

Keko Acessórios S.A. - Em Recuperação Judicial

CNPJ nº 91.013.698/0001-35 - NIRE 43300048683

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras - Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)

		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
<p>Adiantamentos a fornecedores e outros 6.285 5.416 3.609</p> <p>Despesas antecipadas 282 282 171</p> <p>Outros créditos 15.326 16.195 25.090</p> <p>21.893 21.893 28.870</p> <p>Parcela circulante 21.024 21.024 28.045</p> <p>Parcela não circulante 869 869 825</p> <p>9. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Ativo de imposto diferido</td> <td>6.761</td> <td>6.761</td> <td>5.647</td> <td>6.761</td> <td>6.761</td> <td>5.647</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Provisões</td> <td>7.813</td> <td>7.813</td> <td>53.040</td> <td>7.813</td> <td>7.813</td> <td>53.040</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Base negativa de IRPJ/CSLL</td> <td>14.574</td> <td>14.574</td> <td>58.687</td> <td>14.574</td> <td>14.574</td> <td>58.687</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>29.148</td> <td>29.148</td> <td>112.374</td> <td>29.148</td> <td>29.148</td> <td>112.374</td> </tr> </tbody> </table> <p>Alíquota do imposto de renda e da contribuição social 34% 34% 34%</p> <p>Total de tributos diferidos ativos 4.955 4.954 19.953</p> <p>Passivo de imposto diferido</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Alíquota do imposto de renda e da contribuição social</td> <td>34%</td> <td>34%</td> <td>34%</td> <td>34%</td> <td>34%</td> <td>34%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total de tributos diferidos passivos</td> <td>8.303</td> <td>8.303</td> <td>8.439</td> <td>8.303</td> <td>8.303</td> <td>8.439</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total de tributos diferidos líquidos</td> <td>3.348</td> <td>3.348</td> <td>11.514</td> <td>3.348</td> <td>3.348</td> <td>11.514</td> </tr> </tbody> </table> <p>O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o valor contábil, bem como os benefícios fiscais futuros decorrentes dos prejuízos fiscais de imposto de renda e bases negativas de contribuição social existentes. As diferenças temporárias dedutíveis não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente. 10. Investimentos: Composição dos investimentos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Federais</td> <td>21.501</td> <td>21.501</td> <td>36.394</td> <td>21.501</td> <td>21.501</td> <td>36.394</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Programa de Recuperação Fiscal ICMS</td> <td>417</td> <td>417</td> <td>701</td> <td>417</td> <td>417</td> <td>701</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>21.918</td> <td>21.918</td> <td>37.095</td> <td>21.918</td> <td>21.918</td> <td>37.095</td> </tr> </tbody> </table> <p>Passivo circulante</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Não circulante</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> <td>44.217</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> <td>44.217</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> <td>44.217</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> <td>44.217</td> </tr> </tbody> </table> <p>Os montantes relativos a parcelas do circulante e não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">2025</td> <td>4.984</td> <td>4.984</td> <td>4.984</td> <td>4.984</td> <td>4.984</td> <td>4.984</td> </tr> <tr> <td colspan="2">2026</td> <td>5.569</td> <td>5.569</td> <td>5.569</td> <td>5.569</td> <td>5.569</td> <td>5.569</td> </tr> <tr> <td colspan="2">2027</td> <td>6.543</td> <td>6.543</td> <td>6.543</td> <td>6.543</td> <td>6.543</td> <td>6.543</td> </tr> <tr> <td colspan="2">2028 a 2037</td> <td>11.443</td> <td>11.443</td> <td>11.443</td> <td>11.443</td> <td>11.443</td> <td>11.443</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> <td>28.539</td> </tr> </tbody> </table> <p>A companhia realizou no terceiro trimestre a transação tributária com o governo federal alongando o passivo tributário e também utilizando de descontos que foram abatidos na maior proporção em prejuízos acumulados.</p> <p>16. Outros Passivos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Comissões</td> <td>5.831</td> <td>5.831</td> <td>4.885</td> <td>5.831</td> <td>5.831</td> <td>4.885</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Participação dos profissionais</td> <td>821</td> <td>821</td> <td>427</td> <td>821</td> <td>821</td> <td>427</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Adiantamento de Clientes</td> <td>854</td> <td>854</td> <td>204</td> <td>854</td> <td>854</td> <td>204</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Juros Recuperação