

# Pioneiro

AO  
TEU  
LADO

Ano 76 - nº 15.060

CAXIAS DO SUL, 31 DE MAIO DE 2024



## PÁGINA CERTIFICADA

O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em [pioneiro.com/publicidadelegal](http://pioneiro.com/publicidadelegal)

# Publicidade Legal

## ANUNCIE AQUI

☎ (54) 3218-1234

✉ [contato.comercial@gruporbs.com.br](mailto:contato.comercial@gruporbs.com.br)



A NAÇÃO BRASILEIRA  
AO IMIGRANTE

Pisani Plásticos S.A. - CNPJ nº 87.833.737/0001-73 Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas para os exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

Table with columns: Balanços patrimoniais, Controladora, Consolidado, Notas, 31/12/2023, 31/12/2022, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Ativo Circulante, Ativo não circulante, Passivo e Patrimônio Líquido, and Balanços patrimoniais.

Table with columns: Balanços patrimoniais, Controladora, Consolidado, Notas, 31/12/2023, 31/12/2022, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Passivo e Patrimônio Líquido, Passivo circulante, and Passivo não circulante.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

1. Contexto operacional: 1.1. Objeto social: A Pisani Plásticos S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Caxias do Sul, Rio Grande do Sul e tem como objeto social a industrialização, comércio, importação e exportação de produtos plásticos, prestação de serviços de injeção plástica a terceiros, fabricação, aluguel e venda de moldes, fabricação de peças para veículos automotores e participações em outras sociedades comerciais ou civis. 2. Base de preparação: As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos), Os ativos mantidos para a venda são mensurados pelo menor valor entre o valor contábil e o valor justo menos os custos de venda. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota Explicativa nº 3. A emissão das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foi autorizada pelo Conselho de Administração em 29/04/2024. 2.1. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações: Não existem novas normas e interpretações emitidas que tenham, na opinião da administração, gerado impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia nas demonstrações financeiras de 31/12/2023. 3. Estimativas e premissas contábeis críticas: A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, exige que a administração faça julgamentos, estimativas e use premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e as premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revistas e em quaisquer exercícios futuros afetados. As informações referentes a incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota Explicativa nº 10 - Realização de impostos diferidos ativos; • Nota Explicativa nº 13 - Valor justo de propriedades para investimentos; • Nota Explicativa nº 16 - Contingências; e • Nota Explicativa nº 16 - Tratamentos fiscais incertos e contingências relacionadas. a) Realização de impostos diferidos ativos: A cada encerramento de exercício social, a Companhia revisa o seu saldo de imposto de renda diferido ativo relativo a créditos fiscais de imposto de renda e bases negativas de contribuição social sobre o lucro, tendo como referência as suas mais recentes estimativas quanto aos lucros tributáveis futuros prováveis de ocorrência e considerando igualmente as diferenças temporárias tributáveis existentes. As estimativas de lucros tributáveis futuros são realizadas com base nas projeções de negócio efetuadas pela administração, cujo horizonte temporal é normalmente de 05 anos. b) Valor justo de propriedades para investimento: O valor justo de propriedade para investimento baseia-se nos preços atuais de mercado para propriedades similares. O valor justo é determinado por uma avaliação feita por avaliadores independentes portadores de licença para avaliação reconhecida e pertinente (com experiência recente em avaliações de edifícios na mesma área em que os imóveis da Companhia estão localizados). c) Contingências: A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudence disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A administração acredita que essas provisões para riscos tributários, civis e trabalhistas estão corretamente apresentadas nas demonstrações financeiras. d) Consolidação: Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia detém o controle. A Companhia controla uma entidade quando está exposta ou tem direito de retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle. Transações, saldos e ganhos não realizados em operações entre as empresas do grupo são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados, a menos que a operação forneça evidências de uma perda (impairment) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia. As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e da sua controlada direta, conforme demonstrado a seguir:

Table with columns: Empresas consolidadas (controladas), 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Metalúrgica Forma Ltda. and percentages of participation.

