

Portalplast Indústria
e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

**Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2024 e
Relatório do auditor independente**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	3
Balço patrimonial	6
Demonstração do resultado	7
Demonstração do resultado abrangente	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações contábeis	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores e cotistas da
Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda. ("Empresa") em 31 de dezembro de 2024 que compreendem o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda. em 31 de dezembro de 2024, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para as pequenas e médias empresas de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 1000 (R1).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Empresa e sua controlada de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC") e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase.

Conforme mencionado nas notas explicativas 11 e 20, a Empresa mantém transações com partes relacionadas em montantes significativos e em condições específicas definidas contratualmente. Os valores destas transações poderiam ser diferentes caso fossem realizadas com terceiros. Nossa opinião não está ressalvada sobre esse assunto

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para as pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 23 de junho de 2025

BGM Auditores Independentes S.S Ltda.

CRC 2SP047233/O-0



Aquiles Bergamini

Contador CRC 1SP156763/O-0

Portalplast Industria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2024	2023	Passivo	Nota	2024	2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	4.673	1.705	Fornecedores	14	86.755	67.124
Contas a receber	8	52.266	42.218	Empréstimos e financiamentos	15	8.673	10.549
Estoques	9	21.283	17.446	Impostos a recolher	16	423	380
Impostos a recuperar	10	16.100	2.556	Imposto de renda e contribuição social a pagar	25	-	-
Adiantamentos		333	1.178	Salários e encargos sociais	17	1.348	956
Outras contas a receber		155	1.121	Adiantamentos de clientes		1.154	11
Despesas antecipadas		50	86	Arrendamento direito de uso	12	1.977	1.615
		94.861	66.311			100.329	80.634
Não circulante				Não circulante			
Impostos a recuperar	10	-	-	Empréstimos e financiamentos	15	5.798	9.022
Impostos diferidos	25	109	1.716	Bens em comodato		373	115
Empréstimos a receber	11	26.670	26.670	Arrendamento direito de uso	12	5.000	6.441
		26.779	28.386			11.170	15.578
				Patrimônio líquido			
Imobilizado	13	3.014	3.021	Capital social	19	1.900	1.900
Intangível		310	398	Reserva de lucros		18.541	7.820
Direito de uso	12	6.977	7.817				
		10.302	11.236	Patrimônio Líquido			
						20.441	9.720
Total do Ativo		131.941	105.933	Total do Passivo e patrimônio líquido		131.941	105.933

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Portalplast Industria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda
Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita operacional líquida	21	<u>239.904</u>	<u>199.174</u>
Custos dos produtos vendidos	22	<u>(189.160)</u>	<u>(179.380)</u>
Lucro operacional bruto		<u>50.744</u>	<u>19.794</u>
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas com vendas	23	(10.189)	(850)
Despesas gerais e administrativas	24	(8.025)	(9.793)
Outras receitas/despesas operacionais líquidas		(14.140)	6.949
Lucro antes do resultado financeiro e dos tributos sobre o lucro		<u>18.389</u>	<u>16.098</u>
Receitas financeiras	25	378	1.183
Despesas financeiras	25	<u>(12.150)</u>	<u>(11.250)</u>
Receitas (despesas) financeiras líquidas		<u>(11.772)</u>	<u>(10.067)</u>
Resultado antes dos impostos		<u>6.617</u>	<u>6.031</u>
Imposto de renda e contribuição social diferido	26	2.053	(194)
Imposto de renda e contribuição social corrente	26	<u>2.276</u>	<u>(2.276)</u>
Lucro líquido do exercício		<u><u>10.946</u></u>	<u><u>3.561</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Portalplast Industria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda
Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro do exercício	10.946	3.561
Outros resultados abrangentes Líquido de impostos de renda e contribuição social	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente total	<u>10.946</u>	<u>3.561</u>