Judicial</td> <td>4.014</td> <td>4.014</td> <td>2.394</td> <td>4.014</td> <td>4.014</td> <td>2.394</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Outros</td> <td>1.077</td> <td>1.077</td> <td>1.134</td> <td>1.077</td> <td>1.077</td> <td>1.134</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>12.597</td> <td>12.597</td> <td>9.044</td> <td>12.597</td> <td>12.597</td> <td>9.044</td> </tr> </tbody> </table> <p>17. Credores Recuperação Judicial:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Empréstimos e Financiamentos</td> <td>49.788</td> <td>49.788</td> <td>61.051</td> <td>49.788</td> <td>49.788</td> <td>61.051</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Fornecedores</td> <td>4.850</td> <td>4.850</td> <td>12.281</td> <td>4.850</td> <td>4.850</td> <td>12.281</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Trabalhistas</td> <td>227</td> <td>227</td> <td>652</td> <td>227</td> <td>227</td> <td>652</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>54.865</td> <td>54.865</td> <td>73.984</td> <td>54.865</td> <td>54.865</td> <td>73.984</td> </tr> </tbody> </table> <p>18. Provisão para Contingências: A Companhia é parte envolvida (polo passivo) em ações trabalhistas, cíveis e tributárias, as quais estão sendo discutidas nas esferas administrativa e judicial. A Administração decidiu com base na opinião dos seus assessores jurídicos, registrar a provisão para contingências em montante considerado suficiente para as ações e valores cujas perdas foram classificadas como prováveis.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora e Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2022</th> <th>novas provisões</th> <th>pagos</th> <th>2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Trabalhistas</td> <td>2.463</td> <td>254</td> <td>(242)</td> <td>2.475</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Tributárias</td> <td>6.019</td> <td>152</td> <td>(1.433)</td> <td>4.738</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>8.482</td> <td>406</td> <td>(1.675)</td> <td>7.213</td> </tr> </tbody> </table> <p>A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e tributárias em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. A Companhia constituiu provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos e para outros riscos fiscais ainda não objeto de questionamento, suportada pela opinião de seus consultores legais externos. A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue: • Contingências trabalhistas e previdenciárias - consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões. • Contingências tributárias - consiste de créditos tributários de PIS e COFINS decorrentes de trabalho realizado por empresa especializada, os quais dependem de homologação na esfera administrativa pela Receita Federal, momento em que será realizada a baixa deste passivo. 19. Patrimônio Líquido: O capital social, subscrito e integralizado, é de R\$ 10.000 e está dividido em 5.952.381 ações, sendo 5.000.000 ações ordinárias e 952.381 ações preferenciais resgatáveis de classe "A", todas nominativas e sem valor nominal, pertencentes inteiramente a acionistas domiciliados no País. No ano de 2018, conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária registrada na Junta Comercial do Rio Grande do Sul, extinguiu-se o Conselho de Administração. b. Direitos das ações: De acordo com o estatuto social da Companhia, cada ação ordinária e ação preferencial classe "A" dará direito a um voto nas deliberações da assembleia geral. As ações preferenciais classe "B", se e quando criadas, não terão direito a voto. Além disso: (i) ações ordinárias fazem jus ao dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido ajustado do exercício; (ii) as ações preferenciais classe "A" terão como vantagem a prioridade no reembolso do capital sem prêmio, em caso de liquidação da Companhia. As ações preferenciais classe "A" são resgatáveis a partir do exercício social com encerramento em 31 de dezembro de 2015. As ações preferenciais classe "A" representam em 31 de dezembro de 2015 R\$ 5.000 (R\$ 5.000 em 2013) do total do capital social; (iii) as ações preferenciais classe "A" participarão nos aumentos de capital decorrentes da capitalização de reservas e lucros em igualdade de condições com as ordinárias; (iv) a qualquer tempo e a critério de seus titulares, as ações preferenciais classe "A" são conversíveis em ordinárias, sempre na proporção de uma para uma, salvo eventual convenção ao contrário, objeto de acordo de acionistas arquivado na sede da Companhia. c. Ajuste de avaliação patrimonial: A realização do ajuste de avaliação patrimonial ocorre com base nas depreciações, baixas ou alienações dos respectivos bens reavaliados, e é transferida para lucros acumulados, considerando-se ainda os efeitos tributários. d. Reserva legal: É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei no 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. A Companhia realizou a compensação do saldo de reservas com prejuízos acumulados. 