

**MEMPHIS S.A. INDUSTRIAL**  
 CNPJ 92.697.010/0001-46 NIRE 4330004414

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO:** Em cumprimento às disposições legais submetemos à apreciação de V.Sas, o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis, referente ao exercício iniciado em 01 de Janeiro e encerrado em 31 de dezembro de 2022. O Conselho de Administração já se manifestou favoravelmente às contas que ora lhes apresentamos. Permanecemos à disposição para quaisquer informações que julgarem necessárias. Porto Alegre, 29 de março de 2023. A Diretoria

Balanço Patrimonial						Demonstração dos Resultados						Demonstração dos Fluxos de Caixa					
		Controladora		Consolidado				Controladora		Consolidado				Controladora		Consolidado	
Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021	Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021	Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>						<b>Fluxo de caixa proven. das operações</b>					
Caixa e equiv. de caixa	5	171.702	152.740	177.542	157.258	Fornecedores		8.699	7.695	8.808	8.395	Lucro líq. do exercício		36.718	19.606	36.761	19.639
Aplicações financeiras	6	3.559	3.380	3.559	3.380	Tributos a recolher	16.d	329	357	6.852	5.969	<b>Ajustes em:</b>					
Contas a receber	7	16.029	15.611	38.997	28.262	Dividendos propostos		10.465	5.588	10.509	5.621	Deprec. e amortização	12	4.810	4.717	5.091	5.017
Estoques	8	21.603	19.080	30.216	26.602	Salários e enc. sociais		1.608	1.462	2.960	2.701	IR e contrib. social diferidos	10	91	(121)	(1.686)	(779)
Tributos a recuperar	9	9.507	7.097	10.443	9.735	Provisão para riscos	14	-	-	1.574	258	Equivalência patrimonial	11	(14.789)	11.316	9	(1.241)
Dividendos a receber	11	14.789	11.316	-	-	Particip. administradores	21	-	-	272	-	Prov. p/ perdas esperadas	7	26	9	(216)	(216)
Outras contas a receber		1.440	556	1.634	761	Provisão para comissões e frete		-	-	5.508	4.412	Provisão para riscos	14	(191)	66	3.963	394
<b>Total ativo circulante</b>		<b>238.629</b>	<b>209.780</b>	<b>262.391</b>	<b>225.998</b>	Provisões diversas e outras contas a pagar		298	125	2.101	1.742	<b>Red.(aum.) nos ativos:</b>					
<b>Não circulante</b>						<b>Total do passivo circulante</b>		<b>21.399</b>	<b>15.227</b>	<b>38.584</b>	<b>26.098</b>	Contas a rec. de clientes	7	(444)	(7.352)	(9.494)	(1.750)
Tributos a recuperar	9	460	325	461	326	<b>Não circulante</b>						Estoques	8	(2.523)	(1.814)	(3.614)	(4.412)
IR e contrib. social diferidos	10	19	20	5.643	3.957	<b>Total do passivo</b>		<b>1.280</b>	<b>1.471</b>	<b>5.656</b>	<b>3.011</b>	Tributos a recuperar	7	(2.545)	1.047	(843)	626
Outras contas a receber		30.997	27.712	31.669	28.289	<b>Patrimônio líquido</b>						Outros ativos		(4.169)	(496)	(4.253)	(351)
Investimentos	11	10.085	10.085	-	-	Capital social	16.a	170.000	170.000	170.000	170.000	<b>Aum.(red.) nos passivos:</b>					
Imobilizado	12	47.789	47.733	49.499	49.707	Reservas de lucros	16.b	135.400	109.147	135.400	109.147	Fornecedores		1.004	598	413	1.149
<b>Total ativo não circulante</b>		<b>89.450</b>	<b>86.065</b>	<b>87.272</b>	<b>82.279</b>	Patrimônio líquido atribuível aos propr. da controladora		305.400	279.147	305.400	279.147	Salários e encargos sociais		146	(204)	531	(525)
<b>Total do ativo</b>		<b>328.079</b>	<b>295.845</b>	<b>349.663</b>	<b>308.277</b>	Participação não controladores		-	-	-	-	Tributos a recolher		(28)	1.043	5.461	1.831
						<b>Total do patrimônio líquido e patrimônio líquido</b>		<b>328.079</b>	<b>295.845</b>	<b>349.663</b>	<b>308.277</b>	IR e contrib. social pagos		(744)	(1.578)	(5.151)	(5.151)
												Outros passivos		173	51	1.455	2.089
												Dividendos recebidos		11.316	15.542	-	-
												<b>Recursos liq. proven. das ativ. operacionais</b>		<b>29.595</b>	<b>20.632</b>	<b>30.966</b>	<b>17.561</b>

