

PUBLICIDADE LEGAL

INDÚSTRIA DE PEÇAS INPEL S.A.
CNPJ sob nº 89.723.845/0001-19
NIRE 43.3.0001820.2

CONVOCAÇÃO

Convidamos os senhores acionistas para a Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a realizar-se no dia 25 de abril de 2024, às 10h30min, na sede social da companhia, na Rua Inpel, n. 29, bairro Colonial, em Sapucaia do Sul-RS, a fim de deliberarem sobre a seguinte ORDEM DO DIA:

1. Prestação de contas dos administradores, exame, discussão e votação das demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.
2. Deliberação sobre a destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição de dividendos.
3. Eleição dos membros da Diretoria e fixação da respectiva Remuneração.
4. Apreciar a proposta da Diretoria, referente a aumento de capital social, mediante a capitalização de valor existente na conta "Reserva de Lucros", sem modificação no número de ações, com a consequente alteração da redação do art. 6º do Estatuto Social, que trata do capital social e das ações. Sapucaia do Sul-RS, 02 de abril de 2024.

A Diretoria

Jornal do Comércio

O Jornal de economia e negócios do RS

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.

✉ agencias@jornaldocomercio.com.br

✉ comercial@jornaldocomercio.com.br

☎ (51) 3213-1333 / 3213-1338

📞 (51) 99649-0062



*Escaneie o QR Code para ter acesso ao portal de publicidade legal do JC

PUBLICIDADE LEGAL

RDA NEGÓCIOS IMOBILIÁRIOS LTDA

Porto Alegre – RS CNPJ 16 529 340/0001-44 NIRE 43 6 0001031 2

REUNIÃO DE SÓCIOS - CONVOCAÇÃO: Nos termos da Cláusula 21ª do Contrato Social vigente, ficam os Senhores sócios convocados para em reunião a se realizar no dia 15 de abril de 2024, às 08:30h, na Rua Domingos Martins, 261, Cj.101 – Centro de Canoas – RS, CEP: 92010-170, para tratar da seguinte ORDEM DO DIA: a) Alterar a Denominação da Sociedade; b) Reformular a Cláusula que trata da Administração da Sociedade com a inclusão de um novo membro na Condição de Administrador Não Sócio e Fixar a remuneração do órgão. Renato Paulo Dall'Agnol

BAIXE O
APP JC

DISPONÍVEL NO Google play

DISPONÍVEL NA App Store

ÚLTIMAS NOTÍCIAS E VERSÃO PARA FOLHEAR!

FRIOMASTER PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ 14.086.242/0001-54 NIRE Nº. 43300054055
Relatório da Administração

Srs. Acionistas: Atendendo as disposições legais e estatutárias submetemos à consideração de V. Ssas. as demonstrações financeiras relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022. **A DIRETORIA**

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)						Demonstração do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto resultado por ação)										
Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado		Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022	2023	2022		2023	2022	2023	2022
Circulante						Passivo circulante						19	107	87	2.126.213	2.068.564
Caixa e equiv. de caixa	5	1	28	92.318	23.465	Fornecedores	15	-	-	482.468	435.332	20	-	-	2.126.213	2.068.564
Contas a receber	6	9	8	283.456	227.229	Financiamentos e emprést.	16	-	-	219.629	368.836					
Estoques	7	-	-	550.221	699.976	Impostos e contribuições	8	12	23	21.836	5.602				(1.607.586)	(1.560.893)
Adiantam. a fornecedores	-	-	-	33.453	77.009	Imp. de renda e contrib. social a recup. a pagar	-	-	-	110	431				518.629	507.671
Imp. de renda e contrib. social a recuperar	-	-	-	1.487	97.419	Salários e encargos	-	-	-	1	23.264					
Impostos a recuperar	8	202	177	10.637	31.614	Divid. e juros s/ capital próprio a pagar	23	13.421	252	13.421	252				4.065	(216.621)
Divid. e juros s/ cap. próprio	13.348	-	208	-	-	Adiantamentos de clientes	-	-	-	6.842	6.295				4.065	(165.746)
Instrumentos financ. deriv.	4	-	-	-	-	Instrumento Financ. deriv.	-	-	-	197	6.849				-	(11.098)
Despesas antecipadas	-	-	-	20.399	10.928	Passivo de arrendamento	14	-	-	19.905	20.478				90.242	-
Partes relacionadas	23	-	-	73	1.088	Outros passivos circulantes	-	-	-	5.829	15.928				-	-
Outras contas a receber	-	-	-	8.292	18.324	Patrimônio líquido	23	23	23	23	5.829				(41.280)	(14.420)
				13.560	421	1.000.336	1.187.052	Não circulante	13.457	299	793.501				94.394	83.884
Não circulante				-	-	-	-	Financiamentos e emprést.	16	-	-				231.954	231.954
Mútuo entre partes relacion.	23	-	-	16.694	-	Imp. de renda e contrib. social diferidos	9.b	-	-	3.691	4.204				(304)	(211.179)
Imp. de renda e contrib. social diferidos	9.b	-	-	615	-	Adiantamento futuro aumento de capital	23	1	1	7.109	-				(304)	(125.552)
Impostos a recuperar	8	-	-	4.122	2.708	Passivo de arrendamento	14	-	-	72.463	90.233				(56)	(211.179)
Depósitos judiciais	17	-	-	16.884	44.227	Impostos e contribuições	8	-	-	1.663	622				94.090	(41.668)
Outros ativos não circulantes	-	-	-	2.504	2.120	Provisão para litígios	17	-	-	1.368	1.661				-	(1.008)
Propriedades p/ invest.	10	1.220	1.220	50.980	1.220	Patrimônio líquido	1	1	1	302.881	328.674				-	-
Investimentos	11	191.152	226.831	-	-	Capital social	18	78.013	30.701	78.013	30.701				(1.411)	1.128
Imobilizado	12	-	-	96.686	87.243	Reservas de lucros	18	114.461	197.471	114.461	197.471				92.679	(41.548)
Intangível	13	-	-	18.817	11.091	Total do patrimônio líquido	192.474	228.172	192.474	228.172	192.474				17.915	17.915
Arrendam. - direitos de uso	14	-	-	81.218	102.735	Total do passivo	205.932	228.472	205.932	228.472	205.932				(2.319)	(5.1732)
				192.372	228.051	288.520	251.344									
				205.932	228.472	1.288.856	1.438.396									

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)					
	Nota	Reserva de lucros		Total do patrimônio líquido	
		Capital social	Reserva legal		
Saldo em 01 de janeiro de 2022		30.701	6.140	126.723	163.564
Lucro líquido do exercício	18	-	-	-	92.679
Dividendos mínimos obrigatórios distribuídos	18	-	-	-	(20.227)
Dividendos adicionais ao mínimo distribuídos do exercício	18	-	-	-	(4.961)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	(2.943)
Retenção de lucros	-	-	-	-	(64.608)
Saldo em 31 de dezembro de 2022		30.701	6.140	191.331	228.172
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(41.548)
Aumento de capital através de aquisição	18	47.312	-	(592)	46.720
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(40.442)
Juros sobre capital próprio	18	-	-	-	(428)
Absorção do prejuízo	-	-	-	-	(41.548)
Saldo em 31 de dezembro de 2023		78.013	6.140	108.321	192.474

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Informações gerais: A Friomaster Participações S.A. ("Companhia") é uma sociedade de capital fechado, sediada na Rua Voluntários da Pátria, número 3.303, bairro São Geraldo no município de Porto Alegre, Rio Grande do Sul. A Companhia tem como objeto social a atividade de administrar os bens próprios da sociedade, inclusive imóveis, seja sob forma de exploração direta seja através de locação, compra, venda, permuta ou qualquer outra operação prevista em Lei, além de participar em outras e promover empreendimentos de qualquer natureza relativamente a tais bens, inclusive incorporação imobiliária. As partes relacionadas abaixo mencionadas possuem as seguintes razões sociais e podem ser identificadas nessas demonstrações financeiras pelas seguintes denominações: • Refrigeração Dufrio Comércio e Importação S.A. ("Dufrio"), com a atividade de comércio atacadista especializado em refrigeração doméstica, comercial e industrial; • Dufrio Comercial de Gases Ltda ("Dufrio"); com a finalidade específica de atender parte das demandas de importação da Refrigeração Dufrio ("Grupo"); e, • Hultler Indústria e Comércio de Peças para Refrigeração Ltda ("Hultler"); com a atividade de produção de peças voltadas ao mercado de refrigeração, climatização (HVAC) e ferramentas com origem na indústria metal-mecânica. • Fazendas Valverde Agropecuária Ltda ("Valverde"), é constituída por terras nuas para cultivo de grãos através do formato de parceria com os produtores rurais dos acionistas (pessoa física), ela conta ainda com veículos para o transporte dos grãos, desde a colheita até os silos e ainda no transporte rodoviário quando da venda dos grãos para terceiros. Essa empresa passou a integrar o Grupo em dezembro de 2023. **1.1 Aquisição das Fazendas Valverde Agropecuária Ltda.:** Com o objetivo de reforçar o patrimônio do Grupo Econômico, e visando demonstrar que a distribuição de dividendos oriundos da Dufrio Refrigeração teve papel fundamental nesse crescimento, em 6 de dezembro de 2023 os acionistas da Valverde (pessoas físicas também sócias da Friomaster) cederam suas cotas de participação nessa sociedade para fazer parte do Grupo. Não houve reconhecimento de ágio, tendo em vista que foi uma transação gerada entre o mesmo acionista do grupo, e foi registrada pelos valores de livro conforme apresentado abaixo:

Fazenda Valverde 30/11/2023					
	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
Caixa e equivalentes de caixa	52	52	ICMS	-	-
Adiantamento a fornecedores	15	15	IOF	-	(16.150)
Despesas antecipadas	17	17	IPI	-	(65)
Imobilizado	54.202	54.202	IRRF	-	(147)
Ativo	54.256	54.256	IRRF/CSLL	-	(45)
Fornecedores	931	931	PIS e COFINS	(12)	(23)
Outros passivos	32	32	Total dos impostos a pagar	(12)	(23)
Adiantamento para futuro aumento de capital	6.973	6.973	Circulante	(12)	(23)
Acervo Líquido	46.720	46.720	Não circulante	-	(1.663)

O acervo líquido adquirido abrange a movimentação patrimonial e de resultado até essa data.

2. Políticas contábeis materiais: 2.1 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos no fim de cada período, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas requer o uso de certas estimativas contábeis e julgamentos da administração da Companhia no processo de aplicação de suas políticas contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido a imprecisões do processo de sua determinação. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. A apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi aprovada e autorizada em reunião de diretoria realizada em 27 de março de 2024.

3. Caixa e equivalentes de caixa:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
Caixa e bancos	1	28	4.886	2.700	2.700
Aplicação financeira	-	-	87.432	20.765	20.765
Total	1	28	92.318	23.465	23.465

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez e prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa e que são sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são efetuadas em bancos de primeira linha, com rentabilidade no ano de 2023 65% do CDI - Certificado de Depósito Interbancário (mesmo percentual médio observado para o exercício findo em 2022).

4. Contas a receber: O contas a receber do Grupo é assim composta:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
Clientes	9	8	306.319	279.177	279.177
Provisão para perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	-	-	(15.954)	(46.503)	(46.503)
Ajuste a valor presente	-	-	(6.909)	(5.445)	(5.445)
Total	9	8	283.456	227.229	227.229

Em 31 de dezembro, a análise do contas a receber de clientes por vencimento é a seguinte:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
A vencer			279.062	224.355	224.355
Vencidos:					
De 1 a 30 dias			10.230	3.684	3.684
De 31 a 60 dias			1.121	1.414	1.414
De 61 a 90 dias			339	1.823	1.823
De 91 a 120 dias			487	464	464
De 121 a 180 dias			1.244	567	567
Acima de 180 dias			13.836	46.870	46.870
Total			306.319	279.177	279.177

A movimentação da provisão para perda por redução ao valor recuperável de contas a receber é assim demonstrada:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
Saldo no início do exercício			(46.503)	(47.309)	(47.309)
Adições/reversões			(11.098)	(2.116)	(2.116)
Baixas efetivas			41.647	-	-
Recuperações/realizações			-	2.922	2.922
Saldo no final do exercício			(15.954)	(46.503)	(46.503)

A movimentação do ajuste a valor presente segue abaixo:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
Saldo no início do exercício			(5.445)	(6.860)	(6.860)
Adições/reversões líquidas			(1.464)	1.415	1.415
Saldo no final do exercício			(6.909)	(5.445)	(5.445)

5. Estoques (Consolidado): A composição dos estoques do Grupo segue demonstrada abaixo:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
Mercadorias para revenda			313.929	534.843	534.843
Produtos acabados e em elaboração			126.070	117.521	117.521
Mercadoria em trânsito			66.634	34.444	34.444
Matéria-prima(I)			41.555	10.478	10.478
Embalagens			2.033	2.690	2.690
Total			550.221	699.976	699.976

(I) O saldo de matéria-prima refere-se a peças de câmaras frias e painéis fotovoltaicos. Assim como bobinas de PVC e soldas para preparação dos suportes de ar condicionado. Do saldo de estoques, o Grupo realiza ajuste para refletir a obsolescência, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
Saldo no início do exercício			(5.605)	(4.462)	(4.462)
Adições/Reversões, líquidas			1.222	(1.143)	(1.143)
Saldo no final do exercício			(4.383)	(5.605)	(5.605)

6. Impostos a recuperar e a pagar: A composição dos tributos a recuperar e a pagar é composta pelos seguintes tributos: **a. Impostos a recuperar:**

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
ICMS	-	-	10.731	20.626	20.626
IPI	-	-	3.200	7.076	7.076
INSS	-	-	487	447	447
IRRF	202	177	-	-	-
IRPJ/CSLL	-	-	3	1	1
PIS e COFINS	-	-	42	5.996	5.996
Total dos impostos a recuperar	202	177	14.755	34.322	34.322
Circulante	202	177	10.637	31.614	31.614
Não circulante	-	-	4.122	2.708	2.708

b. Impostos e contribuições a pagar:

	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
	2023	2022		2023	2022
ICMS	-	-	(16.150)	(4.814)	(4.814)
IOF	-	-	(65)	-	-
IPI	-	-	-	-	-
IRRF	-	-	-	(147)	(147)
IRPJ/CSLL	-	-	(45)	(18)	(18)
PIS e COFINS	(12)	(23)			

FRIMASTER PARTICIPAÇÕES S/A - Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras (Em milhares de Reais)

continuação

do total. Essas terras são arrendadas para os acionistas na pessoa física conforme contrato de parceria agropecuária firmado entre as partes na qual 10% da produção deverá ser destinada à Fazenda. Vale destacar também que conforme entendimento de especialistas externos (laudo técnico) o valor de avaliação das terras soma R\$ 277.882 em 24 de novembro de 2023. A cada dois anos a Companhia busca uma avaliação de valor de mercado do terreno que possui, a última foi realizada em 31 de dezembro de 2022, e com base na avaliação obtida desses especialistas, determinou-se que o valor justo (valor de mercado líquido das despesas com venda) da propriedade para investimento totalizava aproximadamente R\$2.237. A Companhia não tem restrições sobre a capacidade de realização de sua propriedade para investimento. Sem obrigações contratuais, pode comprar, construir ou desenvolver propriedades para investimento ou para reparações, manutenção ou melhorias.