20. Receita Líquida de Vendas:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Receita bruta</td> <td>299.420</td> <td>299.585</td> <td>281.428</td> <td>299.420</td> <td>299.585</td> <td>281.428</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Deduções de venda</td> <td>(80.448)</td> <td>(80.448)</td> <td>(67.532)</td> <td>(80.448)</td> <td>(80.448)</td> <td>(67.532)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>218.972</td> <td>219.137</td> <td>213.896</td> <td>218.972</td> <td>219.137</td> <td>213.896</td> </tr> </tbody> </table> <p>21. Custos e Despesas por Natureza:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Matéria-prima</td> <td>(88.047)</td> <td>(87.662)</td> <td>(92.151)</td> <td>(88.047)</td> <td>(87.662)</td> <td>(92.151)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Gastos gerais de fabricação</td> <td>(14.363)</td> <td>(14.363)</td> <td>(13.549)</td> <td>(14.363)</td> <td>(14.363)</td> <td>(13.549)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Mão de obra</td> <td>(34.109)</td> <td>(34.109)</td> <td>(31.507)</td> <td>(34.109)</td> <td>(34.109)</td> <td>(31.507)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Depreciação e amortização</td> <td>(3.951)</td> <td>(3.951)</td> <td>(4.263)</td> <td>(3.951)</td> <td>(3.951)</td> <td>(4.263)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Outros até 10%</td> <td>(1.143)</td> <td>(1.143)</td> <td>(774)</td> <td>(1.143)</td> <td>(1.143)</td> <td>(774)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total do custo das vendas</td> <td>(141.613)</td> <td>(141.228)</td> <td>(142.244)</td> <td>(141.613)</td> <td>(141.228)</td> <td>(142.244)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Despesa de benefícios a empregados</td> <td>(10.136)</td> <td>(10.136)</td> <td>(6.549)</td> <td>(10.136)</td> <td>(10.136)</td> <td>(6.549)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Depreciação e amortização</td> <td>(945)</td> <td>(945)</td> <td>(870)</td> <td>(945)</td> <td>(945)</td> <td>(870)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Energia elétrica</td> <td>(34)</td> <td>(34)</td> <td>(35)</td> <td>(34)</td> <td>(34)</td> <td>(35)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Serviços de terceiros - consultoria</td> <td>(7.466)</td> <td>(7.963)</td> <td>(8.547)</td> <td>(7.466)</td> <td>(7.963)</td> <td>(8.547)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Serviços de terceiros - manutenção e reparos</td> <td>(2.797)</td> <td>(2.797)</td> <td>(2.119)</td> <td>(2.797)</td> <td>(2.797)</td> <td>(2.119)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Comissões sobre vendas</td> <td>(20.703)</td> <td>(20.704)</td> <td>(21.475)</td> <td>(20.703)</td> <td>(20.704)</td> <td>(21.475)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Frete sobre vendas</td> <td>(7.638)</td> <td>(8.027)</td> <td>(6.900)</td> <td>(7.638)</td> <td>(8.027)</td> <td>(6.900)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Propaganda e publicidade</td> <td>(2.247)</td> <td>(2.202)</td> <td>(1.301)</td> <td>(2.247)</td> <td>(2.202)</td> <td>(1.301)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Outros até 10%</td> <td>(43)</td> <td>(206)</td> <td>(940)</td> <td>(43)</td> <td>(206)</td> <td>(940)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total despesas com vendas e despesas administrativas</td> <td>(52.009)</td> <td>(53.014)</td> <td>(48.736)</td> <td>(52.009)</td> <td>(53.014)</td> <td>(48.736)</td> </tr> </tbody> </table> <p>22. Outras Receitas e Despesas Operacionais, Líquidas:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Impostos</td> <td>1.158</td> <td>1.158</td> <td>50</td> <td>1.158</td> <td>1.158</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Provisão para devedores duvidosos, líquido</td> <td>(135)</td> <td>(135)</td> <td>(440)</td> <td>(135)</td> <td>(135)</td> <td>(440)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Amortização projeto KPS/ISO</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(39)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(39)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Venda Máquina, líquido</td> <td>159</td> <td>159</td> <td>-</td> <td>159</td> <td>159</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Outras despesas e receitas, líquidas</td> <td>188</td> <td>188</td> <td>433</td> <td>188</td> <td>188</td> <td>433</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>1.370</td> <td>1.370</td> <td>4</td> <td>1.370</td> <td>1.370</td> <td>4</td> </tr> </tbody> </table> <p>23. Resultado Financeiro Líquido:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Despesa financeira</td> <td>(4.307)</td> <td>(4.307)</td> <td>(6.343)</td> <td>(4.307)</td> <td>(4.307)</td> <td>(6.343)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Variação cambial