

**SELENE INDUSTRIA TEXTIL S/A**

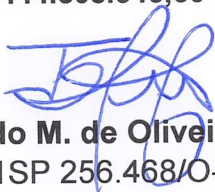
CNPJ: 47.254.545/0001-98



**FATURAMENTO BRUTO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>JANEIRO</b>	<b>21.829.896,93</b>	<b>21.014.305,35</b>
<b>FEVEREIRO</b>	<b>28.969.070,87</b>	<b>23.307.352,47</b>
<b>MARÇO</b>	<b>41.003.993,35</b>	<b>21.356.658,92</b>
<b>ABRIL</b>	<b>38.956.744,05</b>	<b>24.464.359,21</b>
<b>MAIO</b>	<b>45.842.226,32</b>	<b>33.906.539,04</b>
<b>JUNHO</b>	<b>40.768.738,42</b>	<b>33.250.805,21</b>
<b>JULHO</b>	<b>34.519.550,06</b>	<b>33.803.479,18</b>
<b>AGOSTO</b>	<b>40.879.148,44</b>	<b>37.309.386,13</b>
<b>SETEMBRO</b>	<b>40.091.387,55</b>	<b>36.114.263,67</b>
<b>OUTUBRO</b>	<b>42.716.351,58</b>	<b>33.514.770,41</b>
<b>NOVEMBRO</b>	<b>46.047.757,31</b>	<b>38.016.728,25</b>
<b>DEZEMBRO</b>	<b>22.883.480,72</b>	<b>23.563.983,67</b>
<b>TOTAL</b>	<b>444.508.345,60</b>	<b>359.622.631,51</b>

  
**Gregório De Nadai Filho**  
Diretor Presidente

  
**Edvaldo M. de Oliveira Junior**  
CRC. 1SP 256.468/O-3

# Selene Indústria Têxtil S.A.

CNPJ: 47.254.545/0001-98

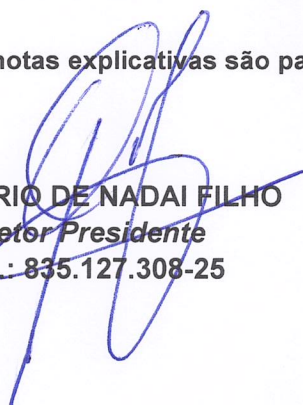
## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

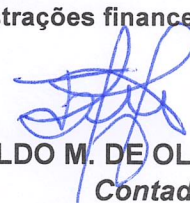
(Valores expressos em milhares de reais)

### ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	77.731	41.022
Títulos e valores mobiliários	-	-	696
Contas a receber de clientes	6	97.020	81.941
Estoques	7	83.211	72.002
Impostos a recuperar	8	2.092	6.797
Créditos diversos	-	6.343	3.778
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>266.397</b>	<b>206.236</b>
<b>Ativo não circulante</b>			
Depósitos judiciais	-	465	212
Impostos a recuperar	8	1.823	1.823
Imobilizado líquido	9	56.832	49.657
Intangível líquido	9	566	572
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>59.686</b>	<b>52.264</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>326.083</b>	<b>258.500</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
GREGÓRIO DE NADAI FILHO  
Diretor Presidente  
CPE : 835.127.308-25

  
EDVALDO M. DE OLIVEIRA JUNIOR  
Contador  
CRC 1SP 256.468/O-3

# Selene Indústria Têxtil S.A.

CNPJ: 47.254.545/0001-98

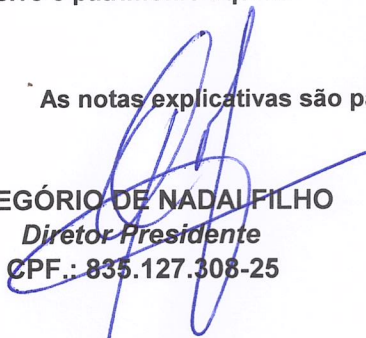
## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e de 2021


(Valores expressos em milhares de reais)

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores	10	25.766	24.719
Empréstimos e financiamentos	11	-	4.320
Obrigações trabalhistas e tributárias	12	11.940	9.393
Parcelamento de tributos	13	679	612
Outras contas a pagar	-	1.620	493
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>40.005</b>	<b>39.537</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Parcelamento de tributos	13	1.414	1.888
Provisão para contingências	15	471	492
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>1.885</b>	<b>2.380</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social realizado	16	50.000	50.000
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	4.173	4.173
Reservas de capital	16	213.859	143.723
Reserva de lucros	-	16.161	18.687
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>284.193</b>	<b>216.583</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>326.083</b>	<b>258.500</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
GREGÓRIO DE NADAL FILHO  
Diretor Presidente  
CPF.: 835.127.308-25

  
EDVALDO M. DE OLIVEIRA JUNIOR  
Contador  
CRC 1SP 256.468/O-3

## Selene Indústria Têxtil S.A.

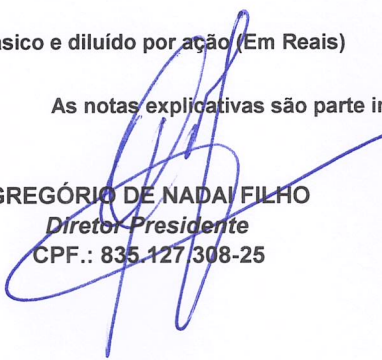
CNPJ: 47.254.545/0001-98

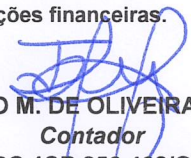
### Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita líquida de vendas	18	354.029	285.330
Custos dos produtos vendidos	19a	(264.966)	(208.210)
<b>Lucro bruto</b>		<b>89.063</b>	<b>77.120</b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Administrativas e gerais	19b	(11.110)	(8.377)
Despesas com vendas	19c	(56.594)	(41.749)
Outras despesas e receitas operacionais	20	44.245	33.528
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>65.604</b>	<b>60.522</b>
Despesas financeiras	21	(9.891)	(8.369)
Receitas financeiras	21	16.002	11.103
<b>Resultado financeiro</b>		<b>6.111</b>	<b>2.734</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>71.715</b>	<b>63.256</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	14	(1.656)	(3.277)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>70.059</b>	<b>59.979</b>
<b>Número de ações</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Lucro por ação</b>			
<b>Resultado líquido básico e diluído por ação (Em Reais)</b>		<b>1.401</b>	<b>1.200</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
GREGÓRIO DE NADAI FILHO  
Diretor Presidente  
CPF.: 835.127.308-25

