

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
Circulante		171.702	152.740	177.542	157.258	Circulante		115.195	95.175	189.329	152.288	Fluxo de caixa proven. das operações		36.718	19.606	36.718	19.639
Caixa e equiv. de caixa	5	171.702	152.740	177.542	157.258	Fornecedores		8.699	7.995	8.808	8.395	Lucro líq. do exercício		-	-	-	-
Aplicações financeiras	6	3.559	3.380	3.559	3.380	Tributos a recolher		329	357	6.852	5.969	Ajustes em:					
Contas a receber	7	16.029	15.611	38.997	28.262	Dividendos propostos	16.d	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	-	Provisão para riscos	14	(191)	66	3.963	394
Outras contas a receber		1.440	556	1.634	761	Provisão para comissões e frete		-	-	5.508	4.412	Red.(aum.) nos ativos:					
Total ativo circulante		238.629	209.780	262.391	225.998	Provisões diversas e outras contas a pagar		298	125	2.101	1.742	Contas a rec. de clientes	7	(444)	(7.352)	(9.494)	(1.750)
Não circulante						Total do passivo circulante		21.399	15.227	38.584	26.098	Estoques	8	(2.523)	(1.814)	(3.614)	(4.412)
Tributos a recuperar	9	460	325	461	326	Não circulante						Tributos a recuperar	10	(2.523)	1.047	(843)	626
IR e contrib. social diferidos	10	19	20	5.643	3.957	Total do ativo		1.280	1.471	5.656	3.011	Outros ativos	7	(4.169)	(496)	(4.253)	(351)
Outras contas a receber		30.997	27.712	31.669	28.289	Patrimônio líquido						Aum.(red.) nos passivos:					
Investimentos	11	10.085	10.085	-	-	Capital social	16.a	170.000	170.000	170.000	170.000	Fornecedores		1.004	598	413	1.149
Imobilizado	12	47.789	47.733	49.499	49.707	Reservas de lucros	16.b	135.400	109.147	135.400	109.147	Salários e encargos sociais		146	(204)	531	(525)
Total ativo não circulante		89.450	86.065	87.272	82.279	Patrimônio líquido atribuível aos propr. da controladora		305.400	279.147	305.400	279.147	Tributos a recolher		(28)	1.043	5.461	1.831
Total do ativo		328.079	295.845	349.663	308.277	Participação não controladores		-	-	-	-	IR e contrib. social pagos		-	(744)	(1.578)	(5.151)
						Total do patrimônio líquido e patrimônio líquido		328.079	295.845	349.663	308.277	Outros passivos		173	51	1.455	2.089
												Dividendos recebidos		11.316	15.542	-	-

Demonstração dos resultados abrangentes						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
Lucro líquido do exercício		36.718	19.606	36.718	19.639	Fluxo de caixa proven. das operações		36.718	19.606	36.718	19.639	Fluxo de caixa proven. das operações		36.718	19.606	36.718	19.639
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-	Lucro líq. do exercício		-	-	-	-	Lucro líq. do exercício		-	-	-	-
Resultado abrang. do exercício		36.718	19.606	36.718	19.639	Lucro atribuível a:		36.718	19.606	36.718	19.606	Propriet. da controladora		36.718	19.606	36.718	19.606
Result. abrang. exerc. atribuível a:		-	-	-	-	Particip. não controladoras		-	-	-	-	Participações não controladoras		-	-	-	-
Proprietários da controladora		-	-	-	-	Total do patrimônio líquido e patrimônio líquido		36.718	19.606	36.718	19.639	Total do patrimônio líquido e patrimônio líquido		36.718	19.606	36.718	19.639
Participações não controladoras		-	-	-	-												

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			
Saldos em 31/12/2020		135.000	116.582	14.047	265.629	265.650
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	19.639
Reserva legal	16.d	-	-	981	(981)	-
Dividendos propostos	16.d	-	-	(5.588)	(5.588)	(33)
Reserva investim. e cap. de giro	16.c	-	-	(13.037)	-	(5.621)
Saldos em 31/12/2021		170.000	94.119	15.028	279.147	279.168
Destinação de reserva de lucros	16.a	-	-	-	-	-
Dividendos complementares	16.b	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	16.d	-	-	36.718	36.718	43
Reserva legal	16.b	-	-	1.836	(1.836)	-
Dividendos propostos	16.d	-	-	(10.465)	(10.465)	(43)
Res. de invest. e capital de giro	16.c	-	-	(24.417)	-	(10.508)
Saldos em 31/12/2022		170.000	118.536	16.864	305.400	305.421

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 compras 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 financeiros:** No fim de cada exercício, a Companhia e suas controladas revisam o valor contábil dos ativos não financeiros 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 pelas 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

% de particip. em 2022						% de particip. em 2021					
		Controladora		Consolidado				Controladora		Consolidado	
Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021	Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021
Empresa						Empresa					
Distribuidora Memphis Ltda		-	-	99,7%	99,7%	Distribuidora Memphis Ltda		-	-	99,7%	99,7%
Sulplastic Loc. de Máquinas e Equipamentos Ltda		-	-	100%	100%	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 dos ativos imobilizados com base na experiência adquirida com ativos, estado 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	
Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021
Caixa e bancos - conta corrente		10	82	428	657
Aplic. financ. liquidez imediata		171.692	152.658	177.114	156.601
Total		171.702	152.740	177.542	157.258

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:					
		Controladora		Consolidado	
Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021
Terrenos		303	-	303	303
Edificações		36.279	(24.449)	11.830	12.075
Máq. e equipamentos		82.678	(46.646)	36.032	34.675
Móveis e utensílios		2.101	(1.805)	296	310
Outros		23	-	23	19
Imob. em andamento		1.015	-	1.015	2.325
Total		122.399	(72.900)	49.499	49.707

As taxas de depreciação aplicadas pela Companhia para os itens de ativo imobilizado são as que seguem abaixo.

7. Contas a receber:					
		Controladora		Consolidado	
Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021
Clientes mercado interno		203	551	40.892	31.664
Partes relacionadas (Nota 13)		15.123	14.597	738	472
Clientes mercado externo		16.066	15.620	41.630	32.136
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. Provisões para riscos:					
		Controladora		Consolidado	
Ativo	Notas	2022	2021	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021		4.733	49.707	4.733	49.707
Adições		4.866	4.883	4.866	