

MEMPHIS S.A. INDUSTRIAL
 CNPJ 92.697.010/0001-46 NIRE 43300004414

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO: Em cumprimento às disposições legais estatutárias 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 2023. 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, 22 de março de 2024. A Diretoria

Balanços Patrimoniais				Demonstração dos Resultados				Demonstração dos Fluxos de Caixa			
Ativo	Controladora	Consolidado	Passivo	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Circulante	2023	2022	Circulante	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Caixa e equiv. de caixa	217.337	171.702	229.868	177.542	7.128	8.699	8.562	8.908	8.562	8.908	8.908
Aplicações financeiras	2.817	3.559	2.817	3.559	738	329	12.635	6.852	738	329	
Contas a receber	6.737	16.029	33.374	38.997	15.487	10.465	15.587	10.509	15.487	10.465	
Estoques	19.059	21.603	28.432	30.216	2.319	1.608	3.969	2.960	2.319	1.608	
Tributos a recuperar	9.245	9.507	10.819	10.443	-	-	405	1.574	-	-	
Dividendos a receber	33.365	14.789	-	-	-	-	710	272	-	-	
Outras contas a receber	391	1.440	476	1.634	-	-	4.871	5.508	-	-	
Total ativo circulante	282.887	238.629	305.786	262.391							
Ativo não circulante											
Tributos a recuperar	704	460	706	461							
IR e contrib. social diferidos	831	119	6.113	5.643							
Outras contas a receber	34.028	30.997	35.053	31.669							
Investimentos	10.085	10.085	-	-							
Imobilizado	51.190	47.789	52.980	49.499							
Total ativo não circulante	96.838	89.450	94.852	87.272							
Total do ativo	379.725	328.079	400.638	349.663							

Demonstração dos resultados abrangentes

	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício	54.341	36.718	54.440	36.761
Resultado abrang. exerc. atribuível a:	54.341	36.718	54.440	36.761
Result. abrang. exerc. atribuível a:				
Proprietários da controladora	54.341	36.718	54.341	36.718
Participações não controladoras	-	-	99	43
Total	54.341	36.718	54.440	36.761

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Notas	Reservas de Lucros			Total atrib. aos propriet. da controladora	Particip. Não Control.	Patrimônio Líquido Consolidado
	Capital social	Para invest. de giro	Reserva Legal			
Saldos em 31/12/2021	170.000	94.119	15.028	279.147	21	279.168
Lucro líquido do exercício	-	-	-	36.718	43	36.761
Reserva legal	-	-	1.836	(1.836)	-	-
Dividendos propostos	-	-	-	(10.465)	(43)	(10.508)
Reserva de investimentos e capital de giro	-	24.417	-	(24.417)	-	-
Saldos em 31/12/2022	170.000	118.536	16.864	305.400	21	305.421
Lucro líquido do exercício	-	-	-	54.341	99	54.440
Reserva legal	-	-	2.717	(2.717)	-	-
Dividendos propostos	-	-	-	(15.487)	(99)	(15.586)
Reserva de investimentos e capital de giro	-	36.137	-	(36.137)	-	-
Saldos em 31/12/2023	170.000	154.673	19.581	344.254	21	344.275

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. **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 elaboradas com base no custo histórico, o qual é geralmente baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas pela Administração em 21 de março de 2024. **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, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios, e possuem vencimentos inferiores a noventa 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 provisão para perdas esperadas é avaliada com base na experiência passada de 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 a conta de resultados operacionais e) **Imobilizado:** Itens de 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 alterações 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 (o 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. 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 melhor estimativa das considerações requeridas para 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 têm 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.

Lucro antes do IR e da contribuição social

	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
	2023	2022	2023	2022
Receita operac. líquida	105.971	115.195	218.224	189.329
Custo dos prod. vendidos	(94.913)	(105.897)	(100.004)	(101.430)
Lucro (prejuízo) bruto	11.058	9.298	118.220	87.899
Recargas (desp.) operac.	-	-	-	-
Com vendas	(139)	(1.544)	(45.072)	(45.453)
Gerais e administrativas	(4.687)	(2.241)	(17.693)	(14.347)
Equivalência patrimonial em empresas controladas	-	-	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	33.365	14.789	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	211	5.634	306	5.007
Resultado antes do resultado financeiro	39.808	25.936	55.761	33.106
Receitas financeiras	25.788	22.629	28.260	23.798
Despesas financeiras	(163)	(370)	(310)	(526)
Lucro antes do IR	65.433	48.195	83.711	56.378
IR e contrib. social corrente	(11.804)	(11.386)	(29.741)	(21.303)
IR e contrib. social diferido	712	(91)	470	1.686
Total	(11.092)	(11.477)	(29.270)	(19.617)
Lucro líq. do exercício	54.341	36.718	54.440	36.761
Lucro atribuível a:				
Propriet. da controladora	54.341	36.718	54.341	36.718
Particip. não controladoras	-	-	99	43
Lucro por ação - em R\$	1.40	0.95	1.40	0.95