  
EDVALDO M. DE OLIVEIRA JUNIOR  
Contador  
CRC 1SP 256.468/O-3

## Selene Indústria Têxtil S.A.

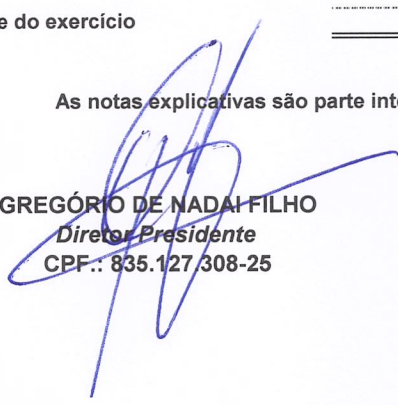
CNPJ: 47.254.545/0001-98

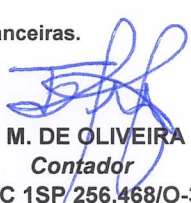
### Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro líquido do exercício	70,059	59.979
<b>Outros resultados abrangentes</b>		
Realização da mais valia de ativo imobilizado	(168)	(167)
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<u><u>69.891</u></u>	<u><u>59.812</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
GREGÓRIO DE NADAI FILHO  
Diretor Presidente  
CPF.: 835.127.308-25

  
EDVALDO M. DE OLIVEIRA JUNIOR  
Contador  
CRC 1SP/256.468/O-3

# Selene Indústria Têxtil S.A.

CNPJ: 47.254.545/0001-98

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Notas	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reservas de capital		Reservas de lucros			Total
			Reserva de subvenção governamental	Reserva de reavaliação	Reserva legal	Retenção de lucros		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	50.000	2.197	91.118	2.155	5.393	8.237	159.100	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	59.979	59.979	
Realização da reserva de realização	-	-	-	(167)	-	-	(167)	
Constituição de reserva legal	16.2	-	-	-	2.883	(2.883)	-	
Juros sobre capital próprio	16.3	1.976	-	-	-	(2.325)	(349)	
Constituição reserva subvenção governamental	16.4	-	50.617	-	-	(50.617)	-	
Distribuição de lucros	16.2	-	-	-	-	(1.980)	(1.980)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	50.000	4.173	141.735	1.988	8.276	10.411	216.583	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	70.059	70.059	
Realização da reserva de realização	-	-	-	(168)	-	-	(168)	
Constituição de reserva legal	16.2	-	-	-	1.724	(1.724)	-	
Constituição reserva subvenção governamental	16.4	-	60.305	-	-	(60.305)	-	
Distribuição de lucros	16.2	-	-	-	-	(2.281)	(2.281)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	50.000	4.173	202.040	1.820	10.000	16.160	284.193	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GREGÓRIO DE NADAI FILHO  
Diretor Presidente  
CPF.: 835.127.306-25

EDVALDO M. DE OLIVEIRA JUNIOR  
Contador  
CRC 1SP-256.468/O-3

# Selene Indústria Têxtil S.A.

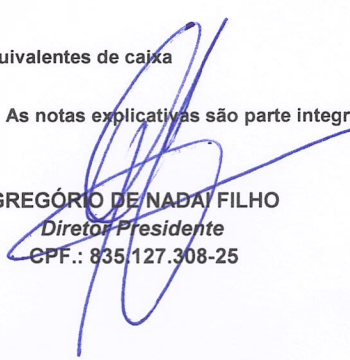
CNPJ: 47.254.545/0001-98

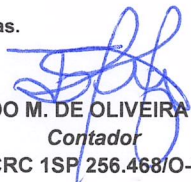
## Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	71.715	63.256
<b>Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades</b>		
Depreciação e amortização	14.877	12.348
Provisão para contingência	(21)	202
Realização da reserva de reavaliação	(168)	(168)
Provisão de estoques	(4)	(1)
<b>(Aumento) redução das contas do ativo</b>		
Títulos e valores mobiliários	696	262
Contas a receber de clientes	(15.079)	(13.482)
Estoques	(11.205)	(15.393)
Creditos diversos	(2.565)	3.575
Impostos a recuperar	4.705	(5.281)
Depósito judicial	(253)	132
<b>Aumento (redução) das contas do passivo</b>		
Fornecedores	1.047	503
Obrigações trabalhistas e tributárias	2.547	3.937
Outras contas a pagar	1.127	(349)
Parcelamento de impostos federais	(407)	202
<b>Caixa proveniente das operações</b>	<b>67.012</b>	<b>49.743</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.656)	(3.277)
Imposto de renda na fonte - juros sobre capital próprio	-	(349)
<b>Caixa e equivalentes de caixa provenientes das atividades operacionais</b>	<b>65.356</b>	<b>46.117</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(22.002)	(23.511)
Aquisição de ativo intangível	(81)	(471)
Venda de ativo imobilizado e intangível	37	782
<b>Caixa e equivalentes de caixa aplicados nas atividades de investimento</b>	<b>(22.046)</b>	<b>(23.200)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Captações/pagamentos de empréstimos, líquido	(4.272)	(12.834)
Pagamento de juros	(48)	(740)
Pagamento de dividendos	(2.281)	(1.980)
<b>Caixa e equivalentes de caixa aplicados nas atividades de financiamento</b>	<b>(6.601)</b>	<b>(15.554)</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>36.709</b>	<b>7.363</b>
No início do exercício	41.022	33.659
No final do exercício	77.731	41.022
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>36.709</b>	<b>7.363</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
GREGÓRIO DE NADAÍ FILHO  
Diretor Presidente  
CPF.: 835.127.308-25

  
EDVALDO M. DE OLIVEIRA JUNIOR  
Contador  
CRC 1SP 256.468/O-3

# **SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**

## **CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **1. Contexto Operacional**

A Selene Indústria Têxtil S.A. ("Companhia") é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída sob forma de sociedade anônima de capital fechado, com sede administrativa na Cidade de Cerquillo, Estado de São Paulo, tem como atividades preponderantes: indústria e comércio de produtos têxteis como meias, confecção de roupas íntimas (cuecas e lingerie), modeladores, fitness e tecidos planos, bem como a importação e exportação de produtos.

A Companhia está entre as maiores indústrias têxteis do Brasil, oferecendo produtos de qualidade sendo reconhecida nos mercados de tecidos planos e de confecções de meias, cuecas e lingerie. Os seus produtos são desenvolvidos com bases em tendências modernas, elaborados com qualidade e assim propiciando máximo conforto aos consumidores, tendo seus produtos reconhecidos como altamente confortáveis.

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras e sumário das principais práticas contábeis**

#### **2.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas conforme normas internacionais do relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade- CFC.

A Diretoria da Companhia declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às por ela utilizadas na sua gestão.

#### **2.2. Base de elaboração**

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico é geralmente baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.



# SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A

## CNPJ 47.254.545/0001-98

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. Ao estimar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia leva em consideração as características do ativo ou passivo no caso de os participantes do mercado levarem essas características em consideração na precificação do ativo ou passivo na data de mensuração. O valor justo para fins de mensuração e/ou divulgação nestas demonstrações financeiras é determinado nessa base. Estoques ou valor em uso na IAS 36 (CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Além disso, para fins de preparação de relatórios financeiros, as mensurações do valor justo são classificadas nas categorias Níveis 1, 2 ou 3, descritas a seguir, com base no grau em que as informações para as mensurações do valor justo são observáveis e na importância das informações para a mensuração do valor justo em sua totalidade:

- Informações de Nível 1- são preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos aos quais a Companhia pode ter acesso na data de mensuração.
- Informações de Nível 2- são informações, que não são os preços cotados incluídos no Nível 1, observáveis para o ativo ou passivo, direta ou indiretamente.
- Informações de Nível 3- são informações não observáveis para o ativo ou passivo.