9. Investimentos:
a) Dados sobre as controladas:

	Refrigeração Dufrio Comércio e Importação SA.	Defrio Comércio de Gases Ltda.	Hulter Indústria e Comércio de Peças para Refrigeração Ltda.
Em 31 de dez. de 2022			
Capital social	35.179	5.185	7.330
Nº ações	35.179	5.185	7.330
Participação (%)	100,00%	100,00%	100,00%
Passivo	1.166.351	2.519	61.900
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	90.596	3.797	(4.023)
Lucros não realizados no estoque	40.823	(301)	(42.469)
Patrimônio líquido ajustado	258.457	5.410	(37.036)

10. Imobilizado (consolidado):

	Terrenos	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Equipamentos processamento de dados	Instalações e Ferramentas	Imobilização em andamento	Benefícios em imóveis de terceiros	Total
Em 1º de janeiro de 2022										
Adições	164	1.306	13.965	10.947	32.346	11.749	2.678	8.028	18.386	99.569
Baixas	-	-	7.402	1.887	2.380	3.829	243	1.618	4.614	21.973
Transferências	-	-	(752)	(168)	(1.216)	(233)	(47)	(43)	(708)	(3.166)
Saldo em 31/12/2022	164	1.306	22.161	15.575	33.536	16.051	2.971	1.896	24.912	118.573
Aquisição Fazenda	-	-	3.940	2.769	4.733	2.578	132	5.807	1.434	4.733
Adições	-	-	(1)	(3)	(1.760)	(797)	-	(124)	-	(18.014)
Baixas	-	-	74	48	842	101	-	(4.663)	4.440	(2.695)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2023	164	1.306	26.090	18.341	37.864	17.832	3.103	7.579	26.346	138.625
Depreciação										
Em 1º de janeiro de 2022										
Adições	-	(527)	(5.281)	(2.176)	(5.750)	(6.816)	(307)	-	(1.601)	(22.458)
Baixas	-	-	(1.916)	(1.395)	(3.729)	(2.009)	(346)	(851)	31	(10.215)
Transferências	-	-	320	23	849	101	12	38	-	1.343
Saldo em 31/12/2022	-	(527)	(6.877)	(3.548)	(8.630)	(8.724)	(641)	(813)	(1.570)	(31.330)
Adições	-	(35)	(2.336)	(1.750)	(3.963)	(2.475)	(325)	-	(1.091)	(11.890)
Baixas	-	-	8	1	842	517	-	-	-	1.368
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2023	-	(562)	(9.205)	(5.298)	(11.751)	(10.682)	(966)	(813)	(2.661)	(41.938)
Valor residual líquido										
Saldo em 31/12/2022	164	779	8.684	12.027	24.906	7.327	2.330	1.083	23.342	87.243
Saldo em 31/12/2023	164	744	16.885	13.043	26.113	7.149	2.137	6.766	23.685	96.686

O ativo imobilizado é analisado para verificar a existência de indicativos de impairment, no mínimo, anualmente sendo que para 31 de dezembro de 2023, a Companhia não identificou a existência desse indicativo que possa resultar na redução do valor recuperável dos seus bens, tampouco identificou existência de ociosidade nos ativos imobilizados no exercício e não possui ativos retirados de uso e não classificados como mantidos para venda.

11. Intangível (consolidado): Os ativos intangíveis da Companhia são basicamente compostos pelas aquisições de licenças de programas destinadas às suas atividades operacionais. O valor elevado que encontramos no intangível em andamento nos exercícios de 2022 e 2023 estão relacionados à implantação do novo ERP da Companhia Microsoft 365 (em substituição ao Microsoft AX 2012), que teve seu Go-Live realizado em abril e maio desse exercício. Espera-se com essa troca que a Companhia tenha mais agilidade nos processos internos, além de facilitar conexões com outras ferramentas de mercado por rodar na nuvem permitindo dar ao sistema a dinâmica necessária para dar maior segurança e sustentar seu crescimento.

	Patentes	Software	Intangível em andamento	Total
Em 1º de janeiro de 2022				
Adições	600	838	3.428	10.965
Baixas	0	(109)	(1.464)	(1.573)
Transferências (i)	0	824	(1.021)	(197)
Saldo em 31/12/2022	618	9.072	8.327	18.017
Adições	162	355	9.992	10.509
Baixas	-	(1.392)	(115)	(1.507)
Transferências	-	18.060	(18.060)	-
Saldo em 31/12/2023	780	26.095	144	27.019
Amortização				
Em 1º de janeiro de 2022				
Adições	-	(6.238)	-	(6.238)
Baixas	-	(721)	-	(721)
Transferências	-	33	-	33
Saldo em 31/12/2022	-	(6.926)	-	(6.926)
Adições	(5)	(1.775)	-	(1.780)
Baixas	-	504	-	504
Transferências	(5)	(8.197)	-	(8.203)
Saldo em 31/12/2023	(10)	(15.988)	-	(16.098)
Valor residual líquido				
Saldo em 31/12/2022	618	2.146	8.327	11.091
Saldo em 31/12/2023	775	17.898	144	18.817

12. Arrendamento - Direito de uso - Consolidado: A movimentação dos ativos de direito de uso no exercício de 2023 está abaixo apresentada:

	2023	2022
Saldo inicial	102.735	84.347
Novos contratos	11.801	22.987
Reajustes contratuais	4.420	19.871
Renegociação (redução) de espaço físico	(11.268)	-
Contratos encerrados	(2.411)	(1.011)
Depreciação	(24.059)	(22.272)
Outros ajustes	-	(1.197)
Saldo final	81.218	102.735

No ano de 2023, o Grupo captou R\$ 581.409 em novos empréstimos e liquidou R\$14.221 com o intuito de aproveitar linhas de crédito mais favoráveis e ainda alongar a dívida de longo prazo visando dar mais fôlego para suas atividades operacionais. O valor está elevado se comparado com o exercício anterior pelo alto volume de operações com risco sacado que sozinhos representaram por volta de 50% do total das captações e das liquidações no período. Em 2022 a controlada Dufrio fez a contratação de dívidas através de debêntures e certificados de recebíveis imobiliários (CRIs) com o objetivo de alongar sua dívida, essas contratações trouxeram consigo cláusulas restritivas ("covenants") vinculadas à performance (relação de dívida líquida/EBITDA em índice não superior à 3,5 vezes para o exercício) e à distribuição de dividendos ao acionista não ser superior à 30% do resultado do exercício antes de qualquer destinação, para essa segunda cláusula restritiva a Companhia requisitou um "waiver" junto às instituições financeiras e obteve o "de acordo" desde que cumprisse o requisito de aumentar o capital em limite igual ou superior aos dividendos distribuídos, motivo pelo qual observamos além do aumento de capital de R\$ 64.821 ocorrido em junho de 2023 um aumento adicional de R\$ 50.000 em dezembro de 2023 com origem no saldo de reservas de lucro. Em relação à performance, a redução de composição do EBITDA traz consigo a inclusão do resultado financeiro cabível à operação da Companhia, tal como descontos concedidos e juros recebidos de clientes e descontos recebidos de fornecedores e a exclusão de outros ganhos e perdas na avaliação de ativos, desde que sem efeito caixa, tendo atingido esse objetivo ao final do exercício de 2023. Adicionalmente, há ainda um contrato adicional anterior à emissão das contratações de longo prazo que previa em suas cláusulas restritivas que a relação dívida líquida/EBITDA não se apresentasse em índice superior a 2,5 vezes para o exercício. Esse acordo por sua vez, considera como dívida apenas as dívidas bancárias (bilaterais), ou seja, sem considerar as operações com risco sacado. Destaca-se também que, considerando a métrica do cálculo prevista, o índice real da Companhia ficou dentro dos limites estabelecidos. Adicionalmente, os empréstimos vinculados ao contrato das debêntures estão garantidos por alienação fiduciária de duplicatas a receber que somaram a quantia de R\$ 20.333 e possui cartas de crédito a importação no montante de R\$ 94.465 para o exercício findo em 2023. Composição por vencimento dos empréstimos classificados no não circulante:

	2023	2022
2025	57.729	72.564
2026	72.564	60.468
2027	60.468	25.826
2028	25.826	-
Total	216.587	218.868

15. Provisões para litígios e depósitos judiciais: a. **Provisão para litígio:** O Grupo é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e tributários e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas pela administração, amparada por seus assessores legais externos.

	Consolidado	
	Provisão para litígios	Depósitos judiciais
2023	2023	2022
Cível	(189)	(29)
Trabalhista	(1.179)	(1.161)
Tributário	-	(206)
Total	(1.368)	16.884

	Refrigeração Dufrio Comércio e Importação SA.	Defrio Comércio de Gases Ltda.	Hulter Indústria e Comércio de Peças para Refrigeração Ltda.	Fazenda Valverde Agropecuária Ltda.
Em 31 de dez. de 2023				
Capital social	150.000	5.185	7.330	47.311
Nº ações	150.000	5.185	7.330	47.311
Particip. (%)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Passivo	1.006.042	390	39.969	8.034
(Prej.) Lucro líquido do exer.	(44.590)	2.555	(1.094)	(285)
Lucros não realiz. no est.	(7.459)	231	7.311	-
Patrim. líq. ajustado	125.162	8.004	11.551	46.435

b) Movimentação do investimento:

	Refrig. Imp. SA.	Dufrio Com. de Gases Ltda.	Hulter Ind. e Com. de Peças para Refrig. Ltda.	Fazenda Valverde Agropecuária Ltda.	Total
Saldos em 31 de dezembro 2022	258.458	5.410	(37.037)	-	226.831
Acervo líq. incorp. Equiv. patrimonial calculada	(92.871)	3.087	48.687	46.719	(41.382)
Lucros não realiz. Dividendos Juros sí cap. próp. Saldos em 31 de dezembro 2023	(44.590)	2.555	(1.094)	(285)	(43.414)
	(48.281)	532	49.781	-	2.032
	(40.424)	-	(100)	-	(40.424)
	-	(492)	-	-	(592)
Total	125.163	8.005	11.550	46.434	191.152

A movimentação dos passivos de arrendamento no exercício de 2023 está abaixo apresentada.

	2023	2022
Saldo inicial	110.771	89.116
Novos contratos	11.801	22.987
Reajustes contratuais	4.420	19.871
Renegociação (redução) de espaço físico	(11.268)	-
Contratos encerrados	(2.605)	(1.181)
Juros reconhecidos	13.093	11.119
Pagamento de juros	(13.093)	(11.119)
Pagamento de principal	(20.691)	(18.895)
Outros ajustes	-	(1.197)
Total	92.368	110.771
Circulante	19.905	20.478
Não circulante	72.463	90.293

Os valores reconhecidos no resultado do período decorrentes da aplicação norma estão apresentados nas notas explicativas 20 - Despesas por natureza e nota explicativa 22 - Resultado financeiro. Os valores apresentados na nota de despesas por natureza como despesas de aluguel são despesas de arrendamento classificadas como isenções da norma. A despesa corrente total com arrendamentos considerados isentos à norma totalizou R\$ 1.507 (R\$ 2.102 em 31 de dezembro de 2022). A Companhia não possui contratos de subarrendamento e transações de retroarrendamento.

13. Fornecedores:

	2023	2022
Saldo inicial	467.801	431.744
Fornecedores nacionais	10.313	2.213
Contas a pagar	4.354	1.376
Fretes a pagar	482.468	435.332
Total	467.801	431.744

Os fornecedores nacionais são compostos pelas compras realizadas para manutenção de seu estoque, já as contas e fretes a pagar são as despesas de curto prazo girando em média 30 dias para o pagamento. A movimentação do ajuste a valor presente é assim demonstrada:

	2023	2022
Saldo no início do exercício	(17.665)	(14.879)
Adições	2.155	(2.986)
Saldo no final do exercício	(15.510)	(17.665)

14. Empréstimos e financiamentos: Os financiamentos contraídos pela Companhia são divididos nas modalidades abaixo:

	Consolidado	
	2023	2022
Circulante	19.905	20.478
Não circulante	72.463	90.293
Total	92.368	110.771

Os processos nos quais o Grupo é parte integrante podem ser divididos da seguinte forma: • **Cíveis** - processos referentes a relação de consumo, principalmente, procedimento administrativo lavrado por representação do INMETRO e ainda processos vinculados às vendas via E-commerce. • **Trabalhistas** - referem-se, principalmente, a reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o artigo 62 da CLT que trata de atividade externa. • **Tributário** - referem-se a provisões de riscos previdenciários e também relacionados à uma ação de mandado de segurança visando o reconhecimento do direito a não mais se submeter a exigência de recolhimento do Diferencial de Alíquota de ICMS incidente sobre operações int. estaduais envolvendo mercadorias destinadas a consumidores finais não-contribuintes situados neste Estado. No total o Grupo possui 11 ações propostas nos seguintes estados: PR, RN, BA, PI, RS, PE, SC, CE, MG, RJ e SP, no total já foram depositados em juízo R\$ 60.524 sendo que desses já obtivemos êxito parcial nos seguintes estados RS, SP e MG com o valor de R\$ 17.186 já devolvido ao Grupo. Vale mencionar que a variação no saldo dos depósitos judiciais ocorreu, pois, o Grupo optou por levar ao resultado os valores depositados em juízo referentes ao processo da Inconstitucionalidade do ICMS Difal do exercício de 2022, pelo fato de haver sinalização de conclusão dessa discussão em favor dos Estados, permanecendo ainda em discussão apenas os valores depositados relacionados aos meses de janeiro, fevereiro e março de 2023. O valor de baixa vinculado à essa perda foi de R\$ 30.976. Segue abaixo a movimentação das contas de provisão:

	2023	2022
Saldo no início do exercício	1.661	38.604
Adições	18	182
Recuperações/realizações	(311)	(37.125)
Saldo no final do exercício	1.368	1.661

de R\$ 40.442 em dividendos ao acionista com origem em conta de reserva de lucros e ainda distribuiu R\$ 428 (R\$2.943 em 31 de dezembro de 2022) de juros sobre capital próprio que foram calculados e contabilizados de acordo com a Lei nº 9.249/95. O benefício de Imposto de Renda e Contribuição Social, advindo da dedutibilidade do valor dos referidos juros, lançado no resultado do exercício em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 64. A Companhia, para fins de atendimento às normas fiscais, contabilizou os juros sobre o capital próprio pagos ou creditados no exercício em contrapartida à rubrica de "despesas financeiras". Para fins de preparação destas demonstrações financeiras, esses juros foram revertidos do resultado contra a conta de prejuízo do exercício, conforme determinado pelas práticas contábeis. Sobre tais juros, foi retido o imposto de renda na fonte à alíquota de 15%.

