
CRC/SC 019920/O-4
Contador

Kuala S/A
82.640.723/0001-70
Oscar Alfredo Muller
CPF 007.985.878-30
Diretor Superintendente

KUALA S/A

Balanços patrimoniais
31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais)

| PASSIVO | Notas | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--------------|------------------------|------------------------|
| Circulante | | | |
| Obrigações trabalhistas | - | 30.135,43 | 30.135,43 |
| Obrigações tributárias | - | 2,20 | 40,48 |
| Contas a pagar | - | 580.786,59 | 572.261,56 |
| Total do passivo circulante | | 610.924,22 | 602.437,47 |
| Não circulante | | | |
| Debêntures a pagar | 5 | 85.500.105,36 | 84.279.665,34 |
| Provisão para contingências | 4 | 2.790.194,77 | 2.790.194,77 |
| Receitas de exercícios futuros | - | 2.957,25 | 1.627,94 |
| Total do passivo não circulante | | 88.293.257,38 | 87.071.488,05 |
| Patrimônio líquido | | | |
| Capital social | - | 157.861.770,43 | 157.861.770,43 |
| Reservas de capital | - | 34.877.400,45 | 34.877.400,45 |
| Prejuízos Acumulados | - | (280.842.740,70) | (279.639.600,58) |
| Total do patrimônio líquido (passivo a descoberto) | | (88.103.569,82) | (86.900.429,70) |
| Total do passivo | | 800.611,78 | 773.495,82 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Escritório Contábil Eco Ltda
82.640.962/0001-70
Rolf Beck
CRC/SC 019920/O-4
Contador

Kuala S/A
82.640.723/0001-70
Oscar Alfredo Muller
CPF 007.985.878-30
Diretor Superintendente

KUALA S/A

Demonstrações dos fluxos de caixas
31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em Reais)

| | <u>Notas</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Das atividades operacionais | | | |
| Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social | | <u>(1.203.140,12)</u> | <u>(1.867.428,46)</u> |
| Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais | | | |
| Provisão para contingências | | <u>-</u> | <u>0,00</u> |
| | | <u>-</u> | <u>0,00</u> |
| Acréscimos/(decréscimos) em ativos | | | |
| Tributos a recuperar | | 0,00 | (6.075,48) |
| Créditos diversos | | <u>495,05</u> | <u>(197,16)</u> |
| | | <u>495,05</u> | <u>(6.272,64)</u> |
| (Decréscimos)/acréscimos em passivos | | | |
| Obrigações tributárias | | (38,28) | 40,48 |
| Contas a pagar | | 8.525,03 | 5.825,10 |
| Receitas de exercícios futuros | | <u>1.329,31</u> | <u>-</u> |
| | | <u>9.816,06</u> | <u>5.865,58</u> |
| Caixa utilizados nas operações | | <u>(1.193.819,11)</u> | <u>(1.855.290,24)</u> |
| Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais | | <u>(1.193.819,11)</u> | <u>(1.855.290,24)</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de: | | | |
| - Investimentos | | | |
| Acréscimos do imobilizado e intangível | | 513,47 | 400,73 |
| - Financiamentos | | | |
| Captação/(quitação) líquida de empréstimos | | 1.220.440,02 | 1.807.259,26 |
| Aumento (redução) líquido do caixa e equivalente de caixa | | <u>26.107,44</u> | <u>(49.525,16)</u> |
| Caixa e equivalente de caixa | | | |
| No início do exercício | | 12.179,60 | 61.704,76 |
| No final do exercício | | 38.287,04 | 12.179,60 |
| Aumento (redução) líquido do caixa e equivalente de caixa | | <u>26.107,44</u> | <u>(49.525,16)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Escritório Contábil Eco Ltda
82.640.962/0001-70
Rolf Beck
CRC/SC 019920/O-4
Contador

Kuala S/A
82.640.723/0001-70
Oscar Alfredo Muller
CPF 007.985.878-30
Diretor Superintendente