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e concomitantemente o exercício de julgamento por parte da Diretoria da Companhia no processo de aplicação das práticas contábeis. Essas estimativas podem afetar os valores divulgados de ativos e passivos no fim do exercício e os valores divulgados de receitas e despesas durante o exercício. Apesar de essas estimativas serem baseadas na sua melhor perspectiva, os resultados reais podem ser diferentes. As áreas que envolvem maior julgamento ou complexidade, ou cujas premissas e estimativas sejam relevantes às demonstrações financeiras, estão divulgadas na nota explicativa nº 2.4.

As principais práticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras estão descritas a seguir.

### 2.3. Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando o Real (R\$), moeda do ambiente econômico no qual a Companhia atua, eleita moeda funcional da Companhia, também é a moeda de sua respectiva apresentação.



# SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A

## CNPJ 47.254.545/0001-98

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Diretoria faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa nº 6 Provisão para Perda de Créditos Esperados;
- Nota explicativa nº 7 Provisão para Perdas dos Estoques;
- Nota explicativa nº 15 Provisão para Riscos Tributários, Cíveis e Trabalhistas.

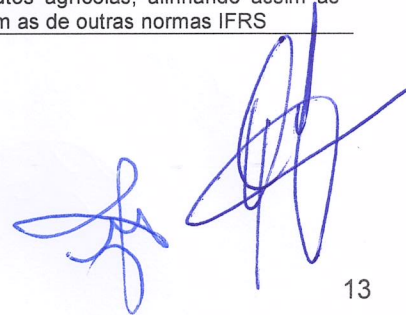
### 2.5. Autorização para emissão das demonstrações financeiras

Em 20 de março de 2023 a Diretoria, autorizou a emissão das presentes demonstrações financeiras, estando aprovadas para sua divulgação.

## 3. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Durante o exercício de 2022 foi emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) a revisão das referidas normas abaixo, já vigentes no exercício de 2022:

Pronunciamento	Alteração / Aprimoramento
Alteração ao IAS 16/CPC 27 Ativo Imobilizado	A alteração proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício.
Alteração ao IAS 37/CPC25 Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes	Esclarece que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele.
Alteração ao IFRS 3/CPC 15 Combinação de Negócios	Substitui as referências da versão antiga da estrutura conceitual pela mais recente emitida em 2018.
IFRS 9/CPC 48 - Instrumentos Financeiros	Esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para análise de baixa de passivos financeiros
IFRS 16/CPC 06 – Arrendamentos	Alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado
IFRS 1/CPC 37 Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros	Simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais
IAS 41/CP 29 - Ativos Biológicos	Remoção da exigência de excluir das estimativas de fluxos de caixa os tributos (IR/CS) ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As alterações foram avaliadas e adotadas pela Administração da Companhia, não havendo efeitos em suas demonstrações financeiras quanto à sua aplicação.

**4. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis adotadas**

As principais políticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras referentes aos exercícios findos em 31/12/2022 e 31/12/2021 foram as seguintes:

**a) Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo com prazos para resgate de até 90 dias da data da aplicação.

Os investimentos temporários são representados substancialmente por Certificados de Depósito Bancário-CDBs e estão registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de apresentação das demonstrações financeiras, que não excedem o seu valor de realização.

**b) Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes estão registradas aos valores nominais das faturas e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, constituída com base em análise individual dos valores a receber em atraso e adicionado o valor estimado de perda para os recebíveis em aberto, sendo um montante considerado suficiente pela Diretoria para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

**c) Estoques**

Mensurados pelo menor valor entre o custo de aquisição ou de produção e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no princípio do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. No caso de estoques manufaturados e produtos em elaboração, os respectivos custos de produção incluem uma parcela dos custos gerais de fabricação com base na capacidade operacional normal.

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



# SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A

## CNPJ 47.254.545/0001-98

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### d) Imobilizado

#### 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, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui o custo de materiais e mão de obra direta, e quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condição necessária para que estes sejam capazes de operar da forma pretendida pela Diretoria.

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

Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na rubrica "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" na demonstração do resultado.

#### Custos subsequentes

São capitalizados apenas quando é provável que os benefícios econômicos incorporados no componente fluirão para a Companhia e o seu custo possa ser medido de forma confiável. Os custos de manutenção recorrente são reconhecidos no resultado, quando incorridos.

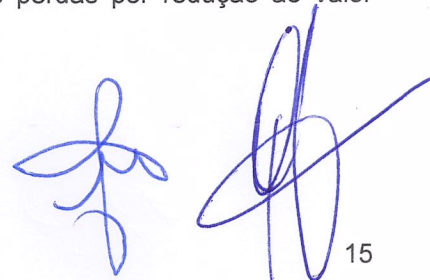
#### Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso, ou, no caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para uso.

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base na taxa fiscal estabelecida pela Receita Federal do Brasil. A depreciação é geralmente reconhecida no resultado, a menos que o montante esteja incluído no valor contábil de outro ativo.

### e) Intangível

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, quando aplicável.



15

**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A amortização é calculada sobre o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A amortização é reconhecida no resultado com base no método linear com relação às vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, que não o ágio, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos na data de apresentação das demonstrações financeiras e ajustados de forma prospectiva caso seja apropriado.

**f) Moeda estrangeira**

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada nessa data. Os ganhos e as perdas decorrentes da conversão da moeda são reconhecidos na demonstração do resultado.

**g) Instrumentos financeiros**

**Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros**

O CPC 48/IFRS 9 retém em grande parte os requerimentos existentes no CPC 38 para a classificação e mensuração de passivos financeiros. No entanto, ele elimina as antigas categorias do CPC 38 para ativos financeiros: mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis e disponíveis para venda.

A classificação dos ativos e passivos financeiros segundo o CPC 48/IFRS 9 é geralmente baseada no modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais.

Conforme o CPC 48/IFRS 9, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como Mensurados: ao Valor Justo por Meio de Resultado ("VJR"), ao Custo Amortizado; e os Instrumentos de Dívida e Patrimoniais ao Valor Justo por Meio dos Outros Resultados Abrangentes ("VJORA").



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As seguintes políticas contábeis aplicam-se à mensuração subsequente dos ativos financeiros:

Ativos financeiros mensurados a VJR	Esses ativos são subsequentemente mensurados ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidas no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido também no resultado.
Instrumentos de dívida mensurados ao VJORA	Esses ativos são mensurados de forma subsequente ao valor justo. Os rendimentos de juros calculados utilizando o método de juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidos no resultado. No desreconhecimento, o resultado acumulado em ORA é reclassificado para o resultado.
Instrumentos patrimoniais mensurados ao VJORA	Esses ativos são mensurados de forma subsequente ao valor justo. Os dividendos são reconhecidos como ganho no resultado a menos que os dividendos representem claramente uma recuperação de parte do custo do investimento. Outros resultados líquidos são reconhecidos em ORA e nunca são reclassificados para o resultado.

