

COLDBRÁS S/A		
CNPJ: 03.917.255/0001-01		
BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO		
	31/12/2023	31/12/2022
<b>CIRCULANTE:</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.344.489,34	631.460,09
Clientes	3.711.376,60	4.126.986,62
Adiantamentos	143.685,69	561.037,69
Devedores Diversos	25.000,00	0,00
Estoques	6.349.782,70	5.569.107,73
Impostos a Recuperar	61.243,89	70.049,80
	-----	-----
Total do circulante	11.635.578,22	10.958.641,93
	-----	-----
<b>NÃO CIRCULANTE:</b>		
Realizável a Longo Prazo	429.207,80	166.766,07
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	3.202.702,31	3.410.961,76
Intangível	0,00	0,00
	-----	-----
Total do não circulante	3.631.910,11	3.577.727,83
	-----	-----
<b>Total do ativo</b>	<b>15.267.488,33</b>	<b>14.536.369,76</b>
	=====	=====
PASSIVO		
	31/12/2023	31/12/2022
<b>CIRCULANTE:</b>		
Fornecedores	2.076.782,01	1.988.316,20
Salários e Encargos Trabalhistas	262.942,76	299.724,87
Empréstimos e Financiamentos	514.691,46	1.478.130,57
Obrigações Fiscais e Tributárias	371.946,72	562.743,30
Adiantamento de Clientes	1.137.194,55	1.372.041,54
Obrigações Societárias	1.530.000,00	1.530.000,00
	-----	-----
Total do circulante	5.893.557,50	7.230.956,48
	-----	-----
<b>NÃO CIRCULANTE:</b>		
Resultado de Exercícios Futuros	983.080,00	103.000,00
	-----	-----
Total do não circulante	983.080,00	103.000,00
	-----	-----
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO:</b>		
Capital social	357.160,00	357.160,00
Reservas de Lucros	4.041.609,81	4.746.171,80
Lucros Acumulados	3.992.081,02	2.099.081,48
	-----	-----
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>8.390.850,83</b>	<b>7.202.413,28</b>
	-----	-----
<b>Total do passivo</b>	<b>15.267.488,33</b>	<b>14.536.369,76</b>
	=====	=====



A Tecnologia do Frio

**COLDBRÁS S/A**

**CNPJ: 03.917.255/0001-01**

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>25.101.224,26</b>	<b>23.645.027,20</b>
Deduções da Receita Bruta	-3.762.203,66	-3.851.915,79
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>21.339.020,60</b>	<b>19.793.111,41</b>
Custos da atividade operacional	-11.129.007,20	-11.566.686,36
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>10.210.013,40</b>	<b>8.226.425,05</b>
Despesas com Vendas	-715.365,33	-593.613,95
Despesas Administrativas	-3.837.544,85	-4.040.139,28
Depreciações e Amortizações	-596.524,77	-599.610,91
Outras Receitas / Despesas Operacionais	1.723,35	10.630,53
Resultado na Venda do Imobilizado	-162.000,00	363.900,00
<b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESP. FINANCEIRAS</b>	<b>4.900.301,80</b>	<b>3.367.591,44</b>
Receitas Financeiras	225.943,27	134.706,77
Despesas Financeiras	-272.879,80	-392.452,50
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE LUCRO</b>	<b>4.853.365,27</b>	<b>3.109.845,71</b>
Provisão para IRPJ e CSLL	-861.284,25	-1.010.764,23
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>3.992.081,02</b>	<b>2.099.081,48</b>



A Tecnologia do Frio

COLDBRÁS S/A CNPJ: 03.917.255/0001-01		
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		
	2023	2022
Saldo Anterior de Lucros Acumulados	2.099.081,48	5.069.602,51
Reversão de Reservas de Lucros	730.918,52	0,00
Lucro Líquido do exercício do ano	3.992.081,02	2.099.081,48
( - ) Destinações do Lucro	- 2.830.000,00 -	5.069.602,51
Dividendos distribuídos	- 2.830.000,00 -	2.100.000,00
Transferência para Reservas de lucros	0,00 -	2.969.602,51
Saldo Final de Lucros Acumulados	3.992.081,02	2.099.081,48