17. Receita líquida da prestação de serviços: É demonstrada a seguir a reconciliação entre a receita bruta e líquida:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita bruta de vendas de mercadorias	-	-	2.241.277	2.241.277
Receita bruta de produtos	-	-	348.947	363.190
Receita bruta de vendas serviços	-	-	859	198
Receita bruta de alugueis	118	96	118	96
Devolução de vendas	-	-	(64.824)	(63.050)
Impostos sobre a venda	(11)	(9)	(497.737)	(414.322)
Ajuste a valor presente	-	-	(60.045)	(58.825



Refrigeração Dufrio Comércio e Importação S/A

CNPJ nº 01.754.239/0001-10

www.dufrio.com.br

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)					Demonstração do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)						
Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
Circulante				Passivo circulante				Receita líquida de vendas	17	2.121.651	2.066.586
Caixa e equivalentes de caixa	5	92.147	23.355	Fornecedores	13	480.395	440.797	Custos das merc. vendidas e dos serviços prestados	18	(1.609.351)	(1.562.828)
Contas a receber	6	282.269	226.464	Financiamentos e empréstimos	14	214.047	367.956	Lucro bruto	21.349	512.298	503.758
Estoque	7	536.618	693.665	Instrumentos financeiros derivativos	4	197	6.849	Receitas (despesas) operacionais		(216.621)	(190.128)
Adiantamentos a fornecedores		44.627	87.160	Impostos e contribuições	8	21.349	4.659	Despesas comerciais	18	(159.176)	(163.260)
Impostos a recuperar	8	9.403	30.993	Salários e encargos	21	13.244	-	Despesas administrativas	6	(11.078)	(2.923)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	1.487	97.419	Dividendos e juros sobre capital próprio	12	6.842	6.295	Outras (despesas) receitas operacionais líquidas	19	(41.946)	(13.456)
Despesas antecipadas		20.384	10.928	Adiantamentos de clientes		5.535	15.520	Resultado financeiro		83.577	133.991
Partes relacionadas	20	73	2.453	Passivo de arrendamento		783.954	883.471	Despesas financeiras	20	(209.965)	(212.049)
Outras contas a receber		7.407	18.049	Outros passivos circulantes				Receitas financeiras	20	81.285	101.053
		994.415	1.190.485					(Prejuízo)/ Lucro antes dos impostos sobre o lucro		(45.103)	22.995
Não circulante				Não circulante				Imposto de renda e contribuição social corrente	9	-	88.544
Impostos a recuperar	8	-	127	Financiamentos e empréstimos	14	202.042	231.954	Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	513	(20.943)
Depósitos judiciais	15	16.884	44.227	Passivo de arrendamento	12	67.808	85.344	Resultado por ação		(0,30)	2,58
Outros ativos não circulantes		2.503	2.119	Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	3.691	4.204				
		19.387	46.473	Impostos e contribuições	8	1.606	540				
Imobilizado				Provisão para litígios	15	276.519	323.703				
Intangível	11	85.045	80.071								
Arrendamentos - direitos de uso	12	76.838	97.959	Patrimônio líquido							
		198.875	234.323	Capital social	16	150.000	35.179				
				Reservas de lucros	16	-	180.812				
				Prejuízos acumulados		(17.379)	-				
				Dividendos adicionais propostos		-	1.643				
				Total do patrimônio líquido		132.621	217.634				
				Total do passivo		1.193.090	1.424.808				
Total do ativo		1.193.090	1.424.808								

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

Saldo em 01 de janeiro de 2022	Nota	Reserva de lucros				Dividendos adicionais propostos	(Prejuízo) Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido	2023	2022
		Capital social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Reserva de incentivos fiscais					
Transferência entre reservas	16.b	35.179	-	120.632	(120.632)	-	-	157.104	-	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	90.596	90.596	-	-
Destinações propostas:										
Reserva legal	16.b	-	4.530	-	-	-	(4.530)	-	-	-
Reserva de incentivo fiscal	16.b	-	-	-	1.277	-	(1.277)	-	-	-
Reserva de lucros	16.c	-	-	53.080	-	-	(53.080)	-	-	-
Juros sobre capital próprio	16.c	-	-	-	-	-	(2.400)	(2.400)	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	16.c	-	-	-	-	-	(9.117)	(9.117)	-	-
Dividendos intercalares distribuídos	16.c	-	-	-	-	-	(8.549)	(8.549)	-	-
Dividendos adicionais propostos	16.c	-	-	-	-	1.643	(1.643)	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022		35.179	4.530	173.712	2.570	1.643	-	217.634	-	-
Aumento de capital	16.c	114.821	-	(114.821)	-	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos	16.d	-	-	(38.781)	-	(1.643)	-	(40.424)	-	-
Prejuízo do exercício		-	-	-	-	-	(44.590)	(44.590)	-	-
Absorção do prejuízo		-	(4.530)	(20.110)	(2.570)	-	27.210	(44.590)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023		150.000	-	-	-	-	(17.380)	132.620	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Fluxo de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício antes dos impostos sobre o lucro	(45.103)	22.995
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	12.535	10.014
Depreciação arrendamentos - direitos de uso	23.503	21.767
Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	(293)	(32.793)
Ajuste a valor presente em contas a receber	(1.464)	(1.415)
Ajuste a valor presente em fornecedores	2.155	(2.986)
Recuperação de créditos tributários	-	(1.949)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	11.078	(805)
Provisão para perdas em estoques	(1.221)	1.143
Baixa de ativo imobilizado	2.330	3.017
Despesa de juros sobre arrendamentos	12.357	10.406
Despesa de juros - empréstimos e risco sacado	74.416	47.811
Instrumentos financeiros - swap	10.391	18.192
Variação cambial líquida provisionada	(6.221)	(4.535)
Contratos de arrendamento encerrados	(189)	-
Variação nos ativos:	(64.872)	(21.078)
Depósitos judiciais	27.343	(16.654)
Adiantamentos a fornecedores	42.533	12.157
Despesas antecipadas	(9.456)	(6.865)
Impostos a recuperar	117.649	44.149
Estoques	158.268	(66.886)
Partes relacionadas	2.380	-
Outros ativos circulantes e não circulantes	10.254	(3.836)
Variação nos passivos:		
Fornecedores	37.443	13.198
Salários e encargos	1.584	1.474
Impostos a recolher	17.756	(15.295)
Contas a pagar	(9.985)	5.944
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa e equivalente de caixa líquidos gerados pelas atividades operacionais	425.171	37.170
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Em imobilizado	(17.246)	(18.344)
Em intangível	(10.178)	(7.521)
Caixa e equivalente de caixa líquidos aplicados nas atividades de investimentos	(27.424)	(25.865)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(27.180)	(31.882)
Captação de empréstimos	561.543	292.084
Instrumentos financeiros pagos - swap	(17.043)	(7.854)
Pagamentos arrendamentos - direitos de uso	(32.716)	(28.981)
Pagamento de empréstimos	(813.559)	(233.807)
Caixa e equivalente de caixa líquidos aplicados nas atividades de financiamentos	(328.955)	(10.440)
Variação do caixa e equivalentes de caixa	68.792	865
Caixa e equivalente de caixa - no início do exercício	23.355	22.490
Caixa e equivalente de caixa - no fim do exercício	92.147	23.355
Aumento de caixa e equivalente de caixa	68.792	865

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Informações gerais: A Refrigeração Dufrio Comércio e Importação S.A. ("Companhia"), possui sua matriz localizada na Rua Voluntários da Pátria, número 3303, Bairro São Geraldo, Porto Alegre, e possui um escritório corporativo localizado na Avenida Soledade, 10º andar do Ed. Carlos Gomes Center, número 550, Bairro Petrópolis, Porto Alegre. Iniciou suas operações em maio de 1997, com a atividade de comércio atacadista especializado em refrigeração doméstica, comercial e industrial buscando oferecer soluções completas em refrigeração e ar condicionado. Atualmente são 26 lojas físicas, 4 centros de distribuição, vendas online e atendimento em todo o Brasil.

2. Políticas contábeis materiais: 2.1 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos no fim de cada período, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e julgamentos da administração da Companhia no processo de aplicação de suas políticas contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido a imprecisões do processo de sua determinação. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. A apresentação das demonstrações financeiras foi aprovada e autorizada em reunião de diretoria realizada em 28 de março de 2024.

3. Caixa e equivalentes de caixa:

	2023	2022
Caixa e bancos	4.740	2.606
Aplicação financeira	87.407	20.749
Total	92.147	23.355

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que são sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são efetuadas em bancos de primeira linha, com rentabilidade no ano de 2023 65% do CDI - Certificado de Depósito Interbancário (mesmo percentual médio encontrado para o exercício findo em 2022).

4. Contas a receber: O contas a receber da Companhia é assim composta:

	2023	2022
Clientes	305.112	278.412
Provisão p/ perda por redução ao valor recup. de contas a receber	(15.934)	(46.503)
Ajuste a valor presente	(6.909)	(5.445)
Total	282.269	226.464

Em 31 de dezembro, a análise do contas a receber de clientes por vencimento é a seguinte:

	2023	2022
A vencer	277.855	223.590
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	10.230	3.684
De 31 a 60 dias	1.121	1.414
De 61 a 90 dias	339	1.823
De 91 a 120 dias	487	464
De 121 a 180 dias	1.244	567
Acima de 180 dias	13.836	46.870
Total	305.112	278.412

A movimentação da provisão para perda por redução ao valor recuperável de contas a receber é assim demonstrada:

	2023	2022
Saldo no início do exercício	(46.503)	(47.309)
Adições/reversões	(11.077)	(2.118)
Baixas efetivas	41.647	-
Recuperações/realizações	-	2.924
Saldo no final do exercício	(15.933)	(46.503)

A movimentação do ajuste a valor presente segue abaixo:

	2023	2022
Saldo no início do exercício	(5.445)	(6.860)
Adições/reversões líquidas	(1.464)	1.415
Saldo no final do exercício	(6.909)	(5.445)

5. Estoques: A composição dos estoques da Companhia segue demonstrada abaixo:

	2023	2022
Mercadorias para revenda	311.577	536.581
Produtos acabados	124.980	115.813
Mercadoria em trânsito	66.634	34.444
Matéria-prima(i)	31.394	2.264
Embalagens	2.033	4.563
Total	536.618	693.665

(i)O saldo de matéria-prima refere-se a peças de câmaras frias e painéis fotovoltaicos, montados no cliente. Do saldo de estoques de mercadorias, a Companhia realiza ajuste para refletir a obsolescência de estoques, conforme demonstrado abaixo:

	2023	2022
Saldo no início do exercício	(5.604)	(4.462)
Adições líquidas	1.221	(1.142)
Saldo no final do exercício	(4.383)	(5.604)

6. Impostos a recuperar e a pagar: A composição dos tributos a recuperar e a pagar é composta pelos seguintes tributos:

	2023	2022
ICMS	6.281	17.627
INSS	487	447
IPI	2.614	7.050
PIS e COFINS	9	5.996
IRPJ e CSLL	-	-
Total dos impostos a recuperar	9.403	31.120
Circulante	9.403	30.993
Não circulante	-	127

6. Impostos e contribuições a pagar:

	2023	2022
ICMS	(15.804)	(4.016)
IPI	(147)	(147)
IRRF	(182)	(202)
ISSQN	(17)	(13)
PIS e COFINS	(6.952)	(821)
Total dos impostos a pagar	(22.955)	(5.199)
Circulante	(21.349)	(4.659)
Não circulante	(1.606)	(540)

O ICMS-ST não compõe a base de cálculo da contribuição ao PIS e a Cofins devida pelo contribuinte substituído no regime de substituição tributária. Por unanimidade de votos, essa foi a tese aprovada pela 1ª Seção do Superior Tribunal de Justiça, em julgamento sob o rito dos recursos repetitivos, de dezembro de 2023. A Companhia possui processo sobre esse tema, e aguarda a sua definição para reconhecimento de tais créditos. O montante está sendo apurado pela Companhia.

7. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos: a. Reconciliação do imposto de renda e contribuição social: A conciliação entre a despesa tributária e o

resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota fiscal local nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está descrita a seguir:

	2023	2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(45.103)	22.995
Alíquota de IR e CS	34%	34%
Tributos calculados com base nas alíquotas vigentes	15.335	(7.818)
Variação monetária débitos fiscais	2.285	7.948
Incentivo fiscal de ICMS	60.662	39.867
Despesas não dedutíveis	(3.338)	(1.947)
Juros sobre o capital próprio	-	-
Imposto diferido s/ prej. fiscal e difer. temporárias não constituído	(74.431)	(46.578)
Reversões de ativos diferidos de exercícios anteriores	-	(13.231)
Ganho tributário de atualização Selic sobre débitos tributários	-	8.998
Ganho tribut. de exclusão do crédito presumido de ICMS da base	-	79.546
Outros adições (exclusões) líquidas	-	-
Total	513	67.808

Tecon Rio Grande S.A.