Sob o CPC 48/IFRS 9, um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- Seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

No reconhecimento inicial de um investimento em um instrumento patrimonial que não seja mantido para negociação, a Companhia pode optar irrevogavelmente por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes ("ORA"). Esta escolha é feita investimento por investimento.



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou VJORA, conforme descrito acima, são classificados como VJR. Isso inclui todos os ativos financeiros derivativos. No reconhecimento inicial, a Companhia pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda os requerimentos para ser mensurado ao custo amortizado ou como VJORA como VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria (opção de valor justo disponível no CPC 48/IFRS 9).

Um ativo financeiro é inicialmente mensurado pelo valor justo, acrescido, para um item não mensurado a VJR, dos custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição.

**h) Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos**

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são analisados e ajustados ao valor presente quando o efeito é considerado significativo em relação às demonstrações financeiras tomadas como um todo.

**i) Redução ao valor recuperável (“impairment”)**

A Companhia analisa anualmente se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado (redução ao valor recuperável dos ativos). Caso tais evidências estejam presentes, é estimado o valor recuperável do ativo, sendo este o maior valor entre: (i) seu valor justo menos os custos que seriam incorridos para vendê-lo; e (ii) seu valor de uso. O valor de uso é equivalente aos fluxos de caixa descontados (antes dos impostos) derivados do uso contínuo do ativo. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, é reconhecida a redução (provisão) do saldo contábil desse ativo (“impairment”).

**j) Provisões**

**Reconhecidas quando:**

- A Companhia tem uma obrigação presente (legal ou presumida) como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança; e
- São quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, utilizando a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. São atualizadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras pelo montante estimado das perdas prováveis, observada sua natureza e apoiada na opinião dos assessores jurídicos.



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**k) Reconhecimento de receitas**

A receita operacional do curso normal das atividades da Companhia e suas controladas é medida pela contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando representar a transferência (ou promessa de transferência) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços.

O IFRS 15/CPC 47 estabelece um modelo para o reconhecimento da receita que considera cinco etapas: (i) identificação do contrato com o cliente; (ii) identificação da obrigação de desempenho definida no contrato; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho do contrato e (v) reconhecimento da receita se e quando a empresa cumprir as obrigações de desempenho.

Desta forma, a receita é reconhecida somente quando (ou se) a obrigação de desempenho for cumprida, ou seja, quando o “controle” dos bens ou serviços de uma determinada operação é efetivamente transferido ao cliente. 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.

**l) Receitas e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros que são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos. As despesas financeiras abrangem as despesas bancárias que são reconhecidas no resultado com base nas movimentações financeiras.

**m) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido**

O imposto de renda e a contribuição social correntes e diferidos são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$240, para imposto de renda e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos, os quais são reconhecidos no resultado.



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**n) Resultado por ação**

O resultado por ação básico é calculado por meio do resultado do exercício atribuível aos acionistas e a média ponderada das ações em circulação no respectivo exercício. O resultado por ação diluído é calculado por meio do resultado do exercício atribuível aos acionistas, ajustado pelos efeitos dos instrumentos que potencialmente impactariam o resultado do exercício, e pela média das ações em circulação, ajustada pelos instrumentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluidor, nos exercícios apresentados, nos termos do CPC 41/IAS 33.

**o) Demonstração dos fluxos de caixa**

As Demonstrações dos Fluxos de Caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2).

**5. Caixa e equivalentes de caixa**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	132	195
Banco conta movimento	73	534
Aplicações financeiras	77.495	40.041
Numerário em trânsito	31	252
	<b>77.731</b>	<b>41.022</b>

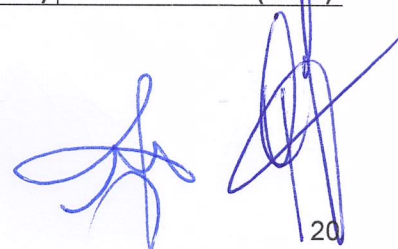
As aplicações financeiras são representadas por Certificados de Depósito Bancário ("CDB"), remunerados à taxa média de 103% em 2022 (101,50% em 31/12/ 2021) da variação do Certificado de Depósito Interbancário-CDI, podendo ser resgatadas a qualquer momento, por solicitação da Companhia, sem modificação substancial de seus valores.

**6. Contas a receber de clientes**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Mercado interno	98.465	82.989
Provisão para perda esperadas s/ o contas a receber	(1.445)	(1.048)
	<b>97.020</b>	<b>81.941</b>

A movimentação da Provisão para Perdas Esperadas s/ o Contas a Receber é como segue:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Inicial	(1.048)	(1.145)
Complementos	(820)	(579)
Reversões	423	676
	<b>(1.445)</b>	<b>(1.048)</b>



20

**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia não possui históricos materiais de perda para créditos de liquidação duvidosa, assim, são considerados integralmente na Provisão para Perdas Esperadas s/ o Contas a Receber, os títulos com vencimento acima de 120 dias, para os vencimentos inferiores e a vencer, utiliza-se análise de risco individual por cliente considerando percentual de perda histórica, situação financeira e eventos futuros que possam se materializar em perdas.

A seguir, o saldo da rubrica “Contas a Receber de Clientes” por período de vencimento:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
A vencer	92.509	80.267
Vencidos de 1 a 30 dias	3.231	1.390
Vencidos de 31 a 60 dias	712	125
Vencidos de 61 a 90 dias	467	110
Vencidos de 91 a 120 dias	101	49
Vencidos de 121 a 150 dias	47	38
Vencidos de 151 a 180 dias	40	37
Vencidos de 181 a 365 dias	420	161
Vencidos a mais de um ano	938	812
<b>Total</b>	<b>98.465</b>	<b>82.989</b>

**7. Estoques**

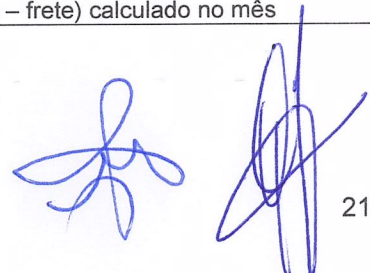
Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Estoque de produtos acabados	42.368	33.174
Estoque de produtos em elaboração	14.913	14.162
Estoque de matéria prima	16.970	16.659
Estoque de embalagem	2.190	3.261
Almoxarifado e outros	6.862	4.834
Provisão para perda de estoque	(92)	(88)
<b>Total</b>	<b>83.211</b>	<b>72.002</b>

Movimentação da Provisão para Perda de Estoques Obsoletos:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Inicial	(88)	(87)
Complementos	(1.113)	(1.023)
Reversões	1.109	1.022
	<b>(92)</b>	<b>(88)</b>

A Companhia adota a política de Provisão para Perdas de Estoques Obsoletos, conforme o quadro a seguir:

Item	Descrição	Provisão
Mudança de coleção que existem itens que serão descartados ou reaproveitados num menor Giro.	Matéria prima, embalagem e aviamentos	Provisão de 100% do saldo pelo custo histórico do mês.
Produtos considerados de segunda qualidade	Produtos acabados de segunda qualidade	Valor líquido (Preço Praticado - impostos – custo – frete) calculado no mês