Demonstração dos resultados abrangentes					
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
	Notas	2022	2021	2022	2021
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>36.718</b>	<b>19.606</b>	<b>36.761</b>	<b>19.639</b>
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-
<b>Resultado abrang. do exercício</b>		<b>36.718</b>	<b>19.606</b>	<b>36.761</b>	<b>19.639</b>
Result. abrang. exerc. atribuível a:					
Proprietários da controladora		36.718	19.606	36.718	19.606
Participações não controladoras		-	-	43	33
		<b>36.718</b>	<b>19.606</b>	<b>36.761</b>	<b>19.639</b>

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido							
Notas	Reservas de Lucros				Total atrib. aos propriet. da controladora	Particip. Não Control.	Patrimônio Líquido Consolidado
	Capital	Para invest. e capital de giro	Legal	Lucros acumul.			
<b>Saldos em 31/12/2020</b>		<b>135.000</b>	<b>116.582</b>	<b>14.047</b>	<b>265.629</b>	<b>21</b>	<b>265.650</b>
Destinação de reserva de lucros	16.a	35.000	(35.000)	-	-	-	-
Dividendos complementares	16.b	-	(500)	-	(500)	-	(500)
Lucro líquido do exercício	16.d	-	-	19.606	19.606	33	19.639
Reserva legal	16.d	-	-	981	(981)	-	-
Dividendos propostos	16.d	-	-	(5.588)	(5.588)	(33)	(5.621)
Reserva investim. e cap. de giro	16.c	-	-	(13.037)	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2021</b>		<b>170.000</b>	<b>94.119</b>	<b>15.028</b>	<b>279.147</b>	<b>21</b>	<b>279.168</b>
Destinação de reserva de lucros	16.a	-	-	-	-	-	-
Dividendos complementares	16.b	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	16.d	-	-	36.718	36.718	43	36.761
Reserva legal	16.b	-	-	1.836	(1.836)	-	-
Dividendos propostos	16.d	-	-	(10.465)	(10.465)	(43)	(10.508)
Res. de invest. e capital de giro	16.c	-	-	(24.417)	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2022</b>		<b>170.000</b>	<b>118.536</b>	<b>16.864</b>	<b>305.400</b>	<b>21</b>	<b>305.421</b>