4. Resumo das principais políticas contábeis: As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário. a) Moeda funcional e moeda de apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação. b) Transações e saldos: As operações com moedas estrangeiras são convertidas na moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados. Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos e caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. c) Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor). d) Ativos financeiros: A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração: • Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado); e • Mensurados ao custo amortizado. A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa. A Companhia não possui ativos financeiros classificados como ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Reconhecimento e desreconhecimento: Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade. Mensuração: Custo amortizado - Os ativos, que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao custo amortizado. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Quaisquer ganhos ou perdas devido à baixa do ativo são reconhecidos diretamente no resultado e apresentados em outros ganhos/(perdas) juntamente com os ganhos e perdas cambiais. As perdas por impairment são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado. Impairment de ativos financeiros: A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de

Relatório da Administração: Aos Senhores Acionistas e a Sociedade: A Administração da Pisani Plásticos SA submete a apreciação de V.Sas. As Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 acompanhadas do relatório dos auditores independentes. As demonstrações financeiras são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), Caxias do Sul, 29 de maio de 2024. A diretoria

Table with columns: Demonstrações das mutações do patrimônio líquido, Capital social, Ações em tesouraria, Reservas e transações de capital, Reserva de incentivos fiscais, Reserva legal, Reserva para resgate de ações preferenciais, Retenção de lucros, Ajuste de avaliação patrimonial, Lucros acumulados, Lucros Total. Rows include Em 31/12/2021, Em 31/12/2022, Em 31/12/2023, Demonstrações dos resultados, Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto, Fluxo de caixa das atividades operacionais, Lucro antes dos tributos, Ajustes de: Depreciação e amortização, Lucro na alienação de imobilizado, Variação no valor justo das propriedades para investimento, Reversão (realização) de provisões para investimento, Despesa de juros e variação cambial sobre empréstimos, Instrumentos financeiros derivativos, Variação no AVP de clientes e fornecedores, Participação nos (lucros) prejuízos de controladas, Variações em ativos e passivos, Contas a receber de clientes, Estoques, Adiantamento a fornecedores, Outros ativos, Fornecedores e outras obrigações, Adiantamento de clientes, Tributos a pagar, Outros passivos, Caixa gerado pelas operações, Imposto de renda e contribuição social pagos, Juros pagos por empréstimos, Caixa líquido gerado pelas operações, Fluxo de caixa das atividades de investimento, Partes relacionadas, Caixa advindo de controlada, Aquisição de imobilizado, Aquisição de intangível, Recebimento pela venda de imobilizado, Caixa liq. utiliz. nas atividades de investimento, Fluxo de caixa das atividades de financiamento, Pagamento de empréstimos bancários, Captação de empréstimos bancários, Dividendos e juros sobre capital próprio pagos, Pagamento de passivos de arrendamento, Caixa liq. ger. (utiliz.) nas ativ. de financ., Aumento de caixa e equivalentes de caixa, Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício, Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício, Aumento de caixa e equivalentes de caixa.

impairment aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito. Para as contas a receber de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permissão pelo CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis. e) Contas a receber de clientes: As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. 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 provisão para créditos de realização duvidosa. A provisão para créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. f) Estoques: Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado" e o valor líquido é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos necessários para efetuar a venda. Em caso de perda por desvalorização (impairment), esta é imediatamente reconhecida no resultado do exercício. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende matéria-prima, mão de obra direta, embalagem, outros custos diretos e os respectivos gastos indiretos de produção (com base na capacidade operacional normal). g) Ativo não circulante mantido para venda: A Empresa classifica um ativo não circulante como mantido para a venda se o seu valor contábil será recuperado por meio de transação de venda. Para que esse seja o caso, o ativo mantido para venda deve estar disponível para venda imediata em suas condições atuais, sujeito apenas aos termos que sejam habituais e costumeiros para venda de tal ativo mantido para venda. Com isso, a sua venda deve ser altamente provável. Para que a venda seja altamente provável, a administração deve estar comprometida com o plano de venda do ativo e deve ter sido iniciado um programa firme para localizar um comprador e concluir o plano. Além disso, o ativo mantido para venda deve ser efetivamente colocado à venda por preço que seja razoável em relação ao seu valor justo corrente. Ainda, deve-se esperar que a venda seja concluída em um prazo adequado. O ativo mantido para a venda é mensurado pelo custo de produção. A depreciação ou a amortização do ativo mantido para venda cessa no momento da designação, se aplicável. h) Propriedade para investimento: A propriedade para investimento é inicialmente mensurada pelo custo e subsequentemente ao valor justo, sendo que quaisquer alterações no valor justo são reconhecidas no resultado. Ganhos e perdas na alienação de uma propriedade para investimento (calculado pela diferença entre o valor líquido recebido na venda e o valor contábil do item) são reconhecidos no resultado. Quando uma propriedade para investimento previamente reconhecida como ativo imobilizado é vendida, qualquer montante reconhecido em ajuste de avaliação patrimonial é transferido para lucros acumulados. i) 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. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria entidade inclui: • O custo de materiais e mão de obra direta; • Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela administração; e • Os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados. O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento. Quando partes de um item do ativo 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. ii) Custos subsequentes: O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Companhia e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos. iii) Depreciação: Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Terrenos não são depreciados. 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. As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes: 10 - 25 anos Prédios, benfeitorias e instalações 03 - 10 anos Máquinas e equipamentos 05 - 10 anos Móveis e utensílios 08 - 10 anos Veículos