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**8. Impostos a recuperar**

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
IRPJ a recuperar	1.618	4.768
CSLL a recuperar	782	2.429
IPI a recuperar	370	565
ICMS sobre consignação	13	61
Outros impostos a recuperar	1.132	797
<b>Total</b>	<b>3.915</b>	<b>8.620</b>
<b>Total circulante</b>	<b>2.092</b>	<b>6.797</b>
<b>Total não circulante</b>	<b>1.823</b>	<b>1.823</b>



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**9. Imobilizado e intangível líquido**

**Posição patrimonial**

Descrição	31/12/2022		31/12/2021	
	% - Taxa anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado e intangível líquido
Imóveis	4%	3.271	(1.706)	1.565
Máquinas e equipamentos	20%	126.325	(90.478)	35.847
Veículos	20%	1.264	(746)	518
Móveis e utensílios	10%	4.166	(3.340)	826
Equipamentos de processamento de dados	20%	3.072	(1.940)	1.132
Instalações	10%	3.747	(2.039)	1.708
Construção em andamento	-	13.099	-	13.099
Ferramentas	10%	254	(228)	26
Imóvel e benfeitoria reavaliados	10%	5.852	(4.033)	1.819
Terrenos	-	*292	-	292
<b>Total - imobilizado líquido</b>		<b>161.342</b>	<b>(104.510)</b>	<b>56.832</b>
Direito de uso de software	12%	1.650	(1.123)	527
Direito de uso telefone	-	39	-	39
<b>Total - intangível líquido</b>		<b>1.689</b>	<b>(1.123)</b>	<b>566</b>
				<b>49.657</b>

**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A seguir são apresentadas as movimentações ocorridas nos exercícios de 2022 e de 2021:

Descrição	Saldo final em 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo final em 31/12/2022
Imóveis	1.693	-	-	(128)	1.565
Máquinas e equipamentos	34.851	14.773	(15)	(13.762)	35.847
Veículos	551	109	(22)	(120)	518
Móveis e utensílios	667	280	-	(121)	826
Equipamentos de processamento de dados	940	447	-	(255)	1.132
Instalações	1.419	521	-	(232)	1.708
Construção em andamento	7.242	5.857	-	-	13.099
Ferramentas	15	15	-	(4)	26
Imóvel e benfeitoria reavaliados	1.987	-	-	(168)	1.819
Terrenos	292	-	-	-	292
<b>Total imobilizado líquido</b>	<b>49.657</b>	<b>22.002</b>	<b>(37)</b>	<b>(14.790)</b>	<b>56.832</b>
Direito de uso de software	533	-	81	(87)	527
Direito de uso telefone	39	-	-	-	39
<b>Total intangível líquido</b>	<b>572</b>	<b>81</b>	<b>-</b>	<b>(87)</b>	<b>566</b>

**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	Saldo final em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo final em 31/12/2021
Imóveis	1.824	-	-	(132)	1.693
Máquinas e equipamentos	28.483	18.609	(745)	(11.494)	34.851
Veículos	149	457	-	(55)	551
Móveis e utensílios	428	353	(13)	(101)	667
Equipamentos de processamento de dados	541	618	(19)	(200)	940
Instalações	578	981	(5)	(136)	1.419
Construção em andamento	4.753	2.489	-	-	7.242
Ferramentas	15	3	-	(3)	15
Imóvel e benfeitoria reavaliados	2.155	-	-	(168)	1.987
Terrenos	292	-	-	-	292
<b>Total imobilizado líquido</b>	<b>39.218</b>	<b>23.510</b>	<b>(782)</b>	<b>(12.289)</b>	<b>49.657</b>
Direito de uso de software	121	471	-	(60)	533
Direito de uso telefone	39	-	-	-	39
<b>Total intangível líquido</b>	<b>160</b>	<b>471</b>	<b>-</b>	<b>(60)</b>	<b>572</b>

Não foram identificados indicadores de *impairment* dos bens do ativo imobilizado.

**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**10. Fornecedores**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	25.766	24.719
	<b>25.766</b>	<b>24.719</b>

**11. Empréstimos e financiamentos**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Capital de giro em moeda nacional	-	1.528
Financiamentos, Finimpi e Finame	-	28
Capital de giro em moeda estrangeira	-	2.764
<b>Total</b>	-	<b>4.320</b>

A movimentação dos empréstimos e financiamentos a pagar foi a seguinte:

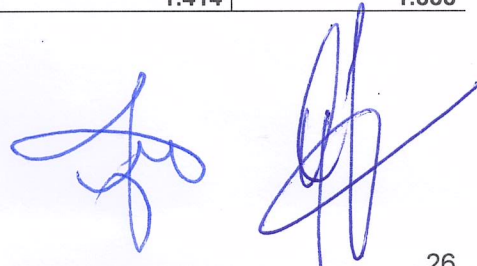
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>4.320</b>
Pagamento de principal	(4.272)
Pagamento de juros	(48)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>-</b>

**12. Obrigações trabalhistas e tributárias**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Salários a pagar	2.196	1.967
Contribuições sociais a recolher	1.228	1.649
Provisão de férias e encargos	2.137	1.159
Participação nos lucros e resultado	845	1.015
Outras obrigações a pagar	1.170	551
<b>Total das obrigações trabalhistas</b>	<b>7.576</b>	<b>6.341</b>
Impostos retidos na fonte	384	307
ICMS	3.053	2.063
PIS e COFINS a recolher	894	621
ISS e outras contribuições a recolher	33	61
<b>Total das obrigações tributárias</b>	<b>4.364</b>	<b>3.052</b>
<b>Total das obrigações trabalhistas e tributárias</b>	<b>11.940</b>	<b>9.393</b>

**13. Parcelamento de tributos**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Parcelamento ICMS	2.093	2.500
<b>Total dos parcelamentos</b>	<b>2.093</b>	<b>2.500</b>
<b>Total dos parcelamentos curto prazo</b>	<b>679</b>	<b>612</b>
<b>Total dos parcelamentos longo prazo</b>	<b>1.414</b>	<b>1.888</b>



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstramos a composição dos parcelamentos abaixo:

**Saldo em 2022:**

Parcelamento ICMS	Principal	Juros	Multa	Encargos	Total	Homologado	Deferido
AIIM 4099.128-3	359	276	1.172	286	2.093	26/01/2021	60 Parcelas
<b>Total</b>	<b>359</b>	<b>276</b>	<b>1.172</b>	<b>286</b>	<b>2.093</b>		

**Saldo em 2021:**

Parcelamento ICMS	Principal	Juros	Multa	Encargos	Total	Homologado	Deferido
AIIM 4099.128-3	475	365	1.553	106	2.500	26/01/2021	60 Parcelas
<b>Total</b>	<b>475</b>	<b>365</b>	<b>1.553</b>	<b>106</b>	<b>2.500</b>		

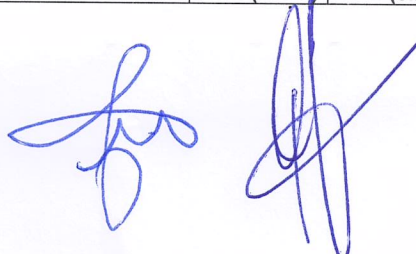
**14. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) Correntes**

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e registrados com base no resultado tributável, incluindo os incentivos fiscais que são reconhecidos à medida do pagamento dos tributos e considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente:

- a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica: à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240.000,00;
- b) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: à alíquota de 9%.