**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas**

**1. Contexto operacional:** A Memphis S.A. Industrial ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado constituída no Brasil, com sede em Porto Alegre, Rio Grande do Sul. Tem como atividade principal a fabricação, a comercialização, importação e exportação de artigos de higiene, perfumaria e matérias-primas do seu ramo de industrialização. Suas operações são conduzidas em conjunto com empresas ligadas, sendo os custos corporativos, gerenciais e operacionais compartilhados entre as empresas. Efeitos da COVID-19 nas demonstrações financeiras: A Administração da Companhia vem acompanhando as questões relacionadas à pandemia do Coronavírus (COVID-19) e tem tomado ações no sentido de preservar seus colaboradores e a continuidade operacional de seus negócios. Em face ao novo cenário causado pelo COVID-19, a Companhia e suas controladas adotaram medidas de prevenção e cuidado com seus profissionais, mantiveram suas instalações de produção e distribuição operando sem interrupções significativas, aderiram a políticas do Governo com relação a suspensão de contratos de trabalho relacionados a pessoas do grupo de risco e realizaram adequações em turnos em seu quadro de funcionários. O cenário de pandemia global incorporou incertezas à operacionalização de diversos modelos de negócio. Devido à diluição de medidas de higienização individual, ocorreram adaptações no perfil de consumo dos consumidores, entretanto não constatamos impactos relevantes sobre as vendas da Companhia no ano corrente ou sobre sua continuidade operacional e estimativas contábeis. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Real - R\$, sendo esta também a moeda funcional da Companhia. As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconvertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data do balanço. Todas as diferenças são registradas na demonstração do resultado. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, o qual é geralmente baseado no valor justo das contrapartidas pagas em troca de ativos. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis, sendo as mais relevantes divulgadas na Nota 4. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas pela Administração em 29 de março de 2023. **3. Práticas contábeis:** As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão definidas abaixo, as quais se aplicam a todos os exercícios apresentados. a) **Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, sendo as perdas esperadas avaliadas com base na experiência passada dos exercícios, e possuem vencimentos inferiores há 90 dias ou sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. b) **Contas a receber:** Os saldos de contas a receber de clientes são registrados pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos e reduzidos ao seu valor presente na data do balanço patrimonial. A necessidade de constituição de provisões para perdas esperadas é avaliada com base na experiência passada da inadimplência da Companhia, na análise da situação financeira atual de cada devedor e na expectativa de perdas esperadas dos clientes. c) **Estoques:** Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio de aquisição ou produção. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda. d) **Investimentos:** Participações em sociedades controladas são avaliadas pelo método de equivalência patrimonial e o resultado da avaliação tem como contrapartida uma conta de resultado operacional. e) **Imobilizado:** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. Os terrenos não sofrem depreciação. Para as demais classes do ativo imobilizado, a depreciação é calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. A vida útil estimada e os métodos de depreciação são revisados no final da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. f) **Redução ao valor recuperável de ativos não circulantes:** No fim de cada exercício, a Companhia e suas controladas revisam o valor contábil dos ativos não circulantes para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver indicação de um problema de recuperação, o valor recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável estimado e uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. Se uma perda por redução ao valor recuperável for subsequentemente revertida, o valor contábil do ativo (ou grupo de ativos relacionados) é aumentado para a estimativa revisada de seu valor recuperável (preço de venda menos custos para concluir e vender, no caso de estoques), mas sem exceder o valor que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo (ou grupo de ativos relacionados) em exercícios anteriores, uma reversão de uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente em lucros e perdas. g) **Direitos e obrigações:** Os direitos e obrigações foram classificados no circulante ou não circulante, de acordo com o prazo de realização ou exigibilidade, e estão demonstrados pelos seus valores atualizados até a data do balanço. h) **Imposto de renda e contribuição social:** A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes e diferidos. O imposto a pagar baseia-se no lucro tributável do exercício. O imposto diferido é reconhecido sobre diferenças entre os valores contábeis de ativos e passivos nas demonstrações financeiras e suas respectivas bases tributárias de cálculo (conhecidas como diferenças temporárias). Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias que se espera que aumentem o lucro tributável no futuro. Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias que se espera que reduzam o lucro tributável no futuro e para quaisquer prejuízos fiscais não utilizados ou créditos fiscais não utilizados. Impostos diferidos ativos são mensurados pelo maior valor que, com base no lucro tributável corrente ou futuro estimado, seja provável que seja recuperado. O valor contábil líquido de impostos diferidos ativos é revisado a cada data de balanço e ajustado para refletir a avaliação atual dos lucros tributáveis futuros. Quaisquer ajustes são reconhecidos em lucros e perdas. O imposto diferido é calculado pelos alíquotas que se espera que sejam aplicadas ao lucro tributável dos períodos nos quais se espera que o imposto diferido ativo seja realizado ou que o imposto diferido passivo seja liquidado, com base nas alíquotas que tenham sido promulgadas ou substantivamente

promulgadas até o final do período de relatório. i) **Provisões:** As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a menor estimativa possível considerando a necessidade de liquidar a obrigação no final de cada exercício, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante). Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável. j) **Reconhecimento das receitas:** A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e reflete a contrapartida que a entidade espera ter direito em troca da transferência de produtos aos clientes. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre a venda. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. A receita de venda de produtos é reconhecida no resultado quando as obrigações de performance forem atendidas, usualmente quando o controle dos produtos é transferido ao cliente e a Companhia e suas controladas não detêm mais controle ou responsabilidade sobre os produtos vendidos. k) **Reconhecimento dos custos e despesas:** Os custos e despesas são registrados conforme o regime contábil de competência. l) **Consolidação:** Quando a Companhia tem o poder, direta ou indiretamente, para regulamentar as políticas financeiras e operacionais de outra entidade ou negócio, de modo a obter benefícios para suas atividades, é classificada como uma controlada. As demonstrações financeiras consolidadas apresentam os resultados da Companhia e suas controladas ("o Grupo"), como se constituíssem uma única entidade. As transações entre partes relacionadas, os resultados não realizados e os saldos entre as empresas do Grupo são, portanto, integralmente eliminados. As participações de cotistas não controladores nas sociedades controladas são destacadas na apresentação das demonstrações financeiras consolidadas.