Portalplast Industria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	Capital social subscrito	Ajuste de avaliação patrimonial	Reservas de Lucros		Total
			Reservas Legal	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.900	-	380	5.379	7.659
Lucro líquido do exercício	-	-	-	3.561	3.561
Dividendos pagos	-	-	-	(1.500)	(1.500)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.900	-	380	7.441	9.720
Lucro líquido do exercício	-	-	-	10.946	10.946
Dividendos pagos	-	-	-	(225)	(225)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	1.900	-	380	18.163	20.441

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.
Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício		10.946	3.561
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais			
Depreciação e amortização		(342)	1.803
Provisão crédito liquidação duvidosa	8	-	(382)
Juros e variações cambiais sobre empréstimos		(2.155)	2.499
Baixa do ativo imobilizado		387	8.227
Ativo diferido imposto de renda e contribuição social		1.607	194
Baixa depreciação		50	(2.844)
Imposto de renda e contribuição social		-	2.276
		10.493	15.334
Redução (aumento) nos ativos			
Contas a receber		(10.048)	3.724
Estoques		(3.838)	9.259
Impostos a recuperar		(13.544)	2.954
Adiantamento para fornecedores		845	(361)
Despesas antecipadas		36	63
Direito de uso		840	(7.817)
Outras contas a receber		967	(27.792)
		(24.743)	(19.970)
Aumento (redução) nos passivos			
Fornecedores		19.631	(11.275)
Impostos a recolher		43	14
Salários e encargos à pagar		392	(344)
Outras Contas a pagar		(822)	8.056
Adiantamento de clientes		1.144	(50)
		20.387	(3.599)
Caixa gerado pelas atividades operacionais			
		6.138	(8.235)
Imposto de renda e contribuição social compensados		-	(1.580)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	(696)
Pagamentos de contingências		-	(7)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais			
		6.138	(10.518)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de imobilizado	11	-	(1.093)
Recebimentos de empréstimos parte relacionada		-	-
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento			
		-	(1.093)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Captação de empréstimos e financiamento		-	18.572
Pagamento de empréstimos e financiamentos		(2.945)	(12.772)
Dividendos pagos	18	(225)	(1.500)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento			
		(3.170)	4.301
Aumento / redução no caixa e equivalentes de caixa			
		2.968	(7.310)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		1.705	9.015
Caixa e equivalentes de caixa no início do final		4.673	1.705
		2.968	(7.310)

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda. (“Empresa”) é domiciliada no Brasil, com endereço na Rua Luís Lawrie Reid, 351, na cidade de Diadema-SP, com uma filial na rua Pedro Alvares Cabral, 582 também na cidade de Diadema. A Empresa iniciou suas atividades em 11 de setembro de 2003 e tem como atividades a industrialização, comércio, de embalagens plásticas e comercialização de resinas plásticas em geral, especialmente para o mercado alimentício. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 23 de junho de 2025.

A Empresa é controlada integralmente pela empresa Vital & Souza Participações S/A (“Controladora”).

2 Base de preparação

Declaração de conformidade (com relação as normas do CPC PME)

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (CPC PMEs (R1)). Detalhes sobre as políticas contábeis da Empresa estão apresentadas na Nota 6.

3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Empresa, exceto quando indicado de outra forma.

4 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações contábeis em conformidade com o CPC PMEs (R1), a Administração utilizou o exercício de julgamento e também estimativas contábeis críticas no processo de aplicação das políticas contábeis. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revistas de forma contínua e são reconhecidas prospectivamente.

5 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, com exceção dos instrumentos financeiros derivativos que são ajustados pelo valor justo, quando aplicável.

6 Principais políticas contábeis

Apresentamos abaixo um índice das principais políticas contábeis as quais têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nas demonstrações contábeis.

6.1 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, menos a estimativa de perdas para créditos de liquidação duvidosa. Uma estimativa de perdas para créditos de liquidação duvidosa é reconhecida quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6.2 Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição, líquido dos impostos compensáveis quando aplicáveis.

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. Os custos dos produtos acabados e dos produtos em elaboração contemplam as matérias-primas, outros materiais de produção, os custos de mão de obra direta, outros custos diretos e uma parcela (alocação) dos custos fixos e variáveis, baseados na capacidade operacional normal. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração.