A reconciliação dos impostos (IRPJ e a CSLL) pelas alíquotas nominais e efetivas está demonstrada a seguir:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
<b>Resultado do exercício antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>71.714</b>	<b>63.256</b>
(-) Dedução dos juros sobre capital próprio	-	(2.325)
Resultado do exercício antes do imposto de renda e contribuição social	71.714	60.931
(+) Adições permanentes	130	-
(+) Adições temporárias	11.593	9.735
(-) Exclusões de ICMS na redução da base de cálculo de IR e CS	(11.577)	(8.677)
(-) Exclusões de receita por incentivo fiscal através de subvenção de ICMS	(36.814)	(27.042)
(-) Exclusões de receita por incentivo fiscal através de subvenção de ICMS - manutenção crédito	(11.819)	(8.539)
(-) Exclusões diversas - permanentes	(6.815)	-
(-) Exclusões diversas - temporárias	(11.383)	(16.524)
<b>(=) Subtotal</b>	<b>5.029</b>	<b>9.884</b>
(-) Abatimento de prejuízo fiscal acumulado/base negativa de CSLL	-	-
<b>(=) Base de cálculo IR e CSLL</b>	<b>5.029</b>	<b>9.884</b>
(x) Imposto de renda (15%) e CSLL (9%)	(1.207)	(2.372)
(-) PAT - programa de alimentação ao trabalhador	30	59
<b>(=) Imposto de renda (15%) e CSLL (9%) (A)</b>	<b>(1.177)</b>	<b>(2.313)</b>
<b>(=) Base de cálculo do imposto adicional</b>	<b>5.029</b>	<b>9.884</b>
(-) Dedução do adicional	(240)	(240)
<b>(=) Base de cálculo do imposto ajustada</b>	<b>4.789</b>	<b>9.644</b>
<b>(x) Adicional de imposto de renda (10%) (B)</b>	<b>(479)</b>	<b>(964)</b>
<b>(=) Total da despesa com imposto de renda e contribuição social (A+B)</b>	<b>(1.656)</b>	<b>(3.277)</b>



# SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A

## CNPJ 47.254.545/0001-98

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Provisão para contingências

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Tributário	405	405
Trabalhista	66	87
Cível	-	-
	<b>471</b>	<b>492</b>

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita aos processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências. Em 31 de dezembro de 2022, foi constituído o montante de R\$ 66 mil, relativo à provisão para contingência trabalhista (R\$ 87 mil em 31 de dezembro de 2021), além do montante de R\$ 405 mil relativo à provisão para contingência tributária (2021).

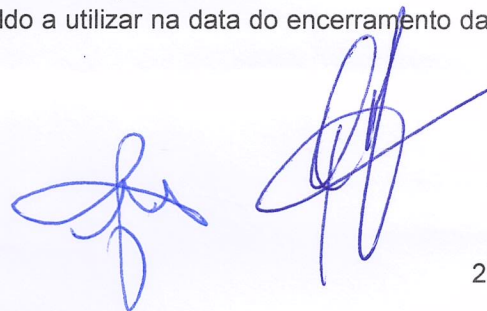
Adicionalmente a Companhia encontra-se envolvida em outras demandas judiciais no montante atualizado de R\$ 980 mil (R\$ 12.422 mil em 31 de dezembro de 2021), as quais seus assessores jurídicos julgam com prognóstico de perda possível em 31 de dezembro de 2022.

Para os desfechos negativos que são considerados prováveis, a Companhia constituiu provisão para perdas. A movimentação da provisão é como segue:

Natureza do risco	31/12/2021	Adições/ Reduções	Pagamentos	31/12/2022
Tributário	405	-	-	405
Trabalhista	87	(20)	-	67
Cível	-	-	-	-
	<b>492</b>	<b>(20)</b>	-	<b>472</b>

#### 15.1 Processo judicial tributário (polo ativo) sobre exclusão de ICMS na base de cálculo de PIS e COFINS

Em 09 de novembro de 2010 a Companhia adentrou em um processo judicial tributário ativo de nº 0010314-40.2010.4.03.6109 para exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS. Com base no julgamento do Resp. 574.706/PR (tema 69 STF) em trâmite pela 3ª Vara Federal de Piracicaba, em 23 de maio de 2019 foi proferida a decisão em favor da Companhia para a exclusão do ICMS da base tributável do PIS e COFINS. Após o trânsito em julgado, a Companhia adentrou com o pedido de habilitação de crédito junto à Receita Federal do Brasil pleiteando o direito de recuperar os créditos de ICMS com base nos valores destacados em notas fiscais anteriormente, observando o período compreendido de outubro/2005 a janeiro/2018, no montante apurado de R\$ 26.260 mil (atualizado até 31.12.2019). Com a sentença e a orientação jurídica do patrono da ação, a Companhia adotou a partir de fevereiro de 2018 o critério de exclusão do ICMS da base do PIS e da COFINS apuradas mensalmente. Referente aos créditos sobre a homologação foram utilizados em 2022 o montante de R\$ 5.344 mil (2021 R\$ 5.255 mil) e atualizado pela taxa SELIC no valor de R\$ 5.878 mil (2021 R\$ 5.944 mil), não existindo assim mais saldo a utilizar na data do encerramento das demonstrações financeiras.



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**16. Patrimônio líquido**

**16.1 Capital social subscrito e integralizado**

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 50.000 (R\$ 50.000 em 31 de dezembro de 2021), divididos em 50.000 mil ações ordinárias (50.000 mil ações ordinárias em 2020), no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

**16.2. Distribuição de dividendos**

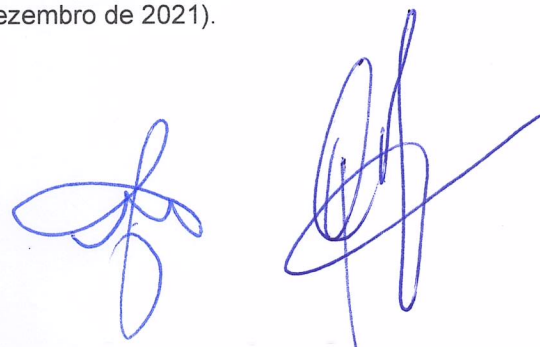
Durante o exercício de 2022, a administração aprovou a distribuição de dividendos no valor bruto de R\$ 2.281 relativos ao exercício de 2021 e em janeiro de 2021 aprovou a distribuição de R\$ 1.980 relativos ao exercício de 2020.