j) Redução ao valor recuperável de ativos: i) Ativos financeiros (incluindo recebíveis): Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido à Companhia sobre condições de que a Companhia não consideraria em outras transações, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência, ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título. Além disso, para um instrumento patrimonial, um declínio significativo ou prolongado em seu valor justo abaixo do seu custo é evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável. A Companhia considera evidência de perda de valor para recebíveis tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os recebíveis e individualmente significativos são avaliados quanto à perda de valor específico. Recebíveis que não são individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto à perda de valor por agrupamento conjunto desses títulos com características de risco similares. Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva a Companhia utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da administração quanto às premissas e se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas. Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado. ii) Ativos não financeiros: Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não os estoques, imposto de renda e contribuição social diferidos, são revisados a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. Não ocorreram indicações de perda nos exercícios apresentados e, consequentemente, a Companhia não possui provisão para irrepercebibilidade registrada nesses exercícios. k) Empréstimos: 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 registrados em despesas financeiras. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. l) Benefícios a empregados: Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. m) Provisões: Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia 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 através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes dos impostos que reflète 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. n) Receita operacional: i) Venda de bens: De acordo com o CPC 47(IFRS 15), a receita é reconhecida por um valor que

Table with columns: Recursos em banco e em caixa, Depósitos bancários de curto prazo, Total, Depósitos bancários de curto prazo: Os depósitos bancários de curto prazo são representados por Certificados de Depósito Bancário - CDB pós-fixados e por operação, os quais estão vinculados à variação de taxas dos Certificados de Depósitos Interbancários - CDI (2023 - 13,04% a.a. e 12,38% a.a. em 2022). Os depósitos bancários de curto prazo são imediatamente convertíveis em dinheiro e sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor.

Table with columns: Clientes do mercado interno, Clientes do mercado externo, (-) Vendas com entrega futura, (-) Vendas com impairment, (-) Ajuste a valor presente, Total. Rows include 31/12/2023, 31/12/2022, 31/12/2023, 31/12/2022.

A exposição da Companhia a riscos de crédito e moeda e perdas por redução no valor recuperável relacionadas a contas a receber de clientes são divulgadas na Nota Explicativa nº 21. As contas a receber de clientes estão apresentadas pelos seus valores justos. O aumento nos saldos do contas a receber está relacionado com a redução da necessidade de operações de antecipação de recebíveis da companhia. A exposição máxima ao risco de crédito na data do balanço é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada acima. A Companhia não mantém nenhum título como garantia de contas a receber. A Companhia entende que o montante reconhecido como provisão para impairment de contas a receber é o montante suficiente para cobrir as perdas. A posição das contas a receber vencidas e a vencer é a seguinte:

→ continuação

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Vencidos, Até 30 dias, 31 a 60 dias, 61 a 90 dias, 91 a 180 dias, Mais de 181 dias, Total, A vencer, 31 a 60 dias, 61 a 90 dias, Mais de 91 dias, Total, (-) Vendas com entrega futura, (-) Provisão para impairment de contas a receber de clientes, (-) Ajuste a valor presente de contas a receber, Total líquido.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include 7. Estoques: Produtos acabados, Produtos em elaboração, Matérias-primas, Materiais para consumo, Estoques em trânsito, Provisão para perdas em estoques, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include 8. Adiantamentos a fornecedores: Adiantamento fornecedores automotivo, Adiantamento fornecedores exterior, Adiantamento fornecedores outros, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include 9. Impostos a recuperar: Circulante, ICMS (I), ICMS e IPI sobre remessas (II), IRPJ e CSLL (III), PIS, Cofins e IPI, PIS e Cofins - processo de exclusão do ICMS da base de cálculo (IV), ITR a Recuperar, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Não circulante, ICMS (I), PIS e Cofins sobre imobilizado, PIS e Cofins - processo de exclusão do ICMS da base de cálculo (IV), Total.