O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas.

6.3 Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas.

Os custos incluem gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Os custos de ativos construídos pela própria Empresa incluem:

- Os custos de materiais e mão de obra direta;
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esse seja capaz de operar da forma pretendida pela Administração;
- Os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados; e
- Custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

Os custos de um ativo imobilizado podem incluir reclassificações de outros resultados abrangentes de instrumentos de proteção de fluxos de caixa qualificáveis de compra de ativo fixo em moeda estrangeira.

O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(ii) *Custos subsequentes*

Os gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Empresa. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

(iii) *Depreciação*

Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação dos outros itens do ativo imobilizado é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

- . Benfeitorias em imóveis de terceiros – 25 anos
- . Máquinas e Equipamentos – 10 anos
- . Móveis e Utensílios – 10 anos
- . Equipamentos de Informática – 5 anos
- . Veículos – 5 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

6.4 **Redução ao valor recuperável (*impairment*) de ativos não financeiros**

Os ativos não financeiros, exceto estoques e impostos diferidos são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo ou da unidade geradora de caixa (UGC) à qual o ativo tenha sido alocado será testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo (ou de uma UGC), menos as despesas de venda, e o valor em uso. Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (UGCs). Os ativos não financeiros que tenham sofrido redução, com exceção de ágio, são revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por *impairment* na data do balanço.

6.5 **Empréstimos e financiamentos**

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os 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.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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, doze meses após a data do balanço.

6.6 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

6.7 Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

6.8 Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados (Salários e encargos sociais) são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Empresa tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

6.9 Receita operacional

(i) Venda de bens

A receita operacional da venda de bens no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a Empresa, de que os custos associados e a possível devolução de mercadorias podem ser estimados de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas.

6.10 Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos e parcelamentos fiscais, despesas bancárias, variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

justo por meio do resultado, reconhecidas nos ativos financeiros (exceto recebíveis). Outros custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

6.11 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. Os impostos correntes são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

(i) Imposto de renda e contribuição social correntes

O imposto de renda e contribuição social correntes são os impostos a pagar ou a receber estimados sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de elaboração das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O imposto de renda e contribuição social correntes também incluem qualquer imposto a pagar decorrente da declaração de dividendos.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

(ii) Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das diferenças entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor, ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações contábeis.

(iii) Exposições fiscais

Na determinação do imposto de renda e contribuição social, a Empresa leva em consideração o impacto de incertezas relativas a posições fiscais tomadas e se impostos e juros adicionais podem ser devidos. A Empresa acredita que o saldo de imposto de renda e contribuição social a pagar está adequado com relação a todos os períodos fiscais em aberto, baseada em sua avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e experiência passada. Essa avaliação é baseada em estimativas e premissas e podem envolver uma série de julgamentos sobre eventos futuros. Novas informações podem se tornar disponíveis, o que levaria a Empresa a mudar o seu julgamento quanto a adequação da provisão existente; tais alterações da provisão impactarão a despesa com imposto de renda no exercício em que forem realizadas.

6.12 Instrumentos financeiros

A Empresa classifica ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento e empréstimos e recebíveis. A Empresa classifica passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros.

(i) Ativos e passivos financeiros não derivativos - Reconhecimento e desreconhecimento

A Empresa reconhece os empréstimos e recebíveis e instrumentos de dívidas inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação, que é a data na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Empresa transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Empresa em tais ativos financeiros transferidos, é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

A Empresa desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

(ii) Ativos financeiros não derivativos - Mensuração

Ativos financeiros mantidos até o vencimento

Um ativo financeiro não derivativo é classificado como mantido até o vencimento quando o mesmo possui estabelecidos pagamentos fixados ou determináveis e maturidade fixada que a Empresa tem a intenção positiva e a capacidade de manter até o vencimento.

Empréstimos e recebíveis

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando método dos juros efetivos.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento de curto prazo e de alta liquidez, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo, e são utilizados pela Empresa na gestão das obrigações de curto prazo.