passiva</td> <td>(5.946)</td> <td>(5.946)</td> <td>(3.181)</td> <td>(5.946)</td> <td>(5.946)</td> <td>(3.181)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Variações monetárias e juros dos empréstimos bancários</td> <td>(180)</td> <td>(180)</td> <td>(184)</td> <td>(180)</td> <td>(180)</td> <td>(184)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Despesas bancárias</td> <td>(41)</td> <td>(41)</td> <td>(15)</td> <td>(41)</td> <td>(41)</td> <td>(15)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Descontos concedidos e outras</td> <td>(5.111)</td> <td>(5.110)</td> <td>(8.196)</td> <td>(5.111)</td> <td>(5.110)</td> <td>(8.196)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Encargos sobre tributos</td> <td>(3.272)</td> <td>(3.272)</td> <td>(4.065)</td> <td>(3.272)</td> <td>(3.272)</td> <td>(4.065)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Outros</td> <td>(18.857)</td> <td>(18.856)</td> <td>(21.984)</td> <td>(18.857)</td> <td>(18.856)</td> <td>(21.984)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>(46.624)</td> <td>(46.622)</td> <td>(54.808)</td> <td>(46.624)</td> <td>(46.622)</td> <td>(54.808)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Receita financeira</td> <td>65</td> <td>65</td> <td>391</td> <td>65</td> <td>65</td> <td>391</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Receita financeira de títulos e valores mobiliários</td> <td>4.066</td> <td>4.066</td> <td>6.105</td> <td>4.066</td> <td>4.066</td> <td>6.105</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Variações cambiais ativas</td> <td>5.440</td> <td>5.440</td> <td>6.982</td> <td>5.440</td> <td>5.440</td> <td>6.982</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Descontos Obtidos</td> <td>(106)</td> <td>(106)</td> <td>(88)</td> <td>(106)</td> <td>(106)</td> <td>(88)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Encargos s/Receita Financeira</td> <td>9.465</td> <td>9.465</td> <td>13.390</td> <td>9.465</td> <td>9.465</td> <td>13.390</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>(30.759)</td> <td>(30.757)</td> <td>(45.114)</td> <td>(30.759)</td> <td>(30.757)</td> <td>(45.114)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Receitas/despesas financeiras, líquidas</td> <td>(9.391)</td> <td>(9.391)</td> <td>(8.595)</td> <td>(9.391)</td> <td>(9.391)</td> <td>(8.595)</td> </tr> </tbody> </table> <p>24. Imposto de Renda e Contribuição Social</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="3">Controladora</th> <th colspan="3">Consolidado</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Resultado antes da apuração dos impostos</td> <td>15.744</td> <td>15.744</td> <td>13.846</td> <td>15.744</td> <td>15.744</td> <td>13.846</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(+ Adições)</td> <td>29.106</td> <td>29.106</td> <td>30.307</td> <td>29.106</td> <td>29.106</td> <td>30.307</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(-) Exclusões</td> <td>(31.350)</td> <td>(31.350)</td> <td>(34.071)</td> <td>(31.350)</td> <td>(31.350)</td> <td>(34.071)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>13.500</td> <td>13.500</td> <td>10.082</td> <td>13.500</td> <td>13.500</td> <td>10.082</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(-) Compensações Prejuízos (30%)</td> <td>(4.050)</td> <td>(4.050)</td> <td>(3.024)</td> <td>(4.050)</td> <td>(4.050)</td> <td>(3.024)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Lucro Real</td> <td>9.450</td> <td>9.450</td> <td>7.058</td> <td>9.450</td> <td>9.450</td> <td>7.058</td> </tr> <tr> <td colspan="2">IRPJ alíquota 15%</td> <td>1.418</td> <td>1.418</td> <td>1.059</td> <td>1.418</td> <td>1.418</td> <td>1.059</td> </tr> <tr> <td colspan="2">IRPJ adicional 10%</td> <td>921</td> <td>921</td> <td>682</td> <td>921</td> <td>921</td> <td>682</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(-) PAT e Incentivos Fiscais</td> <td>(151)</td> <td>(151)</td> <td>(42)</td> <td>(151)</td> <td>(151)</td> <td>(42)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">CSLL alíquota 9%</td> <td>851</td> <td>851</td> <td>635</td> <td>851</td> <td>851</td> <td>635</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>3.038</td> <td>3.038</td> <td>2.333</td> <td>3.038</td> <td>3.038</td> <td>2.333</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Provisão para CSLL</td> <td>851</td> <td>851</td> <td>635</td> <td>851</td> <td>851</td> <td>635</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Provisão para IRPJ</td> <td>2.188</td> <td>2.188</td> <td>1.698</td> <td>2.188</td> <td>2.188</td> <td>1.698</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alíquota efetiva</td> <td>19%</td> <td>19%</td> <td>17%</td> <td>19%</td> <td>19%</td> <td>17%</td> </tr> </tbody> </table> <p>25. Instrumentos Financeiros: A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração dos instrumentos financeiros que a Companhia mantém é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes de mercado. Os instrumentos financeiros ativos e passivos constantes no balanço patrimonial, como aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos e outras contas a receber e a pagar estão registrados a valores contábeis, os quais se aproximam dos valores justos, conforme critérios mencionados nas correspondentes notas explicativas das práticas contábeis. A Administração das Companhias não realizou nos exercícios operações com derivativos e quaisquer outros ativos em caráter especulativo. 