CNPJ/MF nº 01.640.625/0001-80 - NIRE nº 43300035182

Demonstrações do balanço patrimonial - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)			Relatório da Diretoria		Demonstrações dos fluxos de caixa - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022			
Ativo			Prezados Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, temos a satisfação de submeter à apreciação de V.Sas. um quadro resumo das demonstrações financeiras relativas aos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022, a versão completa das mesmas, incluindo o parecer dos auditores independentes, encontra-se disponível para consulta no site https://www.jornaldocomercio.com/publicidade-legal/ , na sede administrativa da Companhia, na Av. Almirante Maximiano da Fonseca, 201 4ª Seção da Barra, Rio Grande - RS CEP: 96204-040, ou na sede administrativa do Grupo, na Praia de Botafogo, 186 - 4º andar - Rio de Janeiro, RJ. Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julguem necessários. Porto Alegre, 27/04/2023.				Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Ativo circulante			A Diretoria Diretoria - Paulo Roberto Telesca Bertinetti CONTADOR - Eduardo Mello de Freitas - CRC-RJ 117392/0-9				Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		
Caixa e equivalentes de caixa	27.057	8.702	Demonstrações do resultado - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				172.127	129.530	
Contas a receber de clientes	38.399	27.955					88.126	83.533	
Estoques	6.778	6.309					35.548	36.861	
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	19.670	21.636					12.296	11.559	
Outros impostos a recuperar	968	5.753					70	23	
Adiantamento a fornecedores	3.097	4.476					5.581	378	
Outros ativos circulantes	8.580	1.441					2.521	(266)	
Total do ativo circulante	104.549	76.272					32.457	35.277	
Ativo não circulante							Benefício pós emprego	(347)	(299)
Depósitos judiciais	1.778	2.351					(Aumento) redução no ativo	(15.959)	(2.735)
Contas a receber de partes relacionadas	273	67					Contas a receber clientes	(15.317)	(1.456)
Outros impostos a recuperar	5.929	6.364					Estoques	(469)	(305)
	7.980	8.782					Impostos a recuperar	5.220	(1.200)
Imobilizado	315.053	315.445					Depósitos judiciais	573	370
Direito de uso	275.194	269.922					Outros ativos operacionais	(5.760)	(77)
Intangível	15.833	16.473					Contas a receber com partes relacionadas	(206)	(67)
Total do ativo não circulante	614.060	610.622					Aumento (redução) no passivo	(95.623)	(85.365)
Total do ativo	718.609	686.894					Fornecedores	3.253	(3.540)
Passivo e patrimônio líquido							Salários, provisões e encargos sociais	3.475	(2.929)
Passivo							Impostos a recolher	672	382
Fornecedores	12.662	9.409					Juros pagos sobre arrendamentos	(25.852)	(24.649)
Empréstimos e financiamentos	59.602	41.377					Juros pagos sobre financiamentos	(15.478)	(12.659)
Passivos de arrendamento	29.314	27.610					Imposto de renda e contribuição social pagos	(59.618)	(47.224)
Salários, provisões e contribuições sociais	14.778	11.303					Contas a pagar com partes relacionadas	(3.243)	3.907
Imposto de renda e contribuição social a recolher	813	807					Outros passivos operacionais	1.168	1.347
Impostos a recolher	6.545	5.873					Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais	148.671	124.963
Outros passivos circulantes	6.254	5.086					Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos	(27.995)	(19.834)
Total do passivo circulante	129.968	101.465					Receitas financeiras e juros recebidos	6.524	1.399
Contas a pagar de partes relacionadas	2.669	5.912					Adições ao imobilizado e intangível	(34.586)	(21.244)
Empréstimos e financiamentos	70.000	55.000					Venda de imobilizado e intangível	67	11
Passivos de arrendamento	277.068	265.927					Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento	(27.995)	(19.834)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	38.719	44.389					Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(102.321)	(105.239)
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	6.869	8.802					Captação de financiamentos - terceiros	70.000	30.000
Benefício pós-emprego	1.342	3.104					Amortização de financiamentos - terceiros	(37.500)	(37.500)
Total do passivo não circulante	396.667	383.134					Pagamentos de arrendamento	(4.721)	(4.249)
Total do passivo	526.635	484.599					Juros sobre capital próprio pagos	(5.100)	(4.990)
Patrimônio líquido							Dividendos pagos	(125.000)	(88.500)
Capital social	44.265	44.265					Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(102.321)	(105.239)
Reservas de capital	7.371	7.371					Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	18.355	(110)
Reservas de lucros	70.194	82.623					Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8.702	8.812
Opção de ações	2.105	2.105					Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	27.057	8.702
Outros resultados abrangentes	68.039	65.931					Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	18.355	(110)
Total do patrimônio líquido	191.974	202.295					As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.		
Total do passivo e patrimônio líquido	718.609	686.894					Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)		
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.									
Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)									
1. Contexto operacional. O Tecon Rio Grande S.A. ("Companhia") com sede na cidade do Rio Grande, Estado do Rio Grande do Sul foi constituído em 13/01/1997 como Companhia de propósito específico para o arrendamento, ampliação e exploração do Terminal de Contêineres do Porto do Rio Grande durante 25 anos prorrogáveis por mais 25 anos, conforme Contrato de Arrendamento firmado junto à Portos RS (sucessora da Superintendência do Porto de Rio Grande), que possui delegação para exploração do porto. O prazo efetivo total do arrendamento de 50 anos, até 2047, está previsto no primeiro termo aditivo assinado em 7/03/2006, atendendo ao cumprimento das exigências contratuais e aos investimentos antecipados nas obras de ampliação do terminal, construção do terceiro berço de atracação e volume anual movimentado juntamente com outras considerações do terminal de contêineres de Rio Grande. Dentre os compromissos previstos no Contrato de Arrendamento e seu Termo Aditivo, destacam-se os seguintes: • Pagamento mensal pelas instalações e áreas arrendadas; • Pagamento por contêiner movimentado, havendo um compromisso por movimentação mínima contratual (MMC); • Pagamento por tonelada na movimentação de carga e descarga de carga geral. 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras. As demonstrações financeiras individuais ("demonstrações financeiras") foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS") emitidas pelo <i>International Accounting Standards Board</i> ("IASB"), e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando os documentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). Todas as declarações relevantes às demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela administração na gestão das atividades da Companhia. As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) a mensuração ao valor justo de certos ativos e passivos financeiros (incluindo instrumentos derivativos); e (ii) perdas por redução ao valor recuperável de ativos ("impairment"). Essas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria em 02/04/2024. 2.1. Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas. A preparação das demonstrações financeiras exige o uso de estimativas e julgamentos para certas operações que refletem o reconhecimento e a mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas. As premissas utilizadas são baseadas no histórico e em outros fatores considerados relevantes, sendo revisadas periodicamente pela administração. Os resultados reais podem diferir dos valores estimados. As estimativas e julgamentos materiais aplicados pela Companhia na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas nas notas explicativas a seguir:									
Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas									
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa – Estimativa									
Perda por redução ao valor recuperável (<i>impairment</i>) das unidades geradoras de caixa – Julgamento e estimativa									
Realização de impostos diferidos – Estimativa									
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais – Julgamento e estimativa									
Benefícios a empregados – Estimativa									
Instrumentos financeiros – Estimativa									
2.2. Novas normas adotadas em 1/01/2023. Alguns pronunciamentos contábeis que se tornaram efetivos a partir de 1/01/2023 e que, portanto, foram adotados e não têm um impacto significativo nos resultados financeiros ou na posição da Companhia. • IFRS 17 (CPC 50) - "Contratos de Seguro". • Alterações ao IFRS 17 (CPC 50) - Contratos de Seguro (alterações ao IFRS 17 (CPC 50) e ao IFRS 4 (CPC 11). • Alterações ao IAS 12 (CPC 32) - Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação. • Alterações ao IAS 1 (CPC 26) e ao Pronunciamento de Prática de IFRS 2 - Divulgação de Políticas Contábeis. • Alterações ao IAS 8 (CPC 23) - Definição de estimativas contábeis. • Alterações ao IAS 12 (CPC 32) - Reforma Tributária Internacional - Regras Modelo do Pilar Dois. 2.3. Normas emitidas, mas que ainda não estão vigentes. As principais regulamentações alteradas, emitidas ou em discussão pelo <i>International Accounting Standards Board</i> e pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis aplicáveis ao contexto das demonstrações financeiras e operacionais da Companhia são:									
Norma	Descrição	Data da Vigência (1)							
Alterações ao IAS 1 (CPC 26) - Classificação do Passivo em Circulante e Não Circulante	Especifica os requisitos para classificar os passivos como circulantes ou não circulantes.	Janeiro de 2024 - a serem adotadas retrospectivamente							
Alterações ao IAS 1 (CPC 26) - Classificação de passivos não circulantes com <i>covenants</i>	Esclarece os requisitos para determinar se um passivo é circulante ou não circulante e exigem novas divulgações para passivos não circulantes que estão sujeitos a <i>covenants</i> futuros.	Janeiro de 2024							
Alterações ao IFRS 16 (CPC 06 (R2)) - Passivo de arrendamento em uma venda e leaseback	As alterações ao IFRS 16 acrescentam exigências de mensuração subsequente para transações de venda e leaseback, que satisfazem as exigências do CPC 47 (IFRS 15), para fins de contabilização como venda.	Janeiro de 2024							
Alterações ao IAS 7 (CPC 26) e IFRS 7 (CPC 40) - Acordos de financiamento de fornecedores	Introduz novas divulgações relacionadas a acordos de financiamento com fornecedores ("Risco Sacado") que ajudam os usuários das demonstrações financeiras a avaliar os efeitos desses acordos sobre os passivos e fluxos de caixa de uma entidade e sobre a exposição da entidade a riscos de liquidez.	Janeiro de 2024							
Alterações ao IAS 21 (CPC 02) - Ausência de conversibilidade	Especifica como avaliar se uma moeda é suscetível de ser convertida e como determinar uma taxa de câmbio se não o for.	Janeiro de 2025							
(1) Em uma avaliação preliminar, a Administração não espera que a adoção das normas listadas acima tenha impacto relevante nas demonstrações financeiras da Companhia em períodos futuros.									
2.4. Moeda funcional das demonstrações financeiras. A moeda funcional da Companhia é determinada como a moeda do cenário econômico primário em que opera. Observando esses aspectos, a administração definiu como moeda funcional da Companhia o Real, já que esta é a									
3.3. Fundo de investimento exclusivo									
Fundo de investimento em renda fixa:									
Letra financeira do Tesouro	4.184	3.563							
Letra financeira	2.726	1.322							
Letra financeira elegível - Nível II	907	293							
NTN Over	-	1.028							
LTN Over	15.215	-							
LFS Eleg Nil Cascata	1.200	357							
Grau de Investidor RF CP FI	-	288							
Total	24.232	6.851							
	31/12/2023	31/12/2022							
Participação no fundo (%)	17%	6%							
Montante investido no Fundo	24.232	6.851							
O investimento no fundo administrado pelo Itaú BBA S.A. chamado "Hydrus" é exclusivo do Grupo Wilson Sons e está divulgado nessas demonstrações financeiras. As obrigações financeiras desse fundo estão limitadas às taxas de serviço do Itaú BBA SA, honorários de auditoria e outras despesas administrativas menores. 4. Contas a receber de clientes. 4.1. Política contábil. As contas a receber de clientes representam os valores a receber pelos serviços prestados pela Companhia. Esses valores são reconhecidos pelo valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado usando o método de taxa de juros efetiva. Os valores a receber pela Companhia são normalmente pagos em até 23 dias. Em 31/12/2023 e 2022, o Grupo Maersk representa o equivalente a 20% do contas a receber da Companhia. Não há outros ativos e passivos contratuais reconhecidos no período apresentado. 4.2. Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas. A Companhia utiliza uma matriz simplificada do CPC 48 (IFRS 9) - <i>Instrumentos Financeiros</i> - para calcular as perdas esperadas de crédito ("ECLs") para contas a receber de clientes. As taxas de provisão são baseadas em dias de atraso para agrupamentos de vários segmentos de clientes que possuem padrões de perda semelhantes. A matriz de provisão é inicialmente baseada nas taxas de default históricas observadas pela Companhia. A Companhia, quando apropriado, ajusta a matriz de modo a adequá-la à experiência histórica de perda de crédito com informações prospectivas. As ECLs são revertidas quando os valores a receber de clientes são recebidos ou renegociados. Em média, a taxa de ECLs prevista para itens provisionados da Companhia foi de 13,2% para 31/12/2023 e 3,3% para 31/12/2022.									
4.3. Composição das contas a receber de clientes	31/12/2023	31/12/2022							
Contas a receber por serviços prestados	44.225	28.908							
Provisão para perdas de crédito esperadas	(5.826)	(953)							
Total	38.399	27.955							
O prazo de vencimento das contas a receber por serviços prestados está demonstrado abaixo:									
	31/12/2023	31/12/2022							
A vencer	32.998	23.700							
Contas a receber não faturados	11.489	4.793							
Contas a receber faturados	21.509	18.907							
Vencidas	11.227	5.208							
01 a 30 dias	2.776	1.483							
31 a 90 dias	1.689	2.054							
91 a 180 dias	1.242	1.061							
Acima de 180 dias	5.520	610							
Total	44.225	28.908							
4.4. Composição da provisão para perdas de crédito esperadas									
	31/12/2023	31/12/2022							
A vencer	32.998	23.700							
Contas a receber não faturados	11.489	4.793							
Contas a receber faturados	21.509	18.907							
Vencidas	11.227	5.208							
01 a 30 dias	2.776	1.483							
31 a 90 dias	1.689	2.054							
91 a 180 dias	1.242	1.061							
Acima de 180 dias	5.520	610							
Total	44.225	28.908							
5. Teste de recuperabilidade das unidades geradoras de caixa. 5.1. Política contábil. Os ativos não financeiros (excluindo estoques e ativos financeiros diferidos) são revisados para a verificação de perda por redução ao valor recuperável (" <i>impairment</i> ") sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado quando o valor contábil do ativo exceder seu valor recuperável comparado com o valor em uso do ativo. Ativos que possuem vida útil indefinida, como o ágio, não são amortizados e são testados anualmente para identificar eventual necessidade de redução ao valor recuperável. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder seu valor recuperável. Uma vez reconhecida, a redução ao valor recuperável do ágio não será revertida. Para fins de avaliação do <i>impairment</i> , os ativos são agrupados no nível mais baixo onde houver UGCs separadamente. Para fins desse teste, o ágio é alocado à UGC ou grupos de UGCs que devam se beneficiar da combinação de negócios de onde o ágio se originou e são identificados de acordo com seu segmento. Ativos não financeiros (excluindo o ágio) para os quais a Companhia reconheceu <i>impairment</i> em exercícios anteriores são revisados se eventos ou circunstâncias indicarem que o <i>impairment</i> não se aplica mais. Nesses casos, uma reversão de <i>impairment</i> será reconhecida. 5.2. Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas. Julgamentos, estimativas e premissas relevantes são necessários para determinar a existência de evidência objetiva de <i>impairment</i> e na preparação dos fluxos de caixa da Companhia. A administração usa os orçamentos operacionais aprovados e dados históricos e prospectivos como ponto de partida e as principais premissas são, mas não estão limitadas a (i) receitas mensuradas por especialistas internos; (ii) custos, despesas e investimentos com base no conhecimento da melhor estimativa do desempenho passado; (iii) preços de venda consistentes com as projeções disponíveis nos relatórios internos ou publicados pela indústria, quando disponíveis; e (iv) taxas de desconto com base no custo médio ponderado de capital ("WACC"). Essas premissas estão sujeitas a riscos e incertezas e podem mudar as projeções da Companhia e, portanto, afetar o valor recuperável dos ativos. 5.3. Terminal de contêiner de Rio Grande. As principais premissas usadas para determinar o valor em uso se referem à taxa de crescimento, taxa de desconto e índice da inflação. Outras premissas incluem as margens operacionais e de vendas que são baseadas em experiência passada, considerando o efeito de mudanças conhecidas ou prováveis no mercado ou nas condições operacionais. Os volumes projetados para os terminais de contêineres de Rio Grande foram baseados no desempenho esperado da economia brasileira até que a capacidade operacional seja alcançada. A taxa de desconto foi baseada no WACC e a taxa de crescimento para a projeção se baseia na taxa de inflação somente após a capacidade operacional ser alcançada. As principais premissas usadas para determinar o valor em uso são as seguintes:									
Terminal de contêiner de Rio Grande									
	31/12/2023	31/12/2022							
Taxa de desconto	11,9%	8,5%							
Taxa de crescimento	7,9%	5,8%							
Período de projeção	25 anos	26 anos							
Testes de recuperabilidade foram conduzidos nessa UGC, devido ao ágio reconhecido na Wilson Sons S.A. e o ágio incorporado pela Companhia, e foi concluído que não há fatores que indiquem <i>impairment</i> , uma vez que o valor recuperável excede significativamente o valor contábil. 6. Imobilizado e intangível. 6.1. Política contábil. Imobilizado e intangível com vidas úteis finitas são registrados pelo custo de aquisição ou de construção menos a depreciação acumulada e qualquer perda por redução ao valor recuperável, e o gasto subsequente é capitalizado somente quando é									