Nas demonstrações de fluxo de caixa, caixa e equivalentes de caixa incluem saldos negativos de contas garantidas que são exigíveis imediatamente e são parte integrante da gestão de caixa da Empresa.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(iii) *Passivos financeiros não derivativos*

Passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

Método da taxa efetiva de juros

Utilizado para calcular o custo amortizado de um instrumento da dívida e alocar sua receita de juros ao longo do período correspondente. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta os recebimentos de caixa futuros estimados durante a vida estimada do instrumento da dívida ou, quando apropriado, durante um período menor, para o valor contábil líquido na data do reconhecimento inicial.

Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

(iv) *Instrumentos financeiros derivativos*

A Empresa não contratou operações de instrumentos financeiros derivativos nos exercícios de 2024 e 2023.

6.13 Capital Social

O capital social está representado por 1.900.000 (um milhão e novecentas mil) quotas com valor nominal de R\$ 1.00 (um real) cada uma, no total de R\$ 1.900.000,00 (um milhão e novecentos mil reais), divididos entre os sócios em conformidade com suas quotas de capital

Quotas nominativas são classificadas como patrimônio líquido. Os lucros apurados serão destinados, conforme deliberação dos sócios quotistas.

7 Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Caixa	-	-
Bancos conta movimento	276	159
Aplicação financeira	4.397	1.546
	<u>4.673</u>	<u>1.705</u>

As aplicações financeiras detidas pela Empresa têm como característica renda fixa vinculados ao CDI e refletem as condições usuais de mercado. As operações não possuem prazo específico de aplicação, podendo ser resgatadas a qualquer momento, uma vez que se trata das aplicações automáticas realizadas pela instituição financeira, utilizando o saldo disponível em conta corrente, desta forma, esses ativos são facilmente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, além de serem mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo da Empresa.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Contas a receber

A seguir apresentamos os montantes a receber, em 31 de dezembro de 2024 e 2023:

	2024	2023
Clientes nacionais	52.790	42.727
Partes relacionadas (nota 18)		15
	<u>52.790</u>	<u>42.742</u>
(-) Estimativa de perdas para crédito de liquidação duvidosa	(524)	(524)
Total	<u>52.266</u>	<u>42.218</u>

Em 2024 a empresa reconheceu uma estimativa de perdas para créditos de liquidação duvidosa para todos os títulos vencidos. Em 2023 a provisão para perdas considerou os saldos em aberto acima de um ano, considerando que os demais títulos vencidos tinham baixo risco de inadimplência. Demonstramos abaixo a posição de inadimplência dos títulos para os períodos findos em 2024 e 2023.

	2024	2023
Valores a vencer	52.266	42.218
Valores Vencidos		
Até 30 dias	570	165
Entre 31 e 60	232	133
Entre 121 e 180	110	3
Acima de 360 dias	139	223
Total Vencido	<u>1.051</u>	<u>524</u>
Contas a receber	<u>52.790</u>	<u>42.742</u>

9 Estoques

	2024	2023
Matéria-prima	15.891	13.705
Produtos acabados	4.729	2.808
Semi-acabados	-	188
Elaboração	-	94
Embalagens	663	651
	<u>21.283</u>	<u>17.446</u>

Não há provisão para perdas ou obsolescência dos estoques em 2024 e 2023.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

10 Impostos a recuperar

	2024	2023
COFINS a recuperar	358	87
IRPJ	5.080	179
IPI a recuperar (i)	5.731	719
ICMS a recuperar	3.581	1.546
PIS a recuperar	78	19
CSLL	1.272	6
	16.100	2.556
Circulante	16.100	2.556
Não circulante	-	-

A Empresa se credita do IPI na entrada de insumos provenientes da Zona Franca de Manaus amparada na decisão proferida pelo Supremo Tribunal Federal (“STF”), que firmou a seguinte tese: “Há direito ao creditamento de IPI na entrada de insumos, matéria-prima e material de embalagem adquiridos junto à Zona Franca de Manaus sob o regime da isenção, considerada a previsão de incentivos regionais constante do art. 43, § 2o, III, da Constituição Federal, combinada com o comando do art. 40 do ADCT.” (Tema de Repercussão Geral 0322).