8. Estoques

	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
	2023	2022	2023	2022
Produto acabado	5.122	6.070	9.062	9.538
Produto acabado em trânsito	-	-	4.190	5.245
Produtos em elaboração	2.983	2.452	2.983	2.452
Matérias-primas	8.647	11.209	8.647	11.210
Almoxarifado	2.095	1.604	2.170	1.644
Adiantamento a fornecedores	1.267	359	2.745	871
Prov. p/ aj. a valor de mercado	(1.055)	(91)	(1.365)	(74)
Total	19.059	21.603	28.432	30.216

9. Tributos a Recuperar:

	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
	2023	2022	2023	2022
IRPJ e CSLL	1.371	716	1.440	774
IRRF	347	300	389	317
PIS	557	1.188	877	1.389
COFINS	2.360	4.545	3.484	5.130
INSS	2.430	1.543	2.444	1.558
ICMS	2.884	1.675	2.889	1.734
Total	9.949	9.967	11.525	10.904
Ativo circulante	9.245	9.507	10.819	10.443
Ativo não circulante	704	460	706	461

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	Controladora	Consolidado
	2023	2022	2023	2022
Ativo:				
Diversos	1.340	1.226	10.597	9.742
Provisões	2.057	1.281	8.336	7.911
Base de cálculo	3.397	1.407	18.933	17.653
IRPJ e CSLL diferidos - 34%	1.155	478	6.437	6.002
Passivo:				
Ajuste de avaliação patrimonial	(324)	(359)	(324)	(359)
Saldo líquido - ativo	831	119	6.113	5.643

11. Investimentos: Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, as participações em empresas controladas estão assim demonstradas:

	Controladora	Total	2023	2022
Distrib. Sulplastic Loc. de Máq. e Equip. Ltda.	6.882	3.224	-	-
Patrimônio líquido				
Result. líq. do exerc. aj. pelos lucros não realiz. em operac. com control.	33.232	231	-	-
Partic. no capital soc. - %	99.70%	100%	-	-
Movimento do exercício	6.861	3.224	10.085	10.085
Saldos no início do exerc.	33.134	231	33.365	14.789
Equivalência patrimonial	(33.134)	(231)	(33.365)	(14.789)
Dividendos a receber	6.861	3.224	10.085	10.085
Saldos no final do exerc.	6.861	3.224	10.085	10.085

12. Imobilizado:

	Controladora	Total	2023	2022
Valor Imobilizado	122.908	(71.717)	51.190	47.789
Depreciação Acumulada	(51.190)	(23.517)	(23.517)	(23.517)
Total	71.718	27.673	27.673	24.272

Taxas anuais de depreciação (%)

	Controladora	Consolidado
Terenos	4% a.a.	4% a.a.
Edificações	5% a.a.	5% a.a.
Máquinas e equipamentos	10% a.a.	10% a.a.
Móveis e utensílios	20% a.a.	20% a.a.
Equipamentos de informática	10% a.a.	10% a.a.
Outros	-	-

13. Partes relacionadas: Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações com a Companhia e suas controladas.

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	47.789	49.499
Adições	8.329	8.718
Depreciação	(4.928)	(5.237)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	51.190	52.980

14. Provisão para riscos: A Companhia consta como ré em certos processos de natureza trabalhista, cível e tributária. A perda estimada foi provisionada tanto no passivo circulante, quanto no não circulante, com base na opinião de seus assessores jurídicos, em montante suficiente para cobrir perdas prováveis que venham a ocorrer em função de decisões judiciais desfavoráveis. Em 2015 a Companhia ajuizou Mandado de Segurança, perante a Justiça Federal em Porto Alegre/RS, objetivando a declaração de seu direito de excluir o ICMS destacado nas notas fiscais de venda da base de cálculo das contribuições do PIS e da COFINS. Em agosto de 2020, após trânsito em julgado da decisão, a Companhia obteve ganho de causa, garantindo o direito ao crédito tributário a partir de 25/08/2020. O crédito, no montante de R\$7.216, foi registrado no resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 nos montantes, respectivamente, de R\$ 6.148 e R\$1.068, com base na perspectiva de compensações. Em 31 de dezembro de 2023, as provisões para riscos, líquidas dos respectivos depósitos judiciais, estavam apresentadas da seguinte forma:

	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
	2023	2022	2023	2022
Riscos trabalhistas	1.735	648	2.846	719
Indenização de representantes	232	534	1.556	3.342
Riscos tributários	89	98	3.111	3.172
Total	2.056	1.280	7.513	7.233
Circulante	2.056	1.280	4.05	1.574
Não circulante	-	-		