Tecon Rio Grande S.A.

CNPJ/MF nº 01.640.625/0001-80 - NIRE nº 43300035182

provável que os benefícios econômicos futuros associados à despesa fluam para a Companhia. O ágio da aquisição de um negócio é registrado pelo custo na data de aquisição do negócio menos as perdas acumuladas por impairment. Um item do imobilizado e intangível é baixado por ocasião de alienação ou quando não se espera benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. O ganho ou a perda resultante da alienação ou retirada de um item do imobilizado e intangível é determinado como sendo a diferença entre os ganhos na alienação, se aplicável, e o valor contábil do ativo e é reconhecido na demonstração do resultado.



O imobilizado e o intangível são depreciados pelo método linear com base na vida útil estimada, a partir da data em que o ativo estiver disponível para o uso e capitalizado. (*) menor período entre o prazo do aluguel e a vida útil do ativo

subjacente. O ágio apresentado no intangível é referente ao ágio pago (expectativa rentabilidade futura) pelas suas ex-contraladoras WS TRG Projeto Portuários e WVP Participações Ltda, na aquisição do Tecon RG. Tecon RG incorporou suas ex-contraladoras. Em 31/12/2023 e 2022 a Companhia possuía ativo intangível com vida útil indefinida, referente a marca.

6.2. Conciliação do saldo contábil do ativo imobilizado

Custo	Terrenos e Veículos, máquinas		Total
	construções	e equipamentos	
31/12/2021	332.458	485.853	818.311
Adições	9.411	10.523	19.934
Baixas	(394)	(7.998)	(8.392)
Transferência	138	(138)	-
31/12/2022	341.613	488.240	829.853
Adições	9.498	23.205	32.703
Transferência	(268)	268	-
Transferência entre imobilizado e intangível	-	(36)	(36)
Baixas	-	(589)	(589)
31/12/2023	350.843	511.088	861.931
Depreciação acumulada	172.332	316.910	489.242
Adições	8.595	24.928	33.523
Baixas	(393)	(7.964)	(8.357)
31/12/2022	180.534	333.874	514.408
Adições	9.988	23.001	32.989
Baixas	-	(519)	(519)
31/12/2023	190.522	356.356	546.878
Saldo contábil	160.321	154.732	315.053
31/12/2023	161.079	154.366	315.445

Em 31/12/2023 e 2022 não há juros capitalizados. Máquinas e equipamentos com valor contábil líquido de R\$0,2 milhões (31/12/2022: R\$0,4 milhões) foram dados como garantia em vários processos judiciais tributários. Em 31/12/2023, a Companhia tinha compromissos contratuais para a aquisição e construção relacionados a ativos imobilizados no valor de R\$27,8 milhões (31/12/2022: R\$29,6 milhões). O montante refere-se, principalmente, a melhorias em máquinas e equipamentos e melhorias no Terminal. Em 31/12/2023 e 2022 a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda do valor recuperável sobre seus ativos. **6.3. Conciliação do saldo contábil do ativo intangível**

Custo	Sistemas aplicativos		Marcas e patentes		Total
	softwares	Ágio	patentes	Ágio	
31/12/2021	24.213	11.860	3	36.076	
Adições	1.310	-	-	1.310	
Baixas	(1.210)	-	-	(1.210)	
31/12/2022	24.313	11.860	3	36.176	
Adições	1.883	-	-	1.883	
Transferência entre intangível e imobilizado	36	-	-	36	
31/12/2023	26.232	11.860	3	38.095	
Amortização acumulada	17.575	-	-	17.575	
Adição	3.338	-	-	3.338	
Baixas	(1.210)	-	-	(1.210)	
31/12/2022	19.703	-	-	19.703	
Adição	2.559	-	-	2.559	
31/12/2023	22.262	-	-	22.262	
Saldo contábil	3.970	11.860	3	15.833	
31/12/2022	4.610	11.860	3	16.473	

Em 31/12/2023 e 2022, a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda do valor recuperável sobre ativos intangíveis. **7. Direito de uso. 7.1. Política contábil.** A Companhia reconhece um ativo de direito de uso correspondente ao arrendamento pelo valor de custo na data inicial do contrato que seja ou contenha um arrendamento, e posteriormente deprecia esses ativos pelo método linear sobre o período contratual. O grupo mais relevante de arrendamento da Companhia são os ativos operacionais, que se referem, basicamente, ao direito de arrendar e operar o terminal de contêiner no porto de Rio Grande. Esse arrendamento está em vigor até 2047. Para mais informações. **7.2. Conciliação do saldo contábil do direito de uso**

Custo	Ativos operacionais		Veículos, máquinas e equipamentos		Arrendamento financeiro		Total
	opera-	Construções	Construções	equipamentos	financeiro	Arrendamento	
31/12/2021	278.080	971	828	12.544	292.423		
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	27.450	3	26	-	27.479		
Adições	-	-	797	-	797		
Contratos finalizados	-	(101)	(38)	-	(139)		
31/12/2022	305.530	873	1.613	12.544	320.560		
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	16.901	8	-	-	16.909		
Adições	-	-	659	-	659		
31/12/2023	322.431	881	2.272	12.544	338.128		
Depreciação acumulada	25.342	530	823	12.466	39.161		
Adições ⁽²⁾	11.043	146	345	25	11.559		
Contratos finalizados	-	(61)	(21)	-	(82)		
31/12/2022	36.385	615	1.147	12.491	50.638		
Adições	11.797	130	347	22	12.296		
31/12/2023	48.182	745	1.497	12.513	62.934		
Saldo contábil	274.249	136	778	31	275.194		
31/12/2022	269.145	258	466	53	269.922		

⁽¹⁾ As remensurações referem-se aos reajustes monetários ocorridos anualmente decorrente de aniversário dos contratos. ⁽²⁾ Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$11,2 milhões (31/12/2022: R\$10,5 milhões). Em 31/12/2023 e 2022, a Companhia não identificou qualquer indicativo de perda do valor recuperável sobre esses ativos. **8. Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento. 8.1. Política contábil.** Empréstimos e financiamentos. Empréstimos e financiamentos são passivos financeiros inicialmente reconhecidos pelo valor justo, líquido de custos de transação incorridos, e posteriormente mensurados pelo custo amortizado e atualizados pelos métodos da taxa efetiva de juros e encargos. Qualquer diferença entre o valor captado (líquido dos custos de transação) e o valor de liquidação é reconhecida no resultado durante o período em que os empréstimos estejam em curso, usando o método da taxa efetiva de juros. As taxas pagas nos empréstimos são reconhecidas como custos de transação. Os juros sobre empréstimos e financiamentos são capitalizados como parte do imobilizado caso estejam diretamente ligados a um ativo qualificável. A capitalização ocorre até que o ativo qualificável esteja pronto para uso. Em 2023 e 2022, a Companhia não registrou nenhum custo capitalizado de empréstimo. Os juros sobre empréstimos não capitalizados são reconhecidos no resultado no período em que forem incorridos.



Passivos de arrendamento. Passivos de arrendamento são inicialmente mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento, descontados pela taxa de empréstimo incremental. Para um portfólio de arrendamentos com características similares, os passivos de arrendamento

podem ser descontados usando uma única taxa de desconto. Os pagamentos incluídos no passivo de arrendamento abrangem pagamentos fixos e seus prazos podem considerar a opção de renovação, quando o exercício da opção contratual é provável e a Companhia detém o controle. Contratos de baixo valor ou de curto prazo são reconhecidos como uma despesa no resultado com base no método linear sobre o período contratual. Pagamentos de arrendamentos variáveis não relacionados a um índice ou taxa são reconhecidos como despesa quando incorridos. Em 31/12/2023, R\$3,9 milhões foram reconhecidos no resultado, relativos a contratos de baixo valor e curto prazo e pagamentos variáveis de arrendamento não incluídos na mensuração de passivos de arrendamento (31/12/2022: R\$1,4 milhões).

8.2. Composição dos empréstimos e financiamentos.

Empréstimos com garantias	Taxa de juros % a.a.	31/12/2023	31/12/2022
CCB - NCE - Real	12,75% - 13,25%	71.495	-
Santander - NCE - Real	13,59%	32.651	32.769
Bradesco - NCE - Real	12,58% - 12,95%	25.456	63.608
Total		129.602	96.377
Total Real - circulante		59.602	41.377
Total Real - não circulante		70.000	55.000

8.3. Análise de vencimento dos empréstimos e financiamentos	31/12/2023	31/12/2022
No primeiro ano	59.602	41.377
No segundo ano	70.000	25.000
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	-	30.000
Total	129.602	96.377
Total circulante	59.602	41.377
Total não circulante	70.000	55.000
8.4. Conciliação dos empréstimos e financiamentos com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento		
31/12/2021		101.088
Adições	30.000	30.000
Amortização do principal	(37.500)	(37.500)
Amortização de juros	(12.659)	(12.659)
Juros provisionados	15.448	15.448
31/12/2022		96.377
Adições	70.000	70.000
Amortização do principal	(37.500)	(37.500)
Amortização de juros	(15.478)	(15.478)
Juros provisionados	16.203	16.203
31/12/2023		129.602

8.5. Garantias de empréstimos e financiamentos. O contrato de financiamento do terminal de contêiner Rio Grande com o Bradesco para aquisição de equipamentos conta com uma garantia corporativa da Wilson Sons Terminais e Logística Ltda. **8.6. Cláusulas restritivas de contratos de financiamento.** A Wilson Sons Terminais e Logística Ltda., como garantidora corporativa, deve cumprir anualmente com pelo menos duas das três cláusulas dos contratos de financiamento do Tecon Rio Grande S.A., celebrados com o Bradesco. As cláusulas restritivas financeiras estão detalhadas abaixo:

	Wilson Sons Terminais e Logística Ltda
EBITDA ⁽¹⁾ / Receita operacional líquida ⁽²⁾	-
EBITDA / serviço da dívida ⁽³⁾	>= 1,3
Patrimônio líquido ⁽⁴⁾ / Total do ativo ⁽⁴⁾	>= 0,3
Dívida líquida ⁽⁵⁾ / EBITDA	<= 3,0

⁽¹⁾ EBITDA (LAJIDA) - Lucro antes do resultado financeiro menos depreciação e amortização, excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16). ⁽²⁾ A Companhia deve cumprir com as cláusulas restritivas financeiras EBITDA / Receita operacional líquida ou EBITDA / Serviço da dívida. ⁽³⁾ Serviço da dívida - amortização e juros pagos, excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16). ⁽⁴⁾ Excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16). ⁽⁵⁾ Dívida Líquida - Financiamentos (excluindo os impactos do CPC 06 (R2) (IFRS 16)) menos caixa e equivalentes de caixa. Em 31/12/2023 e 2022, a Wilson Sons Terminais e Logística Ltda cumpriu com todas as cláusulas restritivas anuais para os contratos de empréstimo acima mencionados. **8.7. Conciliação dos passivos de arrendamento**

31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Adições	269.573	269.573
Rescisão de contratos	797	797
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	(62)	(62)
Amortizações do principal	27.478	27.478
Apropriação de juros ⁽²⁾	(28.898)	(28.898)
Descontos	24.649	24.649
31/12/2022	293.537	293.537
Adições	659	659
Remensurações de contratos ⁽¹⁾	16.909	16.909
Amortizações do principal	(30.573)	(30.573)
Apropriação de juros ⁽²⁾	25.852	25.852
Descontos	(2)	(2)
31/12/2023	306.382	306.382

⁽¹⁾ As remensurações referem-se aos reajustes monetários ocorridos anualmente decorrente de aniversário dos contratos. ⁽²⁾ Valores brutos de PIS e COFINS. O impacto líquido no resultado corresponde a R\$24,2 milhões (31/12/2022: R\$23,0 milhões).