11 Empréstimos a receber

Em 06 de janeiro de 2023 o sócio Wendel Oliveira de Souza contraiu um empréstimo com a empresa Portalplast no valor de R\$ 25.800 + IOF de R\$ 870, no montante de R\$ 26.670 registrado em seu Ativo Não Circulante, conforme contrato assinado nesta data, valor este que será devolvido de acordo com a cláusula segunda do contrato através de dividendos futuros que exceder o valor de R\$ 1.300, onde não haverá a incidência de juros ou correção monetária.

	2024	2023
Empréstimos a receber	25.800	25.800
IOF s/ Empréstimos	870	870
Total de empréstimos a receber	26.670	26.670

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Direito de Uso

De acordo com as normas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as pequenas e médias empresas (CPC PME), a empresa registrou em seu Ativo Não Circulante o arrendamento relacionado ao aluguel contraído dos imóveis da Matriz e sua Filial, conforme abaixo:

Contrato de Locação da Matriz com prazo estabelecido em contrato de 01/11/2023 a 31/10/2028.

Contrato de Locação da Filial com prazo estabelecido em contrato de 01/05/2024 a 30/04/2029.

	2024	2023
Arrendamento aluguel matriz	6.977	7.399
Arrendamento aluguel Filial	-	417
Total de Direito de uso	<u>6.977</u>	<u>7.817</u>

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

13 Imobilizado

Custo	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Equipamentos de Informática	Veículos	Imobilizado em andamento	Totais
Saldos 31 de dezembro de 2022	1.587	18.852	404	540	103		21.486
Adições	6	656	2	35	-	-	699
Baixas	(117)	(7.799)	(286)	(25)	-	-	(8.227)
Saldos 31 de dezembro de 2023	1.476	11.709	120	550	103		13.958
Adições	4	965	65	65	-	-	1.099
Baixas	-	(705)	(4)	(20)	(1)	-	(730)
Saldos 31 de dezembro de 2024	1.480	11.969	181	595	102		14.327
Depreciação							
Saldos 31 de dezembro de 2022	(196)	(11.187)	(123)	(370)	(102)		- (11.978)
Depreciação do exercício	(62)	(1.667)	(16)	(57)	(1)	-	(1.803)
Baixas	14	2.768	47	15	-	-	2.844
Saldos 31 de dezembro de 2023	(244)	(10.086)	(92)	(412)	(103)		- (10.937)
Depreciação do exercício	(60)	(526)	(12)	(97)	-	-	(695)
Baixas	-	249	15	54	1	-	319
Saldos 31 de dezembro de 2024	(304)	(10.363)	(89)	(455)	(102)		- (11.313)
Valor residual							
Saldos 31 de dezembro de 2023	1.232	1623	28	138	0	-	3.021
Saldos 31 de dezembro de 2024	1.176	1.606	92	140	0	-	3.014
Taxa média de depreciação anual	-	-	-	-	-	-	-

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

14 Fornecedores

	2024	2023
Fornecedores	86.755	66.449
Outros fornecedores (i)	-	374
	<u>86.755</u>	<u>66.823</u>
Partes relacionadas (Nota 18)	-	301
	<u>86.755</u>	<u>67.124</u>

(i) Refere-se a contas a pagar a fornecedores relacionado a locações, fretes, seguros, e contas de consumo.

