

**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

Demonstrações Financeiras levantadas em 31/12/2023 e 2022 - Valores expressos em milhares de reais (As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras)

Balanços Patrimoniais					Demonstração dos Resultados					Demonstração dos Fluxos de Caixa					
		Controladora		Consolidado				Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
Ativo Circulante		2023	2022	2023	2022	Notas		2023	2022	2023	2022	2023		2022	
Caixa e equiv. de caixa		217.337	171.702	229.868	177.542	18		105.971	115.195	218.224	189.329	Fluxo de caixa proven. das operações		54.341	36.718
Aplicações financeiras		2.817	3.559	2.817	3.559	20		(94.913)	(105.897)	(100.004)	(101.430)	Lucro liq. do exercício		54.341	36.718
Contas a receber		6	6	33.374	38.997	16.d		11.058	9.298	118.220	87.899	Ajustes em:			
Estoque		8	19.059	21.603	28.432							Deprec. e amortização		12	4.928
Tributos a recuperar		9	9.245	9.507	10.819							IR e contrib. social diferidos		10	91
Dividendos a receber		11	33.365	14.789	-							Equiv. de aplicação		11	(33.365)
Outras contas a receber			391	1.440	476							Prov. p/perdas esperadas		7	(19)
<b>Total ativo circulante não circulante</b>		<b>282.887</b>	<b>238.629</b>	<b>305.786</b>	<b>262.391</b>							Provisão para riscos		14	776
Tributos a recuperar		9	704	460	706							Red.(aum.) nos ativos:			
IR e contrib. social diferidos		119	831	119	6.113							Contas a rec. de clientes		7	22.702
Outras contas a receber			34.028	30.997	35.053							Estoque		8	2.544
Investimentos		11	10.085	10.085	-							Outros ativos		7	18
Imobilizado		12	51.190	47.789	52.980							Aum.(red.) nos passivos:			
<b>Total ativo não circulante</b>		<b>96.838</b>	<b>89.450</b>	<b>94.852</b>	<b>87.272</b>							Fornecedores		(1.572)	1.004
<b>Total do ativo</b>		<b>379.725</b>	<b>328.079</b>	<b>400.638</b>	<b>349.663</b>							Salários e encargos sociais		711	146
												Tributos a recolher		410	(28)
												IR e contrib. social pagos		-	(2.490)
												Outros passivos		117	173
												Dividendos recebidos		14.789	11.316
												<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		<b>63.686</b>	<b>29.595</b>
												<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		<b>(8.329)</b>	<b>(4.866)</b>
												<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		<b>(7.586)</b>	<b>(5.045)</b>

**Demonstração dos resultados abrangentes**

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

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**

		Reservas de Lucros			Total atrib. aos propriet. da controladora		Patrimônio Líquido Consolidado	
Notas		Capital social	Para invest. de giro	Reserva Legal	Lucros acumul.	Particip. Não Control.	Patrimônio Líquido Consolidado	
<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>	
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)	-	-	
<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>	
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)	-	-	
<b>Saldos em 31/12/2023</b>		<b>170.000</b>	<b>154.673</b>	<b>19.581</b>	<b>344.254</b>	<b>21</b>	<b>344.275</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. **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 estimativas contábeis, sendo as mais relevantes divulgadas na Nota 4. As 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 no 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 substituição 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) **Estoque:** 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 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 (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 lucros tributáveis 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:** O valor contábil correspondente 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.