8.8. Análise de vencimento dos passivos de arrendamento

	31/12/2023	31/12/2022
No primeiro ano	30.690	28.893
No segundo ano	30.403	28.764
Do terceiro ao quinto ano (inclusive)	90.281	85.302
Após cinco anos	543.216	542.158
Total passivo de arrendamento não descontado	694.590	685.117
Ajuste a valor presente	(388.208)	(391.580)
Total passivo de arrendamento	306.382	293.537

8.9. Informações adicionais sobre os passivos de arrendamento. A fim de cumprir com um normativo emitido pela Comissão de Valores Mobiliários brasileira ("CVM"), as informações são divulgadas para fins de projeção de inflação futura, sendo as demais premissas mantidas.

	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo inflacionado	741.222	724.020
Juros embutidos	(419.647)	(418.303)
Passivo de arrendamento	321.575	305.717

9. Impostos a recolher e a recuperar

	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ and CSSL ⁽¹⁾	19.670	21.636	-	-	813	807
Precatório ⁽²⁾	-	-	5.754	6.193	-	-
PIS and COFINS ⁽³⁾	855	5.579	4	-	2.305	2.083
INSS ⁽⁴⁾	23	23	171	171	1.988	1.854
ISS ⁽⁵⁾	14	120	-	-	1.734	1.380
FGTS ⁽⁶⁾	-	-	-	-	498	556
Outros impostos	76	31	-	-	20	-
Total	20.638	27.389	5.929	6.364	7.358	6.680

⁽¹⁾ Imposto de renda e contribuição social a recuperar e a recolher. ⁽²⁾ Precatório - Processos tributários a recuperar. ⁽³⁾ PIS e COFINS - Tributos federais a recuperar e a recolher cobrados sobre a receita bruta. ⁽⁴⁾ INSS - Contribuição federal para a seguro social. ⁽⁵⁾ ISS - Imposto sobre serviços. ⁽⁶⁾ FGTS - Fundo de garantia por tempo de serviço. **10. Imposto de renda e contribuição social.**

10.1. Política contábil. A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes e diferidos. O imposto corrente se baseia no lucro real do exercício. O lucro real difere do lucro apresentado na demonstração consolidada do resultado abrangente uma vez que exclui ou inclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens que nunca são tributáveis ou dedutíveis. A despesa com imposto corrente da Companhia é calculada usando taxas que foram publicadas ou substancialmente publicadas até o final da data de encerramento do exercício. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos com base nas diferenças temporárias do valor contábil e da base de cálculo de ativos e passivos, bem como prejuízos fiscais apurados. Entretanto, o imposto diferido não é reconhecido quando é improvável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para os quais as diferenças temporárias dedutíveis possam ser usadas e a partir do reconhecimento inicial do ágio resultante de uma combinação de negócios ou se resultar do reconhecimento de um ativo ou passivo em uma transação que não seja uma combinação de negócios que, no momento da transação, não afete o lucro ou prejuízo tributável. A Companhia compensa ativos fiscais correntes contra passivos fiscais correntes quando esses itens estiverem em uma mesma entidade e se referirem a impostos cobrados pela mesma autoridade fiscal que permite que a Companhia faça ou receba um único pagamento líquido. Nas demonstrações financeiras, um ativo fiscal diferido de uma entidade da Companhia não pode ser compensado contra um passivo fiscal diferido de outra entidade do Grupo uma vez que não existe um direito legalmente exigível para compensar ativos e passivos fiscais entre as empresas do Grupo. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos através de lucro ou prejuízo, exceto quando se referirem a itens reconhecidos em outros resultados abrangentes ou diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido em outros resultados abrangentes ou diretamente no patrimônio líquido, respectivamente. **10.2. Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas.** Julgamentos, estimativas e premissas significativas são requeridas para determinar o valor dos impostos diferidos ativos que são reconhecidos com base no tempo e nos lucros tributáveis futuros. Os tributos diferidos ativos decorrentes de prejuízos fiscais e diferenças temporárias são reconhecidas considerando premissas e fluxos de caixa projetados. Os ativos fiscais diferidos podem ser afetados por fatores limitados a: (i) premissas internas sobre o lucro tributável projetado, baseado no planejamento de vendas e custos operacionais; (ii) cenários macroeconômicos; e (iii) comerciais.

10.3. Composição dos impostos diferidos

	Depreciação fiscal		Outros impostos diferidos		Itens não monetários	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
31/12/2021	(44.379)	5.773	(8.747)	(47.353)		
Crédito no resultado	221	1.948	795	2.964		
31/12/2022	(44.158)	7.721	(7.952)	(44.389)		
Crédito no resultado	420	4.644	606	5.670		
31/12/2023	(43.738)	12.365	(7.346)	(38.719)		
Imposto de renda diferido passivo		(38.719)		(44.389)		
Total	(38.719)	(38.719)	(44.389)	(44.389)		

Tecon Rio Grande S.A.

CNPJ/MF nº 01.640.625/0001-80 - NIRE nº 43300035182

Obrigações de desempenho	Quando a obrigação de desempenho é tipicamente satisfeita
Terminais portuários	
Movimentação de contêineres	Em um momento específico no tempo
Armazenagem	Em um momento específico no tempo
Serviços auxiliares	Em um momento específico no tempo
Outros serviços	Em um momento específico no tempo

Amajoria das obrigações de desempenho da Companhia são atingidas em um momento específico do tempo na entrega do serviço e o pagamento é geralmente feito em até 23 dias após o serviço ser concluído. Não há julgamentos relevantes em ambos os cenários das obrigações de desempenho.

	31/12/2023	31/12/2022
15.2. Composição da receita		
Receita bruta	519.919	458.826
Receita de prestação de serviços	519.919	458.826
Deduções	(45.184)	(45.501)
Descontos	(128)	(10)
Receita cancelada	(2.455)	(4.301)
Tributos	(42.601)	(41.190)
Receita operacional líquida	474.735	413.325

15.3. Informação desagregada da receita. A tabela abaixo mostra a desagregação da receita líquida da Companhia referente a contratos com clientes:

	31/12/2023	31/12/2022
Movimentação de contêineres	236.076	191.278
Armazenagem	143.433	136.379
Serviços auxiliares	93.576	85.164
Outros serviços	1.650	504
Total	474.735	413.325

15.4. Saldo do contrato. O valor contábil do contas a receber operacional no final do período era de R\$38,4 milhões (31/12/2022:R\$28,0 milhões). Esses valores incluem R\$11,5 milhões (31/12/2022: R\$4,8 milhões) de ativos contratuais (contas a receber não faturados).

	31/12/2023	31/12/2022
16. Custo dos serviços		
Salários e encargos	(70.902)	(67.228)
Depreciação e amortização	(32.879)	(33.774)
Custos de operações	(26.390)	(23.804)
Mão de obra e serviços terceiros	(22.324)	(22.186)
Depreciação do direito de uso	(10.822)	(10.091)
Custos operacionais e com materiais	(10.549)	(10.089)
Manutenção de serviços	(8.683)	(6.887)
Aluguéis	(458)	(580)
Outros	(153)	(136)
Total	(183.160)	(174.775)

	31/12/2023	31/12/2022
17. Despesas gerais e administrativas		
Salários e encargos	(30.170)	(30.942)
Serviços contratados	(3.177)	(3.309)
Depreciação e amortização	(2.668)	(3.087)
Higienização e limpeza	(2.068)	(1.766)
Viagens	(1.372)	(562)
Aluguel	(1.127)	(1.038)
Energia	(801)	(679)
Depreciação do direito de uso	(340)	(402)
Manutenção	(206)	(278)
Outros	(3.398)	(3.394)
Total	(45.327)	(45.457)

	31/12/2023	31/12/2022
18. Outras receitas (despesas) operacionais		
Receitas	3.290	5.572
Provisões e contingências processuais	1.948	4.443
Aluguel de imóveis	755	755
Recuperação de despesas	177	194
Ganho na venda do ativo imobilizado	67	12
Outras receitas operacionais	343	168
Despesas	(42.177)	(32.202)
Rateio corporativo	(33.492)	(30.910)
Provisão para perda de crédito esperada	(4.873)	(378)
Provisões e contingências processuais	(2.521)	(370)
Perdas em operações de crédito	(708)	-
Impostos, taxas e contribuições	(495)	(490)
Custo na venda do ativo imobilizado	(70)	(34)
Outras despesas operacionais	(18)	(20)
Total	(38.887)	(26.630)

	31/12/2023	31/12/2022
19. Resultado financeiro		
Receitas	8.557	6.407
Ganho com a remensuração de ativos financeiros a VJR	3.952	3.610
Atualização monetária de tributos	2.637	2.307
Ganhos cambiais em investimentos	1.465	-
Receita de juros – terceiros	448	237
Atualização monetária de processos judiciais	15	247
Outras receitas financeiras	40	6
Despesas	(41.014)	(41.684)
Despesa de juros sobre arrendamentos	(24.159)	(23.043)
Despesa de juros sobre financiamentos	(16.203)	(15.447)
Impostos sobre transações financeiras	(464)	(347)
Despesa de juros – terceiros	(123)	(630)
Despesas bancárias	(65)	(69)
Perdas cambiais em investimentos	-	(1.665)
Outras despesas Financeiras	-	(483)
Total	(32.457)	(35.277)

20. Benefícios a empregados. 20.1. Política contábil. Benefícios de curto prazo a empregados – salários, férias e encargos. Os pagamentos de benefícios de curto prazo a empregados como salários ou férias e os respectivos encargos são mensalmente reconhecidos na demonstração de resultados pelo regime de competência. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago se a Companhia tiver uma obrigação legal presente ou constituída de pagar esse valor em função do serviço já prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada com segurança. **Benefícios de curto prazo a empregados – programa de participação nos resultados.** A Companhia adota o programa de participação nos lucros com base em contribuições de equipes e unidades de negócio e do desempenho geral da Companhia através de geração de caixa operacional. A Companhia cria uma provisão com base na mensuração periódica do cumprimento de suas metas e resultados, respeitando o regime de competência da obrigação presente resultante de um evento passado no valor estimado da saída de recursos no futuro. **Benefícios de longo prazo a empregados – plano de contribuição definida (previdência privada).** O objetivo do plano de previdência privada é permitir que o funcionário e a Companhia façam contribuições mensais para criar um fundo que será usado na aposentadoria, sendo a participação opcional. As obrigações desse benefício aos funcionários são reconhecidas como despesa quando o serviço é executado. **Benefícios de longo prazo a empregados – planos de saúde definidos (benefício pós-emprego).** A obrigação líquida da Companhia com relação a planos de saúde definidos é calculada separadamente para cada plano ao estimar o valor do benefício futuro que os funcionários receberão pelos serviços executados no período atual e em períodos anteriores. O benefício é descontado para determinar seu valor presente. O cálculo da obrigação do plano de saúde definido é feito anualmente por um atuário qualificado utilizando o método de crédito unitário projetado. As remensurações da obrigação líquida do plano de saúde, que incluem ganhos e perdas atuariais, são imediatamente reconhecidas em outros resultados abrangentes. Os juros líquidos e outras despesas relacionadas aos planos de saúde definido são reconhecidas no resultado. **20.2. Estimativas e julgamentos contábeis críticos. Benefícios de longo prazo a empregados – planos de saúde definidos (benefício pós-emprego).** Os valores reconhecidos para os benefícios a funcionários dependem de vários fatores que são determinados com base em cálculos atuariais que utilizam diversas premissas para determinar os custos e os passivos. Uma das premissas utilizadas é a determinação e utilização da taxa de desconto. Quaisquer alterações nessas premissas afetam os registros contábeis feitos. A Companhia, junto com atuários externos, revisa no final de cada exercício as premissas que serão utilizadas para o próximo exercício. Essas premissas são utilizadas para determinar o valor justo das obrigações, os custos e despesas e os valores futuros estimados de saída de caixa.