15 Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Vencimento final	Taxas	2024	2023
Finame Itaú (i)	Diversos	1,8% a.a. x IPCA + 4,7% a.a.	-	-
Capital de Giro Itaú	Ago/2024	6,04% a.a.	-	2.946
Capital de Giro-Banco do Brasil -	Jan/2026	4,315% a.a.	1.884	5.278
Capital de Giro-Caixa Econômica	Mar/2026	12,84% a.a.	4.850	6.777
Capital de Giro - Daycoval	Mar/2026	21,699% a.a.	4.680	1.616
Capital de Giro - Itaú	Mai/2027	19,703% a.a.	1.464	1.023
Capital de Giro - Santander	Jun/2026	19,560% a.a.	1.593	1.930
			<u>14.471</u>	<u>19.570</u>
Circulante			8.673	10.549
Não circulante			5.798	9.022
			<u>14.471</u>	<u>19.570</u>

(i) Os empréstimos correntes em 31 de dezembro de 2024 e 2023 “Finame” referem-se à aquisição da linha para coextrusão de chapas planas cujo bem é utilizado como garantia do contrato.

16 Impostos a recolher

	2024	2023
ICMS a recolher	-	-
COFINS a recolher	295	81
PIS a recolher	64	18
IPI a recolher	-	-
Outros impostos	63	281
	<u>423</u>	<u>380</u>

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17 Salários e encargos sociais

	2024	2023
Férias	672	482
Salários	-	-
INSS	214	195
INSS Férias	310	155
FGTS	58	54
Indenizações	5	23
FGTS Férias	-	39
Pró Labore	-	-
13º salário e encargos	-	-
Outros	89	8
	<u>1.348</u>	<u>956</u>

18 Provisão para contingências

São reconhecidas como outras despesas quando a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o montante foi estimado com segurança.

A avaliação da perda de probabilidade inclui as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência, as decisões judiciais mais recentes e a relevância no sistema legal, bem como a opinião de advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas pelas circunstâncias, tais como prazo de prescrição, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A Empresa não tem processos contingentes prováveis para registro da provisão.

i. Ações fiscais

ICMS na Base de PIS e Cofins

A empresa é parte ativa em ação judicial em conexão com a decisão do STF de 15 de março de 2017, que em tese de repercussão geral, decidiu pelo provimento do Recurso Extraordinário 574.706 interposto contra decisão que determinava a inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS.

A partir de janeiro de 2018, com base em decisão liminar, a empresa deixou de incluir o ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS. Em janeiro de 2020, a empresa obteve o trânsito em julgado favorável, contemplando não somente o período coberto pela decisão liminar, bem como para os valores recolhidos a maior no período de prescrição (2012 a 2017).

Embora não exista mais questionamentos quanto ao mérito da ação, as discussões sobre a forma de cálculo da exclusão do ICMS em si, bem como dos valores recolhidos a maior no passado, ainda não estão pacificadas e, dependem, não somente dos recursos ainda pendentes na ação de

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

repercussão geral no STF, como das homologações a serem efetuadas pela Receita Federal na ação da Empresa. A Empresa, orientada pelos seus assessores jurídicos, entende que, em eventual questionamento sobre a forma de cálculo efetuada, a chance de perda é remota.

IPI Zona Franca de Manaus

Em 20/09/2019, o STF publicou a decisão de conceder o creditamento do IPI na entrada de insumos, matéria-prima e material de embalagem adquiridos junto à Zona Franca de Manaus, proferida em regime de repercussão geral e sem a modulação de seus efeitos, ou seja, aplicável a todos os contribuintes, com início dos 5 anos anteriores à decisão em diante.

Ainda assim, para reforçar o direito ao aproveitamento de tais créditos relativamente ao período anterior a citada decisão, a Empresa ingressou com ação rescisória visando rescindir a decisão proferida pelo Tribunal Regional Federal da 3a Região no Mandado de Segurança impetrado pelo estabelecimento matriz. Referida ação rescisória encontra-se pendente de julgamento (Recursos Especial e Extraordinário).

Amparados pela decisão proferida pelo STF em regime de repercussão geral, garantindo o direito ao creditamento a todos contribuintes, os assessores jurídicos da Empresa entendem que a ação rescisória será julgada procedente e que as chances de os valores creditados decorrentes das aquisições realizadas no período compreendido entre janeiro de 2015 e agosto de 2018 no montante de R\$ 5.203 serem glosados são remotas.