**9. Tributos a Recuperar:**

		Controladora		Consolidado	
Notas		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
<b>Total</b>		<b>9.949</b>	<b>9.967</b>	<b>11.525</b>	<b>10.904</b>
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	
Ativo:		2023	2022	2023	2022
Diversos		1.340	126	10.597	9.742
Provisões		2.057	1.281	8.336	7.911
Base de cálculo		3.397	1.407	18.933	17.653
<b>Total</b>		<b>1.155</b>	<b>478</b>	<b>6.437</b>	<b>6.002</b>

A realização desses ativos e a sua recuperação através de geração de lucros tributáveis futuros foram estimados conforme orçamento aprovado pela Diretoria:

		Controladora		Consolidado	
Período		2023	2022	2023	2022
2024		580	580	3.235	3.235
2025		575	575	3.202	3.202
<b>Total</b>		<b>1.155</b>	<b>1.155</b>	<b>6.437</b>	<b>6.437</b>

O imposto de renda e contribuição social registrados na demonstração do resultado foram calculados da seguinte forma:

		Controladora		Consolidado	
Lucro antes do IR e CS		2023	2022	2023	2022
Lucro antes do IR e CS		65.435	48.195	83.711	56.378
Alíquota aplicável		34%	34%	34%	34%
<b>Total</b>		<b>(22.248)</b>	<b>(16.386)</b>	<b>(28.461)</b>	<b>(19.168)</b>

Aj. p/ apuração de IR e CS

		Controladora		Consolidado	
Equivalência patrimonial		2023	2022	2023	2022
Outros		11.344	5.028	-	-
<b>Total</b>		<b>(188)</b>	<b>(119)</b>	<b>(809)</b>	<b>(449)</b>

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

		Controladora		Totais	
Memphis Ltda.		2023	2022	2023	2022
Distrib. Sulplastic Loc. de Máq. e Equip. Ltda.		6.882	3.224	-	-
Patrimônio líquido		-	-	6.882	3.224
Result. liq. do exerc. aj.		-	-	-	-
pelos lucros não realiz. em operac. com control.		33.232	231	-	-
Partic. no capital soc. - %		99,70%	100%	-	-
<b>Movimento do exercício</b>		<b>6.861</b>	<b>3.224</b>	<b>10.085</b>	<b>10.085</b>
Saldos no início do exerc.		33.134	231	33.365	14.789
Equivalência patrimonial		(33.134)	(231)	(33.365)	(14.789)
Dividendos a receber		-	-	-	-
Saldos no final do exerc.		<b>6.861</b>	<b>3.224</b>	<b>10.085</b>	<b>10.085</b>

Distribuidora Memphis Ltda. é responsável pela distribuição dos produtos fabricados pela Memphis Industrial. Sulplastic Locação de Máquinas e Equipamentos Ltda. é responsável pelo aluguel de máquinas, prestação de serviço de limpeza e manutenção de equipamentos.

**12. Imobilizado:**

		Controladora		Consolidado	
Imobilizado		2023	2022	2023	2022
Terrenos		288	288	288	288
Edificações		36.322	(25.332)	10.990	11.714
Máq. e equipamentos		77.600	(41.566)	36.034	33.819
Equip. de informática		4.091	(3.169)	922	664
Móveis e utensílios		1.971	(1.650)	321	273
Outros		15	-	15	22
Imob. em andamento		2.620	-	2.620	1.015
<b>Total</b>		<b>122.908</b>	<b>(71.717)</b>	<b>51.190</b>	<b>47.789</b>

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

		Controladora		Consolidado	
Taxas anuais de depreciação (%)		2023	2022	2023	2022
Edificações		4%	a.a.	4%	a.a.
Máquinas e equipamentos		5%	a.a.	5%	a.a.
Móveis e utensílios		10%	a.a.	10%	a.a.
Equipamentos de informática		20%	a.a.	20%	a.a.
Outros		10%	a.a.	10%	a.a.

Saldo em 31 de dezembro de 2022

		Controladora		Consolidado	
Adições		2023	2022	2023	2022
Adições		47.789	49.499	47.789	49.499
Depreciação		(8.329)	(8.718)	(8.329)	(8.718)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>51.190</b>	<b>52.980</b>	<b>51.190</b>	<b>52.980</b>

**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.

**Contas a receber (NE 7) Contas a pagar**

		Controladora		Consolidado	
2023</					