26. Gerenciamento de Riscos: As operações da Companhia estão expostas a riscos de mercado e de operação, como os de variação de taxa de juros, do câmbio, o risco de crédito e o risco de sinistros. Em face das possíveis perdas na realização de ativos, foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa. Os riscos são constantemente acompanhados pela Administração. O gerenciamento dos riscos é feito pela Administração da Companhia no sentido de minimizá-los, mediante estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos. 27. Seguros (Não Auditado): A Administração da Companhia adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face às ocorrências de sinistros, sendo de responsabilidade da administração as definições das premissas de riscos adotadas.</p>										Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Ativo de imposto diferido		6.761	6.761	5.647	6.761	6.761	5.647	Provisões		7.813	7.813	53.040	7.813	7.813	53.040	Base negativa de IRPJ/CSLL		14.574	14.574	58.687	14.574	14.574	58.687	Total		29.148	29.148	112.374	29.148	29.148	112.374			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Alíquota do imposto de renda e da contribuição social		34%	34%	34%	34%	34%	34%	Total de tributos diferidos passivos		8.303	8.303	8.439	8.303	8.303	8.439	Total de tributos diferidos líquidos		3.348	3.348	11.514	3.348	3.348	11.514			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Federais		21.501	21.501	36.394	21.501	21.501	36.394	Programa de Recuperação Fiscal ICMS		417	417	701	417	417	701	Total		21.918	21.918	37.095	21.918	21.918	37.095			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Não circulante		28.539	28.539	44.217	28.539	28.539	44.217	Total		28.539	28.539	44.217	28.539	28.539	44.217			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	2025		4.984	4.984	4.984	4.984	4.984	4.984	2026		5.569	5.569	5.569	5.569	5.569	5.569	2027		6.543	6.543	6.543	6.543	6.543	6.543	2028 a 2037		11.443	11.443	11.443	11.443	11.443	11.443	Total		28.539	28.539	28.539	28.539	28.539	28.539			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Comissões		5.831	5.831	4.885	5.831	5.831	4.885	Participação dos profissionais		821	821	427	821	821	427	Adiantamento de Clientes		854	854	204	854	854	204	Juros Recuperação Judicial		4.014	4.014	2.394	4.014	4.014	2.394	Outros		1.077	1.077	1.134	1.077	1.077	1.134	Total		12.597	12.597	9.044	12.597	12.597	9.044			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Empréstimos e Financiamentos		49.788	49.788	61.051	49.788	49.788	61.051	Fornecedores		4.850	4.850	12.281	4.850	4.850	12.281	Trabalhistas		227	227	652	227	227	652	Total		54.865	54.865	73.984	54.865	54.865	73.984			Controladora e Consolidado					2022	novas provisões	pagos	2023	Trabalhistas		2.463	254	(242)	2.475	Tributárias		6.019	152	(1.433)	4.738	Total		8.482	406	(1.675)	7.213			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Receita bruta		299.420	299.585	281.428	299.420	299.585	281.428	Deduções de venda		(80.448)	(80.448)	(67.532)	(80.448)	(80.448)	(67.532)	Total		218.972	219.137	213.896	218.972	219.137	213.896			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Matéria-prima		(88.047)	(87.662)	(92.151)	(88.047)	(87.662)	(92.151)	Gastos gerais de fabricação		(14.363)	(14.363)	(13.549)	(14.363)	(14.363)	(13.549)	Mão de obra		(34.109)	(34.109)	(31.507)	(34.109)	(34.109)	(31.507)	Depreciação e amortização		(3.951)	(3.951)	(4.263)	(3.951)	(3.951)	(4.263)	Outros até 10%		(1.143)	(1.143)	(774)	(1.143)	(1.143)	(774)	Total do custo das vendas		(141.613)	(141.228)	(142.244)	(141.613)	(141.228)	(142.244)	Despesa de benefícios a empregados		(10.136)	(10.136)	(6.549)	(10.136)	(10.136)	(6.549)	Depreciação e amortização		(945)	(945)	(870)	(945)	(945)	(870)	Energia elétrica		(34)	(34)	(35)	(34)	(34)	(35)	Serviços de terceiros - consultoria		(7.466)	(7.963)	(8.547)	(7.466)	(7.963)	(8.547)	Serviços de terceiros - manutenção e reparos		(2.797)	(2.797)	(2.119)	(2.797)	(2.797)	(2.119)	Comissões sobre vendas		(20.703)	(20.704)	(21.475)	(20.703)	(20.704)	(21.475)	Frete sobre vendas		(7.638)	(8.027)	(6.900)	(7.638)	(8.027)	(6.900)	Propaganda e publicidade		(2.247)	(2.202)	(1.301)	(2.247)	(2.202)	(1.301)	Outros até 10%		(43)	(206)	(940)	(43)	(206)	(940)	Total despesas com vendas e despesas administrativas		(52.009)	(53.014)	