A origem dos créditos acima relacionados é a seguinte: (I) ICMS: refere-se a créditos sobre aquisições de insumos utilizados na fabricação de produtos cuja venda está sujeita à base de cálculo reduzida, bem como a créditos sobre aquisições de insumos utilizados na fabricação de produtos destinados à exportação; (II) ICMS e IPI sobre remessas: refere-se a créditos sobre remessas enviadas para conserto ou demonstração sujeitas à tributação na saída com prazo de retorno de até 60 dias; (III) IRPJ e CSLL: refere-se a impostos sobre o lucro, pagos a maior ao longo de anos anteriores, ou na forma de antecipação no exercício corrente, e de impostos retidos na fonte sobre operações financeiras; e (IV) PIS e Cofins - processo de exclusão do ICMS da base de cálculo: refere-se ao reconhecimento de créditos referente ao processo judicial ativo de exclusão do ICMS sobre a base de cálculo do PIS e Cofins da controladora, que o trânsito em julgado da referida ação em 24 de janeiro de 2022 e habilitação dos créditos no total de R\$ 4.426 em fevereiro de 2022, sendo R\$ 2.359 de valor principal e R\$ 2.067 de atualização pela Selic. Desde o trânsito em julgado da ação, tributos federais foram compensados com o respectivo crédito no total de R\$ 2.244. A Companhia reconheceu os créditos a recuperar no seu ativo de acordo com o plano de recuperação. 10. Imposto de renda e contribuição social diferidos:

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include a) Impostos diferidos: Diferenças temporárias ativas, Base negativa de IRPJ e CSLL (prejuízo fiscal), Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Passivo não circulante: Diferenças temporárias passivas, Ajuste de avaliação patrimonial (custo atribuído), Total, Imposto diferido ativo, Imposto diferido passivo, b) Movimento controladora durante o exercício: Provisão para contingências, Provisão para créditos de liquidação duvidosa, Provisão para participação nos resultados, Comissões bloqueadas, Provisão de honorários, Outras diferenças temporárias ativas, Ágio da incorporação, Base negativa de IRPJ e CSLL (prejuízo fiscal), Valor justo das propriedades para investimento, Depreciação diferença taxa, Outras diferenças temporárias passivas, Ajuste de avaliação patrimonial (custo atribuído), Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include c) Movimento consolidado durante o exercício: Provisão para contingências, Provisão para créditos de liquidação duvidosa, Provisão para participação nos resultados, Comissões bloqueadas, Provisão de honorários, Outras diferenças temporárias ativas, Ágio da incorporação, Base negativa de IRPJ e CSLL (prejuízo fiscal), Valor justo das propriedades para investimento, Depreciação diferença taxa, Outras diferenças temporárias passivas, Ajuste de avaliação patrimonial (custo atribuído), Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include d) Despesas com imposto de renda e contribuição social corrente e diferido: (f) Em 2017, a controlada entrou em um PERT de parcelamento de impostos utilizando prejuízo fiscal como parte do pagamento. Em setembro de 2023, a empresa recebeu a glosa desse valor devido a um erro operacional da época. O prejuízo fiscal utilizado volta a poder ser utilizado pela Companhia em outro momento e o montante glosado foi pago em espécie (R\$ 415). O lançamento de recomposição do tributo diferido realizado pela Companhia, em contrapartida do passivo a ser liquidado, não afetou o resultado do exercício.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Saldo inicial após aquisição, Reconciliados no resultado em 2022, Saldo em 2022, Provisão para contingências, Provisão para créditos de liquidação duvidosa, Provisão para participação nos resultados, Comissões bloqueadas, Provisão de honorários, Outras diferenças temporárias ativas, Ágio da incorporação, Base negativa de IRPJ e CSLL (prejuízo fiscal), Valor justo das propriedades para investimento, Depreciação diferença taxa, Outras diferenças temporárias passivas, Ajuste de avaliação patrimonial (custo atribuído), Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include 2024, 2025, 2026, Total, d) Despesas com imposto de renda e contribuição social corrente e diferido: A conciliação do imposto de renda e contribuição social calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas sobre o resultado é demonstrada como segue:

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras, individuais e consolidadas da Pisani Plásticos S.A.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social, Alíquota fiscal combinada, Total, Subvenção para investimento, Selic - Processo ICMS na BC PIS e Cofins (N.E. nº 16), Lei do Bem, IRPJ e CSLL referentes aos exercícios anteriores, Contraprestação leasing, Lucro da exploração, Passivo de arrendamento, Juros sobre capital próprio, Equivalência patrimonial, Outros, Total, Corrente, Diferido, Total, Aliquota fiscal efetiva.

11. Investimentos: Em 03 de janeiro de 2023, a Companhia adquiriu controle de 99,99% de sua parte relacionada Metalúrgica Forma Ltda., com o objetivo estratégico de abrir um novo canal de distribuição para vendas pulverizadas ao mercado consumidor e para desenvolver a modalidade de locação de produtos.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include a) Composição: Participações societárias permanentes, Avaliadas pelo método de equivalência patrimonial, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include b) Participações societárias permanentes avaliadas pelo método de equivalência patrimonial: Os saldos compõem-se de participação no capital das seguintes empresas: Controladas, Metalúrgica Forma Ltda., Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include c) Demonstrações financeiras consolidadas: Capital social, Patrimônio líquido, Lucro (Prejuízo), Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include d) Movimentação dos investimentos: Saldo em 31/12/2022, Saldo em 31/12/2023, Total.

A companhia foi adquirida utilizando como pagamento valores de partes relacionadas no montante de R\$ 14.868 e o qual foi destinado para aumento de capital social. A aquisição não atendeu aos quesitos de combinação de negócios, por já se tratar de uma investida sob controle em comum, deste modo o reconhecimento do efeito da operação foi realizado diretamente no Patrimônio Líquido da Companhia, sendo uma perda no valor de R\$ 13.176. 12. Imobilizado:

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include a) Composição do ativo imobilizado controladora: A composição do ativo imobilizado está apresentada a seguir: Taxa de depreciação, Valor residual líquido em 31/12/2022, Adições, Baixas, Depreciação, Baixa de depreciação, Transferências, Valor residual líquido em 31/12/2023.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include b) Movimentação do custo e depreciação - controladora: A movimentação do valor residual líquido do ativo imobilizado da Companhia está apresentada a seguir: Taxa de depreciação, Valor residual líquido em 31/12/2021, Adições, Baixas, Depreciação, Baixa de depreciação, Transferências, Valor residual líquido em 31/12/2022.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include d) Movimentação do custo e depreciação - consolidado: A movimentação do valor residual líquido do ativo imobilizado da Companhia está apresentada a seguir: Taxa de depreciação, Valor residual líquido em 31/12/2022, Adições, Baixas, Depreciação, Baixa de depreciação, Transferências, Valor residual líquido em 31/12/2023.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Taxa de depreciação, Valor residual líquido em 31/12/2021, Adições, Baixas, Depreciação, Baixa de depreciação, Transferências, Valor residual líquido em 31/12/2022.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Taxa de depreciação, Valor residual líquido em 31/12/2022, Adições, Baixas, Depreciação, Baixa de depreciação, Transferências, Valor residual líquido em 31/12/2023.

As imobilizações em andamento referem-se a injetoras, trocadores de calor e robôs que passaram a operar em janeiro de 2023. O saldo de R\$ 1.764 em dezembro de 2023 (R\$ 187 em 31/12/2022), na coluna de transferências, refere-se ao crédito de PIS/COFINS sobre os ativos em andamento que a Companhia tem o direito de tomar quando o bem é concluído. Ou seja, quando o bem é transferido para o imobilizado concluído é líquido de PIS/COFINS, sendo o crédito registrado no grupo de impostos a recuperar. Garantias: Existem bens dados como garantia de empréstimos e financiamentos conforme composição a seguir (valor contábil):

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include 13. Propriedade para investimentos: A composição das propriedades para investimento está representada a seguir: Terreno localizado em Caxias do Sul/RS - BR 116, Terreno localizado em Caxias do Sul/RS - Rua Mansueto Bossardi - Lotes 1 e 43, Terreno localizado em Caxias do Sul/RS - Rua Mansueto Bossardi - Lote 41, Terreno e prédio localizado em Caxias do Sul/RS - Rua Angelina Michielon, Ganho/(perda) líquido de ajuste a valor justo, Total.