Cálculo dos dividendos obrigatórios:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
<b>(=) Lucro líquido do exercício</b>	<b>70.059</b>	<b>59.978</b>
(-) Juros sobre o capital próprio	-	(2.326)
<b>(=) Base da reserva legal</b>	<b>70.059</b>	<b>57.652</b>
(-) Reserva legal constituída no exercício (a)	(1.724)	(2.883)
(-) Receita de subvenção de investimento do exercício	(60.305)	(50.617)
<b>(=) Base do dividendo mínimo obrigatório (lucro ajustado)</b>	<b>8.030</b>	<b>4.152</b>
Percentual do dividendo obrigatório 25%	25%	25%
<b>(=) Dividendos obrigatórios</b>	<b>2.008</b>	<b>1.038</b>
(-) Dividendos aprovados para o exercício	(2.281)	(1.980)
(-) Juros sobre capital próprio do exercício	-	(2.325)
<b>(=) Dividendos obrigatórios a distribuir</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*(a) A reserva legal é constituída com a destinação de 5% do lucro do exercício, até alcançar 20% do capital social, e sua utilização está restrita à compensação de prejuízos, após terem sido absorvidos os saldos de lucros acumulados e das demais reservas de lucros, e ao aumento do capital social a qualquer momento a critério da Companhia.*

A Companhia constituiu o montante de R\$ 1.724 mil a títulos de reserva legal neste exercício, conforme os limites previstos em Lei (R\$ 2.833 mil em 31 de dezembro de 2021).



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**16.3. Juros sobre capital próprio**

A Companhia, para fins de atendimento às normas fiscais, contabilizou em seus livros os juros sobre o capital próprio pagos ou creditados no exercício de 2021 em contrapartida à rubrica de "despesas financeiras". Para fins de preparação destas demonstrações financeiras, os juros sobre o capital próprio estão demonstrados como destinação do resultado diretamente no patrimônio líquido.


Durante o exercício de 2021, o Conselho de administração aprovou a distribuição de proventos a título de juros sobre o capital próprio no valor de R\$ 2.325 mil. Os juros sobre o capital próprio creditados durante o exercício constituem-se em antecipação do dividendo mínimo obrigatório. Em Assembleia, a administração aprovou a destinação destes juros sobre capital próprio (líquido do imposto retido na fonte) para reserva para futuro aumento de capital no valor de R\$ 1.976 mil.

No exercício de 2022, foi aprovado pelo conselho de administração o valor de até R\$ 14.237 mil, líquido de imposto de renda, a título de juros sobre o capital próprio, destiná-los à Conta de Reserva para futuro aumento de capital, entretanto, por decisão da administração, não houve o reconhecimento e utilização do valor aprovado em assembleia.

**16.4. Reserva de subvenção governamental**

A Companhia beneficiou-se de redução de base de cálculo do ICMS nas saídas internas de mercadorias de forma que carga tributária tenha resultado no percentual de 7% até maio de 2017. A partir de maio de 2017, em virtude de alteração na previsão legal, a Companhia beneficiou-se de redução de base de cálculo do ICMS nas saídas internas de mercadorias de forma que carga tributária tenha resultado no percentual de 12% e de crédito outorgado neste mesmo percentual sobre o valor da referida saída.

Com o advento da Lei Complementar nº 160/2017, estas subvenções são denominadas como "subvenções para investimento", e respaldadas nos diversos posicionamentos administrativos e/ou judiciais sobre a não tributação do IRPJ e CSLL sobre estas rubricas.



# SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A

## CNPJ 47.254.545/0001-98

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia apurou os valores usufruídos, por competência, para fins de recuperação tributária do IRPJ e CSLL, além do crédito outorgado de ICMS, conforme quadro abaixo:

Descrição	31/12/2022
Subvenção governamental - Redução da base de cálculo de IRPJ e CSLL competência de 2018	4.474
Subvenção governamental - Redução da base de cálculo de IRPJ e CSLL competência de 2019	5.506
Subvenção governamental - Redução da base de cálculo de IRPJ e CSLL competência de 2020	5.626
Subvenção governamental - Redução da base de cálculo de IRPJ e CSLL competência de 2021	8.771
Subvenção governamental - Redução da base de cálculo de IRPJ e CSLL competência de 2022	11.577
Subvenção governamental – Crédito de ICMS Outorgado competência de 2015	444
Subvenção governamental – Crédito de ICMS Outorgado competência de 2016	5.642
Subvenção governamental – Crédito de ICMS Outorgado competência de 2017	12.535
Subvenção governamental – Crédito de ICMS Outorgado competência de 2018	20.000
Subvenção governamental – Crédito de ICMS Outorgado competência de 2019	13.893
Subvenção governamental – Crédito de ICMS Outorgado competência de 2020	22.996
Subvenção governamental – Crédito de ICMS Outorgado competência de 2021	27.042
Subvenção governamental – Crédito de ICMS Outorgado competência de 2022	36.814
Subvenção governamental – Manutenção de Crédito de ICMS competência de 2020 (reconhecimento em 2021)	6.362
Subvenção governamental – Manutenção de Crédito de ICMS competência de 2021	8.539
Subvenção governamental – Manutenção de Crédito de ICMS competência de 2022	11.819
<b>Total da subvenção governamental</b>	<b>202.040</b>

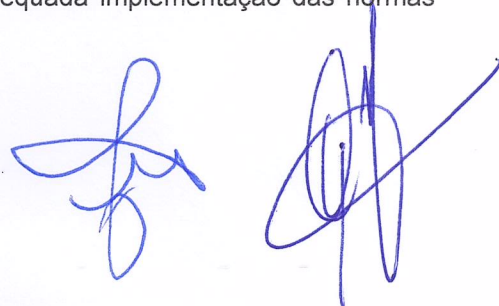
## 17. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros; entretanto, não efetua aplicação de caráter especulativo em derivativos nem em nenhum outro ativo de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Diretoria da Companhia. Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Companhia. As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos a seguir descritos.

### a. Gerenciamento de risco financeiro

Os principais riscos associados aos instrumentos financeiros são os riscos de crédito, liquidez, mercado, juros e cambial.

O departamento de tesouraria e financeiro são responsáveis pela implementação da estratégia definida pela Diretoria, estabelecendo e analisando a divulgação de posições financeiras, monitorando os riscos financeiros, definindo e fiscalizando a adequada implementação das normas que regem a exposição financeira.



# SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A

## CNPJ 47.254.545/0001-98

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### b. Risco de crédito

As políticas de crédito fixadas pela Diretoria visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Ela, visando minimizar os riscos de crédito atrelados às instituições financeiras, procura também diversificar suas operações em instituições de primeira linha.

### c. Risco de liquidez

O risco de liquidez representa a possibilidade de descasamento entre os vencimentos de ativos e passivos, o que pode resultar em incapacidade de cumprir com as obrigações nos prazos estabelecidos.

A política geral da Companhia é manter níveis de liquidez adequados para garantir que possa cumprir com as obrigações presentes e futuras e aproveitar oportunidades.

Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos com o objetivo de reverter posições que poderiam prejudicar a liquidez.