	31/12/2023	31/12/2022
20.3. Valores reconhecidos no resultado		
Benefícios de curto prazo a empregados	(100.254)	(97.356)
Benefícios de longo prazo a empregados - previdência privada	(471)	(515)
Benefícios de longo prazo a empregados - benefício pós-emprego	(347)	(299)
Total	(101.072)	(98.170)

	31/12/2023	31/12/2022
20.4. Salários, provisões e contribuições sociais		
Provisões de salários e férias	6.893	3.699
Participação nos lucros e gratificações	5.823	5.617
Encargos sociais	2.062	1.987
Total	14.778	11.303

21. Gestão de riscos. Gestão integrada de riscos. A Companhia tem uma política de gerenciamento de riscos, onde essa política define uma série de conceitos, diretrizes e responsabilidades a fim de garantir a excelência da gestão integrada de riscos da Companhia. O propósito dessa política é garantir que possíveis impactos adversos e oportunidades sejam formalmente gerenciados, incorporando uma visão de riscos na tomada de decisões estratégicas, de acordo com as melhores práticas de mercado. **Gestão de risco de capital.** A Companhia gerencia seu capital com o intuito de garantir que suas empresas continuem operando de forma a proporcionar o máximo de retorno aos seus acionistas por meio da otimização de sua estrutura de capital. A estrutura de capital da Companhia consiste em

dívida de longo prazo e inclui empréstimos e passivos de arrendamento, caixa e equivalentes de caixa e capital próprio atribuível aos acionistas da Companhia, incluindo capital social, reservas e lucros acumulados divulgados nas demonstrações de mutação do patrimônio líquido. A Companhia capta empréstimos para financiar projetos de capital e utiliza o fluxo de caixa desses projetos para pagar as amortizações. O capital de giro é financiado através do caixa gerado pelas atividades operacionais. Não houve alteração relevante na política da Companhia com relação à gestão de capital no ano. **Risco de mudança climática.** A Companhia está exposta a riscos e oportunidades relacionados ao clima. As duas principais categorias de risco são risco de transição e risco físico. Riscos de transição são aqueles que se referem à transição para uma economia de baixo carbono e incluem riscos de política, riscos legais, riscos de tecnologia, riscos de mercado e riscos de reputação. Riscos físicos são aqueles que se referem aos impactos físicos de mudança climática que podem ser graves (aumento de frequência e gravidade de eventos climáticos) ou crônicos (devido a alterações de longo prazo nos padrões climáticos). A Companhia é mais afetada por riscos físicos através de sua exposição a alterações climáticas graves e crônicas. Entretanto, é importante considerar os riscos de transição e os riscos de litígio relacionados ao clima. Nos exercícios findos em 31/12/2023 e 2022, a Companhia avaliou riscos relativos à mudança climática, incluindo aqueles relativos a requisitos regulamentares existentes e emergentes, bem como outros riscos de transição e físicos. O processo de gestão de riscos climáticos do Grupo se baseia no monitoramento de emissões de gases de efeito estufa, mares e dados oceânicos, e alterações e impactos sofridos pelos clientes. Isso permite que a Companhia minimize riscos em potencial e identifique oportunidades, especialmente quanto à redução de suas emissões diretas, e continue adotando tecnologias de ponta para reduzir suas emissões de gases de efeito estufa. O Conselho está atento para entender que as principais iniciativas ambientais, sociais e de governança (ESG) da Empresa estão sendo desenvolvidas e/ou implementadas para reduzir os riscos inerentes ao clima e exposições associadas, como metas de emissões relacionadas ao clima para o Grupo. A Empresa continuará relatando suas divulgações TCFD (Taskforce for Climate-related Financial Disclosures), que impulsionaram uma abordagem mais focada na estrutura de gerenciamento de riscos do Grupo para monitorar e gerenciar riscos relacionados ao clima. É ambição do Conselho garantir que esses riscos e oportunidades relacionadas sejam examinados em profundidade e em horizontes de tempo com uma discussão clara das implicações estratégicas e ações de mitigação. **22. Instrumentos financeiros. 22.1. Política contábil. Gestão de riscos financeiros.** A Companhia está sujeita a certos riscos financeiros, como risco de mercado, de liquidez e de crédito, que são gerenciados através de uma avaliação sistemática do risco que a Companhia e suas controladas estão sujeitas, levando em consideração condições atuais do mercado e projeções orçamentárias de resultados e investimentos a fim de garantir liquidez, rendimento e previsibilidade no fluxo de caixa da Companhia.

Risco de mercado – câmbio de moeda estrangeira Instrumentos financeiros não denominados em real Empréstimos e financiamentos indexados a diversas taxas de juros, incluindo, mas não limitado a, CDI, IPCA e TJLP Swap e financiamentos pré-fixados e empréstimos/financiamento. **Risco de liquidez** Obrigações contratuais ou assumidas Contas a receber, garantias, adiantamentos a fornecedores e outros investimentos financeiros Diversificação da carteira e políticas de monitoramento dos indicadores de liquidez dos stakeholders **Risco de crédito** Instrumentos financeiros. A Companhia classifica os instrumentos financeiros com base em seu modelo de negócio de gestão de ativos e nas características do fluxo de caixa contratual desses ativos. O teste do modelo de negócios determina a classificação com base no objetivo do ativo do negócio e se os fluxos de caixa contratuais representam somente os pagamentos do principal e de juros. Os instrumentos financeiros são mensurados ao valor justo por meio do resultado (“VJR”) a menos que certas condições que permitam uma mensuração ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJORA”) ou pelo custo amortizado sejam atendidas. Ganhos e perdas com instrumentos de dívida são reconhecidos como receita em outros resultados abrangentes quando forem baixados. Investimentos em instrumentos patrimoniais são mensurados pelo VJR a menos que sejam elegíveis para mensuração pelo VJORA, cujos ganhos e perdas não são recilados para receita. Todas as obrigações financeiras são inicialmente mensuradas pelo valor justo, líquido dos custos de transação incorridos, e mensurados pelo custo amortizado e atualizados usando o método da taxa efetiva de juros. Os instrumentos derivativos permanecem classificados na categoria VJR. A Companhia não possui histórico de transferência entre os instrumentos financeiros mensurados pelo VJR, VJORA ou custo amortizado. A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em 31/12/2023 e 2022. **Valor justo de instrumentos financeiros.** Os instrumentos financeiros da Companhia são gerenciados através de estratégias operacionais a fim de obter liquidez, rentabilidade e segurança. A política da Companhia consiste no monitoramento contínuo das taxas acordadas e das taxas disponíveis no mercado e se os investimentos financeiros de curto prazo estão sendo adequadamente marcados a mercado pelas instituições que lidam com os recursos. A determinação dos valores realizáveis estimados dos ativos e passivos financeiros da Companhia depende de informações disponíveis no mercado e de metodologias de avaliação importantes. Contudo, é necessário um julgamento considerável ao interpretar os dados do mercado a fim de obter o valor realizável estimado mais adequado. De acordo com as estimativas da administração, os valores justos de caixa e equivalentes de caixa, investimentos, contas a receber e outras contas a receber e a pagar estão consistentes com os saldos contábeis. **Hierarquia de instrumentos financeiros.** A técnica de avaliação do fluxo de caixa descontado é utilizada para mensurar os valores justos de ativos e passivos financeiros, cuja premissa é o valor presente dos fluxos de caixa estimado por cotações de mercado futuras. Para ativos e passivos financeiros, quando os saldos contábeis se aproximarem razoavelmente do valor justo, os valores justos não são determinados, de acordo com o CPC 40 (IFRS 7) - Instrumentos Financeiros: Divulgações. Os ativos e passivos financeiros da Companhia são classificados no “Nível 2” da hierarquia de valor justo. Quando comparado com o valor contábil não houve transferência entre os níveis de valor justo em 31/12/2023 e 2022. Para o nível 2, as informações são observáveis para o ativo ou passivo, direta ou indiretamente, exceto para os preços cotados (não ajustados) nos mercados ativos para ativos ou passivos idênticos que a Companhia possa ter acesso na data de mensuração. **22.2. Estimativas e julgamentos contábeis críticos.** O valor justo de instrumentos financeiros não negociados em um mercado ativo é determinado usando técnicas de avaliação. A Companhia utiliza seu julgamento para escolher entre os diversos métodos. As premissas são baseadas em condições de mercado prevalentes na data de reporte. A análise do impacto no caso em que os resultados reais diferem da estimativa da administração é apresentada em moeda estrangeira e as análises de sensibilidade de risco da taxa de juros está demonstrada nessa nota explicativa.

	31/12/2023			31/12/2022		
	Custo amortizado	VJR	Total	Custo amortizado	VJR	Total
Ativos financeiros Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa ⁽¹⁾	2.825	24.232	27.057	1.851	6.851	8.702
Contas a receber	38.399	-	38.399	27.955	-	27.955
Outros ativos circulantes	11.677	-	11.677	5.917	-	5.917
Total do ativo circulante	52.901	24.232	77.133	35.723	6.851	42.574
Não circulante						
Depósitos judiciais	1.778	-	1.778	2.351	-	2.351
Contas a receber de partes relacionadas	273	-	273	67	-	67
Total do ativo não circulante	2.051	-	2.051	2.418	-	2.418
Total dos ativos financeiros	54.952	24.232	79.184	38.141	6.851	44.992
Passivo financeiros Circulante						
Fornecedores	12.662	-	12.662	9.409	-	9.409
Empréstimos e financiamentos	59.602	-	59.602	41.377	-	41.377
Passivos de arrendamento	29.314	-	29.314	27.610	-	27.610
Outros passivos circulantes	6.254	-	6.254	5.086	-	5.086
Total do passivo circulante	107.832	-	107.832	83.482	-	83.482
Não circulante						
Contas a pagar de partes relacionadas	2.669	-	2.669	5.912	-	5.912
Empréstimos e financiamentos	70.000	-	70.000	55.000	-	55.000
Passivos de arrendamento	277.068	-	277.068	265.927	-	265.927
Total do passivo não circulante	349.737	-	349.737	326.839	-	326.839
Total de passivos financeiros	457.569	-	457.569	410.321	-	410.321

O valor justo através do resultado na Companhia corresponde a investimentos em renda fixa no valor de R\$24,2 milhões em 31/12/2023 (R\$6,9 milhões em 31/12/2022). **22.4. Valor justo de empréstimos e financiamentos.** Empréstimos e financiamentos são registrados pelos seus valores contratuais. Para determinar o valor justo desses instrumentos financeiros, a Companhia calcula seus valores presentes pelos fluxos de caixa futuros a uma taxa de juros aplicável à instrumentos de natureza, prazo e riscos similares ou pelos preços de mercado desses instrumentos. A Companhia leva em consideração que para os outros ativos e passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado, seus valores contábeis se aproximam de seus valores justos e, por isso, as informações sobre seus valores justos não estão sendo apresentadas.

	31/12/2023		31/12/2022	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
CCB - NCE	71.495	71.146	-	-
Santander	32.651	31.866	32.769	32.761
Bradesco - NCE	25.456	25.444	63.608	64.147
Total	129.602	128.456	96.377	96.908

22.5. Gestão do risco da taxa de juros. Os riscos de taxa de juros decorrem de investimentos financeiros e empréstimos e financiamentos. A maior parte das dívidas da Companhia denominadas em reais expostas a taxas variáveis como a Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP), o Certificado

de Depósito Interbancário (CDI) e o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) para financiamento de operações portuárias. Os investimentos da Companhia denominados em reais são remunerados por taxas de juros correspondentes à variação diária do CDI para títulos privados emitidos e/ou *bonds* emitidos pelo governo (“*Selic-Over*”). **22.6. Análise de sensibilidade. Análise de sensibilidade da da moeda estrangeira.** Como os fluxos de caixa operacionais da Companhia são parcialmente denominados em dólares, eles estão sujeitos a variações cambiais a partir da aquisição do instrumento e da data de pagamento. A Companhia busca neutralizar o risco de moeda estrangeira dos fluxos de caixa operacionais combinando receitas e despesas em geral para tentar gerar um excedente de caixa operacional na mesma moeda em que o ativo ou passivo de cada negócio é determinado. Os valores contábeis dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira da Companhia na data de fechamento do balanço estão demonstrados abaixo:

	31/12/2023				
	Montante em R\$	Risco	Cenário provável ⁽¹⁾ R\$ 4.9500	Cenário possível (25%) R\$ 6.1875	Cenário remoto (50%) R\$ 7.4250
Total dos ativos	31.306	do real	703	8.705	16.707
Total líquido			703	8.705	16.707

⁽¹⁾ Relatório Focus publicado pelo BACEN em 12/01/2024.

	31/12/2022				
	Montante em R\$	Risco	Cenário provável ⁽¹⁾ R\$ 5.2500	Cenário possível (25%) R\$ 6.5625	Cenário remoto (50%) R\$ 7.8750
Total dos ativos	18.859	do real	117	4.861	9.605
Total líquido			117	4.861	9.605

⁽¹⁾ Relatório Focus publicado pelo BACEN em 6/01/2023. **Análise de sensibilidade da taxa de juros.** A análise de sensibilidade apresentada abaixo estima os impactos de uma flutuação da taxa de juros sobre as receitas e despesas da Companhia sem considerar seus impactos sobre o valor presente. A Companhia utiliza oss da Brasília Bolsa Balcão (B3) para determinar os cenários prováveis.

31/12/2023					
CDI ⁽¹⁾					
Operação	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)	Cenário possível	Cenário remoto
Empréstimos – CDI	10,07%	12,59%	15,11%		
Investimentos – CDI	10,07%	12,59%	15,11%		
Valores em Reais					
Instrumento	Taxa de juros	Risco	Cenário provável	Cenário possível	Cenário remoto
Empréstimos CDI	129.602	Aumento de receita (despesa)	1.660	(975)	(3.557)
Investimentos CDI	24.232	Aumento de receita (despesa)	(760)	(182)	396
Lucro líquido			900	(1.157)	(3.161)

⁽¹⁾ Relatório de CDI da B3 publicado em 05/01/2024.

31/12/2022					
CDI ⁽¹⁾					
Operação	Cenário provável	Cenário possível (25%)	Cenário remoto (50%)	Cenário possível	Cenário remoto
Empréstimos – CDI	13,70%	17,13%	20,55%		
Investimentos – CDI	13,70%	17,13%	20,55%		
Valores em Reais					
Instrumento	Taxa de juros	Risco	Cenário provável	Cenário possível	Cenário remoto
Empréstimos CDI	96.377	Aumento da despesa	(37)	(2.517)	(4.932)
Investimentos CDI	6.851	Aumento de receita	121	791	1

Tecon Rio Grande S.A.

CNPJ/MF nº 01.640.625/0001-80 - NIRE nº 43300035182

23.3. Transações com partes relacionadas	31/12/2023			31/12/2022			23.4. Remuneração dos executivos	31/12/2023	31/12/2022
	Rateio corporativo	Comissão	Receita de aluguel/ serviços	Rateio corporativo	Serviços contratados	Comissão			
Controladora	-	-	685	-	-	-	Benefícios salariais de curto prazo	(3.161)	(3.180)
Wilson Sons Terminais e Logística Ltda.	-	-	685	-	-	-	Benefícios pós-emprego	(45)	(82)
Empresas relacionadas	(33.492)	(2.281)	-	(31.957)	(34)	(2.400)	Total	(3.206)	(3.262)
Wilson Sons Shipping Services Ltda.	(31)	-	-	(960)	-	-			
Wilson Sons S.A.	(6.124)	-	-	(6.146)	-	-			
Wilson Sons Serviços Marítimos Ltda.	(27.337)	-	-	(24.851)	(34)	-			
Allink Transportes Internacionais Ltda.	-	(2.281)	-	-	-	(2.400)			
Total	(33.492)	(2.281)	685	(31.957)	(34)	(2.400)			

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas da Teccon Rio Grande S.A. Rio Grande – RS. Opinião. Examinamos as demonstrações financeiras da Teccon Rio Grande S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Teccon Rio Grande S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). **Base para opinião.** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras.** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras.** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre

detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: – Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. – Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. – Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. – Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. – Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 2 de abril de 2024.
KPMG Auditores Independentes Ltda., CRC SP-014428/O-6 F-RJ.
Marcelo Luiz Ferreira - Contador CRC RJ-087095/O-7

NOSSOS CANAIS DE COMUNICAÇÃO

- Departamento comercial (51) 3213 1333
- Atendimento ao assinante (51) 3213 1300
- Vendas de assinaturas (51) 3213 1326
- Redação (51) 3213 1362

Jornal do Comércio

O jornal de economia e negócios do RS

PUBLICIDADE LEGAL

Unicasa Indústria de Móveis S. A.