19 Patrimônio líquido

a. Capital social

A Empresa possui no quadro societário de personalidade jurídica como controladora a *holding* Vital & Souza Participações S/A, inscrita no CNPJ sob nº 24.978.979/0001-35, com 99% das quotas do capital investido. O capital social está totalmente subscrito e integralizado. Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 é representado por 1.900.000 (um milhão e novecentas mil) quotas com valor nominal de R\$ 1.00 (um real) cada uma, no total de R\$ 1.900.000,00 (um milhão e novecentos mil reais), compostas conforme abaixo.

	2024		2023	
	Quotas	Valor	Quotas	Valor
Vital e Sousa Participações	1.881.000	1.881.000	1.881.000	1.881.000
Wendel Oliveira Souza	9.500	9.500	9.500	9.500
Jorge Vital Nogueira Lopes	9.500	9.500	9.500	9.500
	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

b. Reserva legal

Conforme estabelecido pelo contrato social, a administração aplicará o montante de 5% sobre o lucro líquido de cada exercício para a reserva legal, até o limite de 20% do capital social. Atualmente existe o montante contabilizado de R\$ 380 mil em 2024 (R\$ 380 mil em 2023) que corresponde ao limite estabelecido no contrato social.

20 Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, além daqueles descritos na Nota 11, bem como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios findos naquelas datas base, relativas a operações com partes relacionadas, feitas em condições definidas entre elas, decorrem principalmente de transações com outras empresas ligadas diretamente ao acionista controlador e com profissionais chave da administração e estão descritos abaixo:

b. Saldos

Ativo circulante	2024	2023
Cientes a receber:		
Portalcargo Ltda.(i)	-	15
Total de Clientes (Nota 8)	-	15

Passivo circulante	2024	2023
Fornecedores:		
Portalcargo Ltda.(i)	287	301
Total de fornecedores (Nota 12)	287	301

- (i) A Portalcargo presta serviços de transporte de mercadoria entre a Portalplast e seus clientes e locação de veículos.

a. Transações

Resultado	2024	2023
Receita de vendas e serviços:		
Portalcargo Ltda.	-	182
Total das receitas de vendas e serviços	-	182
Custos e despesa de compras e serviços		
Portalcargo Ltda.	(4.346)	(4.260)
Total dos custos de compras e serviço	(4.346)	(4.260)

- (i) Os gastos apresentados nas despesas com a Portal Cargo, referem-se a serviços de frete e locação de veículos.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

b. Remuneração do pessoal chave da administração

A remuneração aos administradores é efetuada pela controladora da Empresa, a Vital & Sousa S/A por meio de distribuição de dividendos, uma vez que os administradores da empresa são os acionistas da controladora. A Empresa distribuiu no período de 2024 o montante de R\$ 225 mil (R\$ 1.500 em 2023).

21 Receita operacional líquida

	2024	2023
Receita operacional bruta	315.167	260.449
Impostos sobre as receitas	(71.451)	(60.262)
Devoluções	(3.812)	(1.013)
	<u>239.904</u>	<u>199.174</u>

22 Custos dos produtos vendidos

	2024	2023
Materiais, terceiros e mão-de-obra	(164.725)	(169.699)
Energia elétrica	(3.038)	(3.872)
Outros custos diretos	(21.397)	(1.731)
	<u>(189.160)</u>	<u>(175.302)</u>
Partes relacionadas	<u>-</u>	<u>(4.078)</u>
	<u>(189.160)</u>	<u>(179.380)</u>

23 Despesas com vendas

	2024	2023
Pessoal	(3.577)	(850)
Serviços de terceiros	(3.614)	-
Outras despesas gerais e administrativas	(2.998)	-
	<u>(10.189)</u>	<u>(850)</u>
Partes relacionadas	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(10.189)</u>	<u>(850)</u>