Risco de Liquidez	31/12/2022	31/12/2021
Total de ativo circulante	266.397	206.236
Total de passivo circulante	40.004	39.537
	<b>226.393</b>	<b>166.699</b>

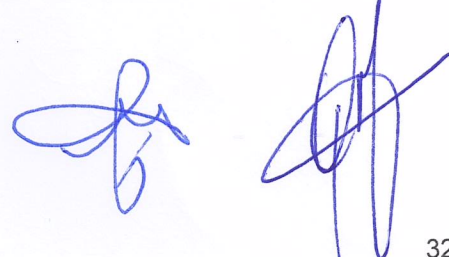
Aumento no Capital Circulante Líquido de R\$ 59.694 ou 36%, comparando os anos de 2022 versus 2021.

### d. Risco cambial

A Companhia realiza algumas transações em moeda diferente de sua moeda funcional, principalmente em dólar norte-americano. Consequentemente surgem exposições às flutuações nas taxas de câmbio. A Companhia não se utiliza de instrumentos derivativos para administrar essas exposições, pois considera que a exposição líquida não é significativa.

## 18. Réceitas líquida de vendas

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Receita de vendas	444.508	359.623
(-) Devoluções e descontos incondicionais	(7.197)	(6.760)
(-) Impostos sobre vendas	(83.282)	(67.533)
<b>Total</b>	<b>354.029</b>	<b>285.330</b>



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**19. Custos e despesas**

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC, o detalhamento dos custos dos serviços prestados e das despesas operacionais líquidas por natureza está apresentado a seguir:

**a) Custos dos produtos vendidos**

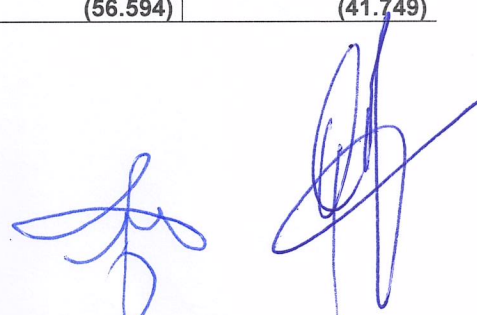
Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Materiais	(145.826)	(114.724)
Mão de obra	(78.802)	(60.589)
Depreciação	(15.092)	(12.493)
Custos com manutenção	(5.564)	(3.956)
Custos com acabamento	(2.499)	(2.082)
Outros	(17.183)	(14.366)
<b>Total</b>	<b>(264.966)</b>	<b>(208.210)</b>

**b) Despesas administrativa e gerais**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Despesa com pessoal	(4.380)	(3.680)
Serviços profissionais	(4.654)	(2.745)
Honorários da diretoria	(462)	(442)
Depreciação	(389)	(346)
Despesas com seguros	(66)	(53)
Impostos e taxas diversas	(501)	(503)
Outras despesas	(658)	(608)
<b>Total</b>	<b>(11.110)</b>	<b>(8.377)</b>

**c) Despesas com vendas**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Despesa com pessoal	(6.504)	(4.826)
Aluguéis de marca	(14.139)	(10.451)
Comissões de vendas	(18.151)	(13.785)
Fretes e carretos	(10.647)	(8.378)
Despesas com produtos de vendas	(2)	(1)
Promoção de vendas	(1.147)	(1.192)
Catálogo de vendas	(751)	(497)
Outras despesas com vendas	(5.253)	(2.619)
<b>Total</b>	<b>(56.594)</b>	<b>(41.749)</b>



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**20. Outras despesas e receitas operacionais**

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Receitas de subvenção governamental	36.814	27.041
Receita com venda de imobilizado	32	52
Receita de desoneração de ICMS sobre importação	992	1.345
Outras receitas e despesas operacionais	6.444	5.093
Despesas com baixa de imobilizado	(37)	(3)
<b>Total</b>	<b>44.245</b>	<b>33.528</b>

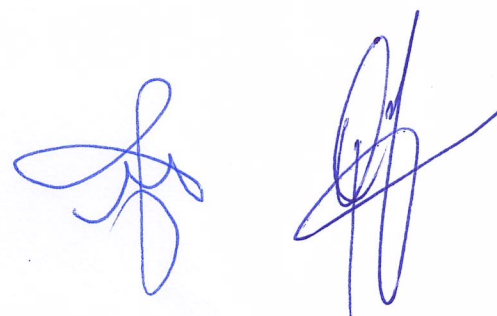
**21. Resultado financeiro**

<b>Receitas financeiras</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Juros ativos	361	406
Rendimento de aplicação financeira	6.833	1.502
Variação monetária ativa	2.194	2.983
Receita juros Selic	6.446	6.047
Outras receitas financeiras	168	165
	<b>16.002</b>	<b>11.103</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Descontos concedidos	(3.202)	(3.993)
Despesas contratos capital giro	(48)	(845)
Variação monetária passiva	(2.850)	(751)
Variação monetária contrato de hedge	(820)	(349)
Outras despesas financeiras	(2.971)	(2.431)
	<b>(9.891)</b>	<b>(8.369)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>6.111</b>	<b>2.734</b>

**22. Seguros**

A Companhia tem como política contratar cobertura de seguros para responsabilidade civil, seguros para determinados veículos e outras necessidades, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

As premissas adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.



**SELENE INDÚSTRIA TÊXTIL S/A**  
**CNPJ 47.254.545/0001-98**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**23. Informações por segmento**

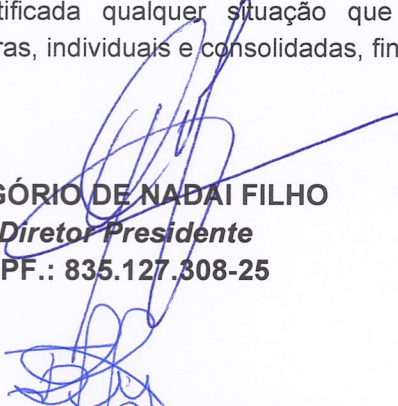
A Companhia possui apenas um único segmento operacional denominado “têxtil”, no qual está abrangido os produtos de: meias, confecção e vestuários fabricados e comercializados via canal de distribuição da Companhia. As unidades de produção operacionalizam todos os produtos comercializados pela Companhia.

O Desempenho econômico e financeiro são acompanhados de forma centralizada pela administração da Companhia.

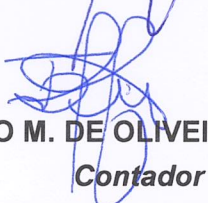
**24. Evento subsequente**

**Decisão do STF sobre ‘Coisa Julgada’ em Matéria Tributária**

O Plenário do Supremo Tribunal Federal (STF), no dia 08 de fevereiro de 2023 decidiu, por unanimidade, nos Recursos Extraordinários 955.227 (Tema 885) e 949.297 (Tema 881) sobre a possibilidade de se desconstituir (desfazer) a coisa julgada em relações jurídicas de trato sucessivo (continuado) em matéria tributária. Após a análise da Diretoria juntamente com seus assessores jurídicos dos processos tributários em que a Companhia é ou foi parte, tanto no polo ativo quanto passivo, não foi identificada qualquer situação que possa trazer impacto no conjunto das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, findas em 31 de dezembro de 2022.



**GREGÓRIO DE NADAI FILHO**  
*Diretor Presidente*  
CPF.: 835.127.308-25



**EDVALDO M. DE OLIVEIRA JUNIOR**  
*Contador*  
CRC 1SP 256.468/O-3