(48.736)	(52.009)	(53.014)	(48.736)			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Impostos		1.158	1.158	50	1.158	1.158	50	Provisão para devedores duvidosos, líquido		(135)	(135)	(440)	(135)	(135)	(440)	Amortização projeto KPS/ISO		-	-	(39)	-	-	(39)	Venda Máquina, líquido		159	159	-	159	159	-	Outras despesas e receitas, líquidas		188	188	433	188	188	433	Total		1.370	1.370	4	1.370	1.370	4			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Despesa financeira		(4.307)	(4.307)	(6.343)	(4.307)	(4.307)	(6.343)	Variação cambial passiva		(5.946)	(5.946)	(3.181)	(5.946)	(5.946)	(3.181)	Variações monetárias e juros dos empréstimos bancários		(180)	(180)	(184)	(180)	(180)	(184)	Despesas bancárias		(41)	(41)	(15)	(41)	(41)	(15)	Descontos concedidos e outras		(5.111)	(5.110)	(8.196)	(5.111)	(5.110)	(8.196)	Encargos sobre tributos		(3.272)	(3.272)	(4.065)	(3.272)	(3.272)	(4.065)	Outros		(18.857)	(18.856)	(21.984)	(18.857)	(18.856)	(21.984)	Total		(46.624)	(46.622)	(54.808)	(46.624)	(46.622)	(54.808)	Receita financeira		65	65	391	65	65	391	Receita financeira de títulos e valores mobiliários		4.066	4.066	6.105	4.066	4.066	6.105	Variações cambiais ativas		5.440	5.440	6.982	5.440	5.440	6.982	Descontos Obtidos		(106)	(106)	(88)	(106)	(106)	(88)	Encargos s/Receita Financeira		9.465	9.465	13.390	9.465	9.465	13.390	Total		(30.759)	(30.757)	(45.114)	(30.759)	(30.757)	(45.114)	Receitas/despesas financeiras, líquidas		(9.391)	(9.391)	(8.595)	(9.391)	(9.391)	(8.595)			Controladora			Consolidado					2023	2023	2022	2023	2023	2022	Resultado antes da apuração dos impostos		15.744	15.744	13.846	15.744	15.744	13.846	(+ Adições)		29.106	29.106	30.307	29.106	29.106	30.307	(-) Exclusões		(31.350)	(31.350)	(34.071)	(31.350)	(31.350)	(34.071)	Total		13.500	13.500	10.082	13.500	13.500	10.082	(-) Compensações Prejuízos (30%)		(4.050)	(4.050)	(3.024)	(4.050)	(4.050)	(3.024)	Lucro Real		9.450	9.450	7.058	9.450	9.450	7.058	IRPJ alíquota 15%		1.418	1.418	1.059	1.418	1.418	1.059	IRPJ adicional 10%		921	921	682	921	921	682	(-) PAT e Incentivos Fiscais		(151)	(151)	(42)	(151)	(151)	(42)	CSLL alíquota 9%		851	851	635	851	851	635	Total		3.038	3.038	2.333	3.038	3.038	2.333	Provisão para CSLL		851	851	635	851	851	635	Provisão para IRPJ		2.188	2.188	1.698	2.188	2.188	1.698	Alíquota efetiva		19%	19%	17%	19%	19%	17%
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Ativo de imposto diferido		6.761	6.761	5.647	6.761	6.761	5.647																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Provisões		7.813	7.813	53.040	7.813	7.813	53.040																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Base negativa de IRPJ/CSLL		14.574	14.574	58.687	14.574	14.574	58.687																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		29.148	29.148	112.374	29.148	29.148	112.374																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Alíquota do imposto de renda e da contribuição social		34%	34%	34%	34%	34%	34%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total de tributos diferidos passivos		8.303	8.303	8.439	8.303	8.303	8.439																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total de tributos diferidos líquidos		3.348	3.348	11.514	3.348	3.348	11.514																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Federais		21.501	21.501	36.394	21.501	21.501	36.394																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Programa de Recuperação Fiscal ICMS		417	417	701	417	417	701																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		21.918	21.918	37.095	21.918	21.918	37.095																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Não circulante		28.539	28.539	44.217	28.539	28.539	44.217																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		28.539	28.539	44.217	28.539	28.539	44.217																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2025		4.984	4.984	4.984	4.984	4.984	4.984																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2026		5.569	5.569	5.569	5.569	5.569	5.569																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2027		6.543	6.543	6.543	6.543	6.543	6.543																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2028 a 2037		11.443	11.443	11.443	11.443	11.443	11.443																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		28.539	28.539	28.539	28.539	28.539	28.539																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Comissões		5.831	5.831	4.885	5.831	5.831	4.885																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Participação dos profissionais		821	821	427	821	821	427																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Adiantamento de Clientes		854	854	204	854	854	204																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Juros Recuperação Judicial		4.014	4.014	2.394	