Table with columns: Taxa de depreciação média ponderada % a.a., Custo, Depreciação, Valor líquido, 31/12/2023. Rows include Terrenos, Terrenos (custo atribuído), Prédios e benfeitorias, Prédios (custo atribuído), Instalações, Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Equipamentos de informática, Imobilizações em andamento, Direito de uso, Total.

Table with columns: Taxa de depreciação média ponderada % a.a., Custo, Depreciação, Valor líquido, 31/12/2022. Rows include Terrenos, Terrenos (custo atribuído), Prédios e benfeitorias, Prédios (custo atribuído), Instalações, Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Equipamentos de informática, Imobilizações em andamento, Direito de uso, Total.

Table with columns: Taxa de depreciação média ponderada % a.a., Custo, Depreciação, Valor líquido, 31/12/2023. Rows include Terrenos, Terrenos (custo atribuído), Prédios e benfeitorias, Prédios (custo atribuído), Instalações, Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Equipamentos de informática, Imobilizações em andamento, Direito de uso, Total.

Table with columns: Taxa de depreciação média ponderada % a.a., Custo, Depreciação, Valor líquido, 31/12/2022. Rows include Terrenos, Terrenos (custo atribuído), Prédios e benfeitorias, Prédios (custo atribuído), Instalações, Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Equipamentos de informática, Imobilizações em andamento, Direito de uso, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, Total.

As garantias oferecidas aos financiamentos são terrenos, prédios e instalações (Nota Explicativa nº 12). a) Movimentação dos empréstimos:

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Saldo inicial, Movimentações que afetaram o fluxo de caixa, Obtenção de empréstimos, Pagamento de empréstimos, Pagamento de juros, Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa, Empréstimos pela aquisição de controle, Provisão de juros e variação cambial, Saldo final.

b) Cláusulas contratuais restritivas: A Companhia possui contrato de empréstimo com cláusulas que determinam níveis máximos de endividamento e alavancagem para cobertura de pagamentos de principal e encargos com o objeto garantidor da dívida, na ordem de 3,5 vezes a dívida líquida ajustada e índice de liquidez corrente maior ou igual a 1,0x em 31 de dezembro do ano corrente. Em 31/12/2023, a Companhia atendeu todas as cláusulas de covenants com instituições financeiras.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include 15. Impostos a recolher: Circulante, IRPJ e CSLL a recolher, ICMS e ICMS-ST a recolher, PIS e COFINS a recolher, IPI a recolher, PERT Fazendário, Impostos retidos de terceiros, Parcelamento de tributos, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Não circulante, PERT Fazendário, Parcelamento de tributos, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Parcelamento de tributos: Em 2017, a Companhia fez adesão ao PERT (Programa Especial de Regularização Tributária - MP 783/2017) em 120 (cento e vinte) parcelas mensais. Em 2019, a Companhia aderiu a um novo programa de parcelamento de Tributos Federais em 60 (sessenta) parcelas mensais. Todas as parcelas estão sendo quitadas dentro das datas de vencimento acordadas. 16. Provisão para contingências: A Companhia apresenta os seguintes saldos de provisões para processos tributários e trabalhistas, líquidas de depósitos judiciais correspondentes: Provisão para contingências.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Natureza, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Trabalhista, Fiscais, Total.

Table with columns: Adição, Reversão, 31/12/2022, 31/12/2023. Rows include para contingências, Trabalhista, Fiscal, Total das provisões, Movimentação da para contingências, Trabalhista, Fiscal, Total das provisões.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include 17. Fornecedores: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Circulante, Fornecedores no mercado interno, Fornecedores no mercado externo, (-) Ajuste a valor presente de fornecedores, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Não circulante, Fornecedores no mercado externo, Total.

Table with columns: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Fiscal, Cível/administrativa, Total, 17. Fornecedores: Controladora, Consolidado, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Circulante, Fornecedores no mercado interno, Fornecedores no mercado externo, (-) Ajuste a valor presente de fornecedores, Total, Não circulante, Fornecedores no mercado externo, Total.

continua →