Empresa	% de particip. em 2022	% de particip. em 2021
Distribuidora Memphis Ltda	99,7%	99,7%
Sulplastic Loc. de Máquinas e Equipamentos Ltda	100%	100%

m) **Instrumentos financeiros:** Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia for parte das disposições contratuais de pagamento ou recebimentos futuros de caixa estimados, durante os quais são avaliados pelo método do custo amortizado e classificados como custo amortizado. O método da taxa efetiva de juros é um método para calcular o custo amortizado de ativo ou passivo financeiro (ou grupo de ativos e passivos financeiros), e de alocar os rendimentos de juros ou despesas com juros durante o período correspondente. A taxa efetiva de juros é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros de caixa estimados, durante a vida esperada do instrumento financeiro ou, quando apropriado, por um período mais curto, ao valor contábil do ativo ou passivo financeiro. A taxa efetiva de juros é determinada com base no valor contábil do ativo ou passivo financeiro no reconhecimento inicial. Ativos e passivos financeiros que não possuem taxa de juros declarada, e que são classificados como ativos e passivos circulantes, são avaliados, inicialmente, com base no valor líquido descontado. n) **Redução ao valor recuperável de ativos financeiros:** Ativos financeiros são avaliados por redução ao valor recuperável no final de cada exercício. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas se, e apenas se, houver evidência objetiva de perda esperada do ativo financeiro como resultado de um ou mais eventos que tenham ocorrido após seu reconhecimento inicial, com impacto nos fluxos de caixa futuros estimados desse ativo. o) **Alterações de normas:** A Administração avaliou as alterações de normas de contabilidade aplicáveis a partir de 1º de janeiro de 2022 e concluiu que não apresentaram impacto relevante nas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Na opinião da Administração, também não haverá impacto significativo de novas normas e alterações de normas emitidas até o momento, vigentes a partir de 1º de janeiro de 2023. **4. Estimativas e julgamentos contábeis:** A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações financeiras e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas. Abaixo são apresentadas as principais estimativas e julgamentos contábeis: a) **Vida útil dos ativos:** Os imobilizados são depreciados, levando em consideração a taxa de depreciação com base na vida útil econômica dos bens. A Companhia estabelece a vida útil não de conservação dos bens, evolução tecnológica, a política de renovação dos ativos e com a expectativa de utilização desses ativos. b) **Provisões para riscos:** A Administração reconhece as provisões atribuídas para riscos de perdas em processos legais cíveis, tributários e trabalhistas. Essas provisões são baseadas na probabilidade de sucumbência estimada pelos escritórios de advogados em cada processo judicial.

**5. Caixa e equivalentes de caixa:**

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Caixa e bancos - conta corrente	10	82
Aplic. financ. liquidez imediata	171.692	152.658
<b>Total</b>	<b>171.702</b>	<b>152.740</b>

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a aplicações em fundos de investimentos financeiros de renda fixa lastreados ao CDI. As aplicações financeiras são mantidas em bancos de primeira linha, podendo ser resgatadas a qualquer tempo. A taxa média de remuneração do exercício está em 96,80% do CDI (105,27% no exercício findo em 31 de dezembro de 2021).

**6. Aplicação de caixa:** As aplicações financeiras e fundos no valor de R\$ 3.559 (R\$ 3.380 em 2021) estão constituídas de aplicações vinculadas à moeda estrangeira. A Companhia adota como política aplicar o valor referente à exposição que possui em moeda estrangeira decorrente das aquisições de matérias-primas e maquinários do exterior. A taxa média de remuneração do exercício está em 94,42% do CDI (105,27% no exercício findo em 31 de dezembro de 2021).

**7. Contas a receber:**

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Clientes mercado interno	203	551
Partes relacionadas (Nota 13)	15.123	14.597
Clientes mercado externo	738	472
<b>Total</b>	<b>16.064</b>	<b>15.620</b>

Provisão p/ perdas esperadas (35) (9) (2.633) (3.874)

**Total** 16.029 15.611 38.997 28.262

A movimentação da provisão para perdas esperadas está demonstrada a seguir:

**8. Estoques:**

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Produto acabado	6.070	5.265
Produto acabado em trânsito	-	-
Produtos em elaboração	2.452	2.402
Matérias-primas	11.209	9.444
Almoxarifado	1.604	1.531
Adiantamento a fornecedores	359	758
Provisão p/ a/ valor de mercado	(91)	(320)
<b>Total</b>	<b>21.603</b>	<b>19.080</b>

**9. Tributos a Recuperar:**

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
IRPJ	716	40
CSLL	-	4
IRRF	300	216
PIS	1.188	913
COFINS	4.545	4.204
INSS	-	2
ICMS	1.543	650
<b>Total</b>	<b>9.967</b>	<b>7.422</b>

**10. Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes e Diferidos:** O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram constituídos considerando as alíquotas vigentes, apresentando a seguinte composição:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Ativo:		
Diversos	126	329
Provisões	1.281	1.472
Base de cálculo	1.407	1.801
IRPJ e CSLL diferidos - 34%	478	613
<b>Total</b>	<b>2.292</b>	<b>2.215</b>

**11. Investimentos:** Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, as participações em empresas controladas estão assim demonstradas:

	Controladora	Consolidado