4.014	4.014	2.394																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Outros		1.077	1.077	1.134	1.077	1.077	1.134																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		12.597	12.597	9.044	12.597	12.597	9.044																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Empréstimos e Financiamentos		49.788	49.788	61.051	49.788	49.788	61.051																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Fornecedores		4.850	4.850	12.281	4.850	4.850	12.281																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Trabalhistas		227	227	652	227	227	652																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		54.865	54.865	73.984	54.865	54.865	73.984																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora e Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
		2022	novas provisões	pagos	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
Trabalhistas		2.463	254	(242)	2.475																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
Tributárias		6.019	152	(1.433)	4.738																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
Total		8.482	406	(1.675)	7.213																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Receita bruta		299.420	299.585	281.428	299.420	299.585	281.428																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Deduções de venda		(80.448)	(80.448)	(67.532)	(80.448)	(80.448)	(67.532)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		218.972	219.137	213.896	218.972	219.137	213.896																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Matéria-prima		(88.047)	(87.662)	(92.151)	(88.047)	(87.662)	(92.151)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Gastos gerais de fabricação		(14.363)	(14.363)	(13.549)	(14.363)	(14.363)	(13.549)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Mão de obra		(34.109)	(34.109)	(31.507)	(34.109)	(34.109)	(31.507)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Depreciação e amortização		(3.951)	(3.951)	(4.263)	(3.951)	(3.951)	(4.263)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Outros até 10%		(1.143)	(1.143)	(774)	(1.143)	(1.143)	(774)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total do custo das vendas		(141.613)	(141.228)	(142.244)	(141.613)	(141.228)	(142.244)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Despesa de benefícios a empregados		(10.136)	(10.136)	(6.549)	(10.136)	(10.136)	(6.549)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Depreciação e amortização		(945)	(945)	(870)	(945)	(945)	(870)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Energia elétrica		(34)	(34)	(35)	(34)	(34)	(35)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Serviços de terceiros - consultoria		(7.466)	(7.963)	(8.547)	(7.466)	(7.963)	(8.547)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Serviços de terceiros - manutenção e reparos		(2.797)	(2.797)	(2.119)	(2.797)	(2.797)	(2.119)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Comissões sobre vendas		(20.703)	(20.704)	(21.475)	(20.703)	(20.704)	(21.475)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Frete sobre vendas		(7.638)	(8.027)	(6.900)	(7.638)	(8.027)	(6.900)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Propaganda e publicidade		(2.247)	(2.202)	(1.301)	(2.247)	(2.202)	(1.301)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Outros até 10%		(43)	(206)	(940)	(43)	(206)	(940)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total despesas com vendas e despesas administrativas		(52.009)	(53.014)	(48.736)	(52.009)	(53.014)	(48.736)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Impostos		1.158	1.158	50	1.158	1.158	50																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Provisão para devedores duvidosos, líquido		(135)	(135)	(440)	(135)	(135)	(440)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Amortização projeto KPS/ISO		-	-	(39)	-	-	(39)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Venda Máquina, líquido		159	159	-	159	159	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Outras despesas e receitas, líquidas		188	188	433	188	188	433																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		1.370	1.370	4	1.370	1.370	4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Despesa financeira		(4.307)	(4.307)	(6.343)	(4.307)	(4.307)	(6.343)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Variação cambial passiva		(5.946)	(5.946)	(3.181)	(5.946)	(5.946)	(3.181)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Variações monetárias e juros dos empréstimos bancários		(180)	(180)	(184)	(180)	(180)	(184)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Despesas bancárias		(41)	(41)	(15)	(41)	(41)	(15)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Descontos concedidos e outras		(5.111)	(5.110)	(8.196)	(5.111)	(5.110)	