A Tecnologia do Frio

COLDBRÁS S/A		
CNPJ: 03.917.255/0001-01		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	3.992.081,02	2.099.081,48
<b>Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais:</b>		
Depreciação e amortização	596.524,77	599.610,91
Baixas do ativo imobilizado / Investimentos	230.000,00	6.300,00
Ajustes de exercícios anteriores	26.356,53	-414.594,49
	<b>4.844.962,32</b>	<b>2.290.397,90</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Clientes	415.610,02	-533.107,08
Adiantamentos	417.352,00	-291.147,98
Devedores Diversos	-25.000,00	567.946,71
Estoques	-780.674,97	-18.049,31
Impostos a Recuperar	8.805,91	-4.943,54
Fornecedores	88.465,81	-67.582,41
Salários e Encargos Trabalhistas	-36.782,11	84.093,17
Adiantamento de Clientes	-963.439,11	867.392,72
Obrigações Fiscais e Tributárias	-190.796,58	438.728,92
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>3.778.503,29</b>	<b>3.333.729,10</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
Adições de imobilizado e intangível	-187.673,20	-1.677.156,43
Venda do Ativo Imobilizado	298.000,00	376.500,00
<b>Caixa líquido (aplicado) nas atividades de investimento</b>	<b>110.326,80</b>	<b>-1.300.656,43</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Integralização de Capital	0,00	0,00
Varição em Ativo Realizável a Longo Prazo	-262.441,73	26.568,27
Varição em empréstimos e financiamentos de Curto Prazo	-963.439,11	-870.305,95
Varição em Obrigações Societárias	0,00	580.000,00
Varição em Resultado de Exercício Futuros	880.080,00	103.000,00
Distribuição de dividendos	- 2.830.000,00 -	2.100.000,00
<b>Caixa líquido (aplicado) nas atividades de financiamentos</b>	<b>-3.175.800,84</b>	<b>-2.260.737,68</b>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>713.029,25</b>	<b>-227.665,01</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	631.460,09	859.125,10
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.344.489,34	631.460,09
<b>Aumento do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>713.029,25</b>	<b>-227.665,01</b>



## **Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023**

### **Contexto Operacional**

A Empresa tem por objeto principal a Industrialização, comercialização, importação, exportação e a representação comercial de equipamentos, aparelhos, peças e componentes de refrigeração industrial, de ar condicionado, equipamentos para frigoríficos, ventiladores e demais correlatos ao ramo, e ainda a prestação de serviços de engenharia, manutenção, instalação de equipamentos de refrigeração em geral. A Sede da empresa está localizada na Rua Manoel José do Nascimento, 811 - Dist. Ind. Cachoeirinha - CEP: 94.930-340.

### **APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **a. Declaração de conformidade legal**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis geralmente aceitas e adotadas no Brasil tomando-se como base a Lei nº 11.638/07 alterada pela lei 11.941/2009.

Foi obedecido também o Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a NBC TG 1000 (R1), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

#### **b. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da companhia.

## **PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

### **Apuração do Resultado**

O resultado de receitas, custos e despesas é apurado de acordo com o Regime Contábil de Competência.

### **Direitos e Obrigações**

Os direitos representam os ativos detidos pela empresa que têm potencial de gerar benefícios econômicos futuros. A empresa avalia periodicamente a recuperabilidade de seus ativos, reconhecendo perdas quando necessário, conforme preconizado pelas normas contábeis.

**Critérios de Mensuração:** Os direitos e obrigações são mensurados de acordo com os seguintes critérios:

- Os direitos são registrados pelo valor justo ou custo de aquisição, ajustado por perdas estimadas na recuperação, quando aplicável.

- As obrigações são registradas pelos valores originais, atualizados conforme taxas de juros e ajustes monetários aplicáveis

### **Estoques**

Compreendem mercadorias adquiridas para revenda. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição. O método para mensuração e avaliação dos estoques é o custo médio ponderado.

### **Imobilizado**

Os itens do ativo imobilizado são mensurados inicialmente pelo custo de aquisição, incluindo todas as despesas diretamente atribuíveis à sua colocação em condições operacionais para uso pretendido. Após o reconhecimento inicial, os ativos são mensurados pelo custo, deduzido da depreciação acumulada e de quaisquer perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

- **Vida útil e Depreciação** Os itens do ativo imobilizado são mensurados inicialmente pelo custo de aquisição, incluindo todas as despesas diretamente atribuíveis à sua colocação em condições operacionais para uso pretendido. Após o reconhecimento inicial, os ativos são mensurados pelo custo, deduzido da depreciação acumulada e de quaisquer perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável. As depreciações foram calculadas pelo

método linear e taxas julgadas tecnicamente compatíveis com o prazo de vida útil dos bens patrimoniais.

### **Capital Social**

O Capital Social é de R\$ 357.160,00 (Trezentos e cinquenta e sete mil, cento e sessenta reais) subscrito e totalmente integralizado, representado por 357.160 Ações Ordinárias Nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

### **EVENTOS SUBSEQUENTES**

Na data do encerramento destas demonstrações contábeis, não se detectaram eventos subsequentes à data de encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da companhia.

**Cachoeirinha, 31 de dezembro de 2023**

**VILSON ANTONIO VERARDI**

**CPF Nº 750.715.840-34**

**Diretor Geral**

**DIOGO DA SILVA VALLI**

**CPF 823.596.100-82**

**Contador - CRC/RS 075.853/O-5**