KUALA S/A

Mutações do Patrimônio Líquido 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em Reais)

| | <u>Notas</u> | <u>Capital social Integralizado</u> | <u>Reservas de capital</u> | <u>Prejuízos Acumulados</u> | <u>Total</u> |
|----------------------------------|--------------|---|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | | <u>157.861.770,43</u> | <u>34.877.400,45</u> | <u>(277.772.172,12)</u> | <u>(85.033.001,24)</u> |
| Prejuízo do exercício | - | - | - | (1.867.428,46) | (1.867.428,46) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | | <u>157.861.770,43</u> | <u>34.877.400,45</u> | <u>(279.639.600,58)</u> | <u>(86.900.429,70)</u> |
| Prejuízo do exercício | - | - | - | (1.203.140,12) | (1.203.140,12) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | | <u>157.861.770,43</u> | <u>34.877.400,45</u> | <u>(280.842.740,70)</u> | <u>(88.103.569,82)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Escritório Contábil Eco Ltda
82.640.962/0001-70
Rolf Beck
CRC/SC 019920/O-4
Contador

Kuala S/A
82.640.723/0001-70
Oscar Alfredo Muller
CPF 007.985.878-30
Diretor Superintendente

KUALA S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Kuala S.A., com sede em Blumenau - SC atuou, até maio de 2000, com a razão social Artex S.A. cujas principais atividades eram a industrialização e comercialização de fio natural, tecidos especiais, felpudos e lisos, a confecção e comercialização de produtos de cama, mesa e banho e de outros artigos têxteis, bem como a participação em outras sociedades.

Atualmente, as operações da Companhia estão baseadas na administração de passivos remanescentes e em participações em outras sociedades.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais são emanadas da legislação societária brasileira, como seguem:

- a) Aplicações Financeiras - São registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios.
- b) Impostos a Recuperar - Estão reconhecidos por valor atualizado de acordo com os índices oficiais de atualização, deduzidos de provisão para perda na sua realização.
- c) Investimentos - Estão registrados pelo método de custo e da equivalência patrimonial, conforme o caso.
- d) Ativos e Passivos Sujeitos a Atualização Monetária - São atualizados com base em índices oficiais de atualização monetária ou condições contratuais.
- e) Lucro (Prejuízo) por Ação - Calculado com base na quantidade de ações (ordinárias e preferenciais) em circulação nas datas de encerramento dos exercícios.

3. IMPOSTOS A RECUPERAR

São representados por:

| | | |
|---|-------------|-------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Imposto de renda sobre aplicação financeira | 1 | 1 |
| | 1 | 1 |

4. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia está se defendendo em processos fiscais, para os quais, baseados na opinião de seus assessores legais, a Administração constituiu provisões em montantes julgados suficientes para cobrir prováveis perdas. Em função de incertezas quanto ao desfecho das causas, as contingências estão sendo apresentadas como passivo de longo prazo.

O saldo de provisão para contingências está representado como segue:

| | | |
|--------------------|-------------|-------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Causas tributárias | 2.790 | 2.790 |
| | <hr/> 2.790 | <hr/> 2.790 |

5. DEBÊNTURES

De acordo com a autorização da AGE - Assembléia Geral Extraordinária realizada em 3 de fevereiro de 1998, a Companhia emitiu 5.639 debêntures com valor nominal de R\$ 22.359 e prêmio de R\$ 34.031, registrado como reserva de capital.

A Assembléia Geral de Debenturistas realizada em 31 de janeiro de 2005 e 28 de fevereiro de 2006, decidiu pela amortização parcial dos encargos das debêntures, respectivamente, no valor de R\$ 2.439 e de R\$ 7.000, pagos nas mesmas datas, de acordo com a proporção de debêntures possuídas por cada debenturista.

Em 31 de dezembro de 2013, do total das debêntures emitidas, 3.799 debêntures pertenciam à empresa L.O.F.F. Empreendimentos e Participações Ltda., 1.403 debêntures a empresa Mauriti Administradora de Ativos S/A, 208 debêntures a Antonio Claudio Schaefer, e 229 a diversas pessoas físicas.

O saldo das debêntures de R\$ 85.500 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 84.279 em 2022) é atualizado linearmente pela variação do IGP-M, acrescido de juros simples de 10% a.a., limitados ao encargo máximo de 16% a.a.

Os debenturistas têm a opção, desde que formalizada em Assembléia, de permutar as debêntures pela totalidade das ações preferenciais da Companhia.

6. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores contábeis, tais como aplicações financeiras e debêntures, referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado. Em 2023 e 2022 a Companhia não realizou operações com derivativos.

7. CAPITAL SOCIAL

O capital social é composto de 157.759 ações, sem valor nominal, sendo 52.586 ordinárias e 105.173 preferenciais.

Oscar Alfredo Muller
Diretor Superintendente

Rolf Beck
Contador CRC/SC 019920/O-4