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

24 Despesas gerais e administrativas		2024	2023
Pessoal		(3.713)	(4.040)
Serviços de terceiros		(3.147)	(4.013)
Outras despesas gerais e administrativas		(1.165)	(1.740)
		<u>(8.025)</u>	<u>(9.793)</u>
Partes relacionadas		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>(8.025)</u>	<u>(9.793)</u>
25 Despesas financeiras líquidas		2024	2023
Receitas financeiras			
Juros cobrados		80	81
Juros sobre aplicações financeiras		138	384
Descontos obtidos		7	317
Variação cambial		-	57
Variação cambial sobre empréstimos		-	315
Outros		153	29
		<u>378</u>	<u>1.183</u>
Despesas financeiras			
Juros sobre desconto de duplicatas		(5.456)	(6.346)
Juros e variação cambial sobre empréstimos		(130)	(3.132)
Despesas bancárias		(269)	(89)
Variação cambial sobre vendas		(367)	(142)
Descontos concedidos		(5.928)	(1.541)
		<u>(12.150)</u>	<u>(11.250)</u>
		<u>(11.772)</u>	<u>(10.067)</u>

26 Imposto de renda e contribuição social

a. Composição de imposto de renda e contribuição social

A empresa teve no exercício de 2024 e 2023 seu regime de tributação pelo lucro real, com opção para tributação do IRPJ/CSLL pela apuração do balanço trimestral.

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

b. Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social correntes

A reconciliação do imposto de renda e contribuição social correntes para os exercícios de 2024 e 2023 estão demonstradas a seguir:

	2024	2023
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	6.617	6.031
Alíquota fiscal combinada	<u>34%</u>	<u>34%</u>
Despesa de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	<u>(2.053)</u>	<u>(2.050)</u>
Adições temporárias (i)		
Adições permanentes	-	609
Compensações prejuízos	-	(1.000)
Exclusões permanentes	-	(29)
Total do IRPJ e CSSL Corrente	<u>2.276</u>	<u>(2.470)</u>
Alíquota efetiva	%	41%

O saldo credor de IR/CSSL corrente no montante de R\$ 2.276 refere-se basicamente ao creditamento da Lei Bem do exercício de 2023.

- c. Para o exercício de 2024 e 2023 a Empresa optou pelo regime de apuração do imposto de renda trimestral. Para o exercício de 2024 a Empresa manteve o regime de apuração, apurando lucro nos trimestres de 2023 a provisão para o imposto de renda e contribuição social foram recuperadas em setembro de 2024 em virtude dos dispêndios aplicados em pesquisa e desenvolvimento (P&D), com base na Lei do Bem (Lei nº 11.196/05) em 2024 utilizamos os dispêndios aplicados em P&D que foi suficiente para redução de toda a nossa base de IRPJ e CSSL
- d. Imposto de renda e contribuição social diferidos

	2024	2023
Prejuízos fiscais apurados entre os exercícios de 2019 e 2024	3.591	1.538
Provisão para perdas de clientes	<u>-</u>	<u>178</u>
Total	<u>3.591</u>	<u>1.716</u>

O saldo credor de IR/CSSL diferido no montante de R\$ 2.053 refere-se basicamente nos créditos sobre prejuízo fiscal acumulado

Portalplast Indústria e Comércio de Laminados Plásticos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

27 Avais Fianças e garantias

A Empresa não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2024 e 2023.

28 Cobertura de seguros

A Empresa possui seguros contratados que compreende o pagamento a título de incêndio, danos elétricos, derrame e vazamento de tanques e tubulações, despesas de aluguel em decorrência de incêndio, raios, explosão com risco de indenização de R\$ 27 milhões e lucros cessantes de R\$ 14,4 milhões. Essas informações não são usualmente submetidas à auditoria.

29 Eventos subsequentes

Não houve por parte da empresa demonstrações para eventos subsequentes para 2024.

São Paulo, 23 de junho de 2025

Jorge Vital Nogueira Lopes
Sócio Administrador
CPF: 759.278.967-15

Contador
Sidnei de Sousa Freitas
CRC nº: SP201192/O-1-SP

Wendel Oliveira de Souza
Sócio Administrador
CPF: 792.422.279-00