(8.196)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Encargos sobre tributos		(3.272)	(3.272)	(4.065)	(3.272)	(3.272)	(4.065)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Outros		(18.857)	(18.856)	(21.984)	(18.857)	(18.856)	(21.984)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		(46.624)	(46.622)	(54.808)	(46.624)	(46.622)	(54.808)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Receita financeira		65	65	391	65	65	391																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Receita financeira de títulos e valores mobiliários		4.066	4.066	6.105	4.066	4.066	6.105																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Variações cambiais ativas		5.440	5.440	6.982	5.440	5.440	6.982																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Descontos Obtidos		(106)	(106)	(88)	(106)	(106)	(88)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Encargos s/Receita Financeira		9.465	9.465	13.390	9.465	9.465	13.390																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		(30.759)	(30.757)	(45.114)	(30.759)	(30.757)	(45.114)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Receitas/despesas financeiras, líquidas		(9.391)	(9.391)	(8.595)	(9.391)	(9.391)	(8.595)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		Controladora			Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		2023	2023	2022	2023	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Resultado antes da apuração dos impostos		15.744	15.744	13.846	15.744	15.744	13.846																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
(+ Adições)		29.106	29.106	30.307	29.106	29.106	30.307																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
(-) Exclusões		(31.350)	(31.350)	(34.071)	(31.350)	(31.350)	(34.071)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		13.500	13.500	10.082	13.500	13.500	10.082																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
(-) Compensações Prejuízos (30%)		(4.050)	(4.050)	(3.024)	(4.050)	(4.050)	(3.024)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Lucro Real		9.450	9.450	7.058	9.450	9.450	7.058																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
IRPJ alíquota 15%		1.418	1.418	1.059	1.418	1.418	1.059																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
IRPJ adicional 10%		921	921	682	921	921	682																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
(-) PAT e Incentivos Fiscais		(151)	(151)	(42)	(151)	(151)	(42)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
CSLL alíquota 9%		851	851	635	851	851	635																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Total		3.038	3.038	2.333	3.038	3.038	2.333																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Provisão para CSLL		851	851	635	851	851	635																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Provisão para IRPJ		2.188	2.188	1.698	2.188	2.188	1.698																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Alíquota efetiva		19%	19%	17%	19%	19%	17%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					

Leandro Scheer Mantovani - Diretor Presidente

Lucas Bertuol - Contador - CRC 75.205-O/R8

PACO PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ nº 89.562.748/0001-91 - NIRE 43300019683

Convocação para Assembleia Geral Ordinária

Convocamos os acionistas a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária, a ser realizada de **FORMA SEMIPRESENCIAL**, às 9h, no dia 25/04/2024, que será realizada na sede da companhia, na cidade de Caxias do Sul (RS), na Rodovia RSC-453, nº 5542, Km 01, Pavilhão A1, Bairro Desvio Rizzo, CEP 95110-690, para deliberar sobre a seguinte ordem do dia: 1. Examinar, discutir e votar o relatório da administração e as demonstrações financeiras referentes ao exercício social findo em 31/12/2023; 2. Destinar o lucro líquido do exercício social e distribuir dividendos; 3. Ficar a remuneração dos administradores. Instruções Gerais: (a) As demonstrações financeiras foram publicadas na forma da lei e poderão ser solicitadas para o e-mail assembleiapaco@soprano.com.br; (b) Os acionistas receberão em seus e-mails as instruções para os que desejarem participar de forma remota da Assembleia via sistema eletrônico; (c) Os acionistas que forem representados por procuradores devem enviar o instrumento de mandato e os documentos comprobatórios da regularidade da nomeação em até 30 minutos antes do horário estipulado para a abertura dos trabalhos para o e-mail assembleiapaco@soprano.com.br; (d) Informações adicionais a respeito da Assembleia poderão ser solicitadas para o e-mail assembleiapaco@soprano.com.br. Caxias do Sul (RS), 04 de abril de 2024. Luiz Antonio Boff - Diretor



O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal

LIGUE 54 3218.1234

EDITAIS TÊM ESPAÇO RESERVADO

Pioneiro