CNPJ/MF nº 90.441.460/0001-48 - NIRE 43.300.044.513-RS

Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária

Ficam os senhores acionistas da Unicasa Indústria de Móveis S.A. ("Companhia" ou "Unicasa") convocados a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária a ser realizada no próximo dia 29 de abril de 2024, às 10:00 horas, de modo exclusivamente digital, inclusive para fins de voto, por meio da plataforma [Microsoft Teams] ("AGOE"), com a finalidade de deliberar sobre a seguinte Ordem do Dia: **1. Em Assembleia Geral Ordinária:** a. Aprovar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis da Companhia, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; b. Deliberar sobre a destinação do resultado do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; c. Definir o número de membros do Conselho de Administração a serem eleitos, observado o limite estatutário; d. Eleger os membros do Conselho de Administração para um mandato de dois anos e designar aqueles que ocuparão as funções de Presidente e Vice-Presidente do Conselho de Administração; e. Deliberar sobre a caracterização dos membros independentes do Conselho de Administração; e f. Fixar a remuneração global dos Administradores para o exercício social de 2024. **2. Em Assembleia Geral Extraordinária:** a. Deliberar sobre proposta da administração de alteração do artigo 3º do Estatuto Social da Companhia; b. Deliberar sobre proposta da administração de alteração do artigo 14 do Estatuto Social da Companhia para adequar ao artigo 15, parágrafo único, do Regulamento do Novo Mercado da B3; c. Deliberar sobre a Proposta da Administração de alteração do artigo 22 do Estatuto Social da Companhia para atualizar a normativa da CVM referida na atual alínea "f"; e d. Consolidar o Estatuto Social da Companhia, em razão das alterações acima. **Informações Gerais:** A Companhia informa que a AGOE será realizada de modo exclusivamente digital, nos termos do artigo 124, §2º-A, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das S.A."), podendo os acionistas participar e votar por meio do sistema eletrônico a ser disponibilizado pela Companhia ou exercer o direito de voto mediante uso do boletim de voto a distância ("Boletim de Voto"), de acordo com a Resolução CVM nº 81, de 29 de março de 2022, conforme alterada ("Resolução CVM 81/22"), sendo que para o Boletim de voto produzir efeitos este deverá ser recebido (nas formas indicadas abaixo) pela Companhia até 22 de abril de 2024 (inclusive), ou seja 7 (sete) dias antes da AGOE. O acionista, que desejar, poderá optar por exercer o seu direito de voto por meio do sistema de votação a distância, nos termos da referida instrução, enviando o correspondente Boletim de Voto por meio de seu respectivo agente de custódia, banco escriturador ou diretamente à Companhia, conforme as orientações constantes na proposta da administração e nas orientações para participação na AGOE da Unicasa. Conforme disposto no artigo 6º, §3º, da Resolução CVM 81/22, os acionistas que pretendam participar e votar na AGOE por meio do sistema eletrônico e sem a utilização do boletim de voto a distância, deverão enviar solicitação à Companhia, juntamente com a prova de sua qualidade como acionista, documento de identidade e comprovante expedido pela instituição depositária contendo a respectiva participação acionária, pelo e-mail tri@unicasamoveis.com.br, até as 17:00 horas do dia 25 de abril de 2024. Os acionistas representados por procuradores deverão exibir as procurações até o mesmo momento e, pelo mesmo meio antes referido. Após a aprovação do cadastro pela Companhia, o acionista receberá seu login e senha individual para acessar a plataforma por meio do e-mail utilizado para o cadastro. A administração esclarece que os acionistas podem solicitar a adoção do processo de voto múltiplo e/ou votação em separado, observado o disposto nas normas legais e regulatórias aplicáveis. Assim, em cumprimento ao artigo 141 da Lei das S.A. e da Resolução CVM nº 70, de 22 de março de 2022, informamos que o percentual mínimo de participação no capital votante da sociedade, necessário à requisição de voto múltiplo para a eleição dos membros do Conselho de Administração, é de 5% (cinco por cento). De modo a facilitar o processamento do pedido e a participação dos acionistas nacionais e estrangeiros, recomendamos que o pedido de voto múltiplo seja realizado por escrito à Companhia com antecedência de 48 (quarenta e oito) horas da data da realização da Assembleia, ou seja, até a data de 26 de abril de 2024 (inclusive) até as 10:00 horas. Os currículos detalhados, bem como as demais informações exigidas pelos itens 7.3 a 7.6 do formulário de referência, com relação aos candidatos sugeridos pela administração, nos termos do artigo 11, inciso I, da Resolução CVM 81/22, constam do Anexo IV a esta Proposta. A proposta da administração e orientações para participação na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, nos termos previstos na Resolução CVM 81/22, os documentos a ela relativos estão à disposição dos acionistas na sede social da Companhia e nos websites da CVM - Comissão de Valores Mobiliários (<http://www.cvm.gov.br>), da B3 - Brasil, Bolsa, Balcão (<http://www.b3.com.br>), e de Relações com Investidores da Unicasa (<http://ri.unicasamoveis.com.br>). Bento Gonçalves, RS, 29 de março de 2024. **Gelson Luís Rostrolla** - Presidente do Conselho de Administração

Jornal do Comércio

O Jornal de economia e negócios do RS

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.

✉ agencias@jornaldocomercio.com.br

✉ comercial@jornaldocomercio.com.br

☎ (51) 3213-1333 / 3213-1338

📞 (51) 99649-0062



Escaneie o QR Code e entre no site especial de publicidade legal do JC

PUBLICIDADE LEGAL



Fitesa Nãotecidos S.A.

CNPJ: 93.211.084/0001-93 - NIRE: 43 9 005996 99

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis, correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023. Porto Alegre, 08 de abril de 2024

Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)				Demonstrações dos resultados				
Ativo	Controladora		Passivo	Controladora		Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)		
	31/12/23	31/12/22		31/12/23	31/12/22	Controladora		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	65.681	67.863	Fornecedores	30.173	62.577	Receita líquida de vendas (Nota 22)	1.249.564	1.397.299
Contas a receber de clientes (Nota 6)	294.907	390.137	Empréstimos e financiamentos (Nota 14)	210.240	782.055	Custo dos produtos vendidos (Nota 23)	(866.981)	(941.329)
Estoques (Nota 7)	119.700	144.969	Obrigações trabalhistas	79.742	18.709	Lucro bruto	382.583	455.970
Impostos a recuperar (Nota 10)	71.205	78.968	Impostos e encargos sociais	24.444	22.461	Outras receitas (despesas)		
Outros créditos	4.907	3.115	Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar (Nota 9)	35.275	17.850	Despesas com vendas (Nota 23)	(83.350)	(94.198)
Total do ativo circulante	556.400	685.052	Mútuos com partes relacionadas (Nota 9)	352.832	190.517	Despesas administrativas (Nota 23)	(179.165)	87.163
Depósitos judiciais (Nota 15)	1.994	2.653	Credores diversos	10.375	24.647	Resultado de equivalência patrimonial (Nota 11)	(74.812)	1.655
Créditos com partes relacionadas (Nota 9)	40.228	40.784	Arrendamentos a pagar (Nota 16)	261	273	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	825	21.970
Impostos a recuperar (Nota 10)	135.463	139.123	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	32.017	-	Lucro operacional antes do resultado financeiro e impostos	46.081	472.560
Outros créditos	3.279	3.279	Total do passivo circulante	775.359	1.119.089	Receitas financeiras (Nota 24)	248.053	581.307
Investimentos (Nota 11)	2.790.702	2.964.499	Empréstimos e financiamentos (Nota 14)	512.718	662.723	Despesas financeiras (Nota 24)	(429.126)	(627.634)
Imobilizado (Nota 12)	775.939	854.346	Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários (Nota 15)	3.093	3.794	Resultado financeiro	(181.073)	(46.327)
Intangível (Nota 13)	28.186	34.855	Impostos diferidos (Nota 8)	26.563	10.084	Resultado antes dos impostos	(134.992)	426.233
Total do ativo não circulante	3.775.791	4.039.591	Impostos e encargos sociais	15.128	17.671	Imposto de renda e contribuição social (Nota 8)	3.735	(95.803)
Total do ativo	4.332.191	4.724.591	Arrendamentos a pagar (Nota 16)	117	321	Resultado líquido do exercício	(131.257)	330.430
			Total patrimônio líquido (Nota 19)	557.619	694.593	Demonstrações dos fluxos de caixa		
			Capital social	578.294	578.294	Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)		
			Reservas de capital	1.632.593	1.200.000	Controladora		
			Reservas de lucros	64.949	237.706	31/12/23		
			Ajustes de avaliação patrimonial	723.377	894.909	31/12/22		
			Total do patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	2.999.213	2.910.909	Fluxo de caixa das atividades operacionais		
			Total do patrimônio líquido	2.999.213	2.910.909	Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		
			Total do passivo e patrimônio líquido	4.332.191	4.724.591	Ajustes para:		
						Depreciação e amortização		
						Variações cambiais e juros de empréstimos e financiamentos, líquidas		
						Resultado na baixa/venda de ativos imobilizados e investimentos		
						Resultado de equivalência patrimonial		
						Provisão para perdas esperadas de crédito		
						Provisão para ajuste ao valor líquido realizável dos estoques		
						Total resultado ajustado		
						Variações nos ativos e passivos		
						(Aumento) / diminuição de estoques		
						Aumento de contas a receber e outras contas a receber		
						Aumento / (diminuição) contas a pagar e outros fornecedores		
						(Aumento) / diminuição em outros impostos líquidos		
						Outras atividades operacionais		
						Imposto de renda e contribuição social pagos		
						Caixa líquido originado das atividades operacionais		
						Fluxo de caixa de atividades de investimento		
						Aquisição de imobilizado e intangíveis		
						Recebimento de dividendos e JCP		
						Aquisição/Venda de controladas		
						Caixa líquido (aplicado nas) originado das atividades de investimento		
						Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
						Adiantamento para Futuro aumento de capital social		
						Arrendamento - pagamento		
						(Pagamentos) / recebimentos empréstimos de mútuo		
						Pagamento de principal de empréstimos		
						Pagamento de juros sobre empréstimos		
						Empréstimos e financiamentos tomados		
						Emissão de debêntures conversíveis		
						Pagamento de dividendos		
						Pagamento de juros sobre capital próprio		
						Caixa líquido originado das (aplicado nas) atividades de financiamento		
						Variação cambial sobre caixa e equivalentes de caixa		
						Saldo de caixa proveniente da incorporação (NE 1)		
						Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		
						Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa		
						Saldo final de caixa e equivalentes de caixa		

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)										
	Reservas de Capital			Reservas de lucros			Ajustes de avaliação patrimonial	Lucro/Prejuízo	Participação de não controladores	Total
	Ágio na aquisição de Ações	Debêntures Conversíveis	Legal	Incentivos Fiscais	Investimentos	Total				
Saldo em 31 de dezembro de 2021	223.594	-	-	13.479	60.397	124.575	(109)	-	-	421.936
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-	(276.091)	-	(29.247)	(305.338)
Integralização de capital	52.373	-	-	-	-	-	-	52.373	-	52.373
Incorporação Rio Novo (NE 1)	10.622	-	-	-	-	-	-	10.622	-	10.622
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-	(198.594)	-	(198.594)	-	(198.594)
Emissão Debêntures Conversíveis	-	-	1.200.000	-	-	-	-	1.200.000	-	1.200.000
Incorporação (NE 1)	291.705	-	-	53.554	2.252	74.019	1.171.109	1.592.639	286.733	1.879.372
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	330.430	(7.666)	322.764
Reserva legal	-	-	-	16.521	-	-	-	(16.521)	-	-
Dividendos propostos	-	-	-	-	-	-	-	(201.406)	(3.790)	(205.196)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	(21.000)	-	(21.000)
Constituição de incentivos	-	-	-	-	47.820	-	-	(47.820)	-	-
Reserva para investimentos	-	-	-	-	-	43.683	-	(43.683)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	578.294	-	1.200.000	83.554	110.469	43.682	894.909	- 2.910.909	246.030	3.156.939
Ajustes de avaliação patrimonial s/ investimento	-	-	-	-	-	-	(169.138)	-	(29.969)	(199.108)
Aquisição de participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	(71.913)	(71.913)
Ágio na aquisição de controlada	-	(68.859)	-	-	-	-	(942)	-	-	(69.801)
Ajustes de avaliação patrimonial s/ ágio	-	1.452	-	-	-	-	(1.452)	-	-	-
Emissão Debêntures Conversíveis	-	-	500.000	-	-	-	-	500.000	-	500.000
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	(131.257)	(11.328)	(142.585)
Absorção de reserva legal	-	-	-	(83.554)	-	-	-	83.554	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	(41.500)	-	(41.500)	-	(41.500)
Absorção de incentivos	-	-	-	-	(45.520)	-	-	45.520	-	-
Absorção de reserva para investimentos	-	-	-	-	-	(2.182)	-	2.182	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	578.294	(67.407)	1.700.000	-	64.949	-	723.377	- 2.999.213	132.820	3.132.032

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em Milhares de Reais)

1. Contexto operacional: A Fitesa Nãotecidos S.A. ("Fitesa") é a holding operacional, que atua em conjunto com as suas controladas na produção e comercialização de nãotecidos de polipropileno tipo spunbond, spunmelt, cardado, laminados, perfurados, filmes, elásticos, airliad e lenços de limpeza e desinfecção (wipes) cujas aplicações estão voltadas aos mercados de descartáveis higiênicos (principalmente fraldas descartáveis e absorventes femininos), descartáveis médicos (toucas e aventais cirúrgicos, máscaras e lenços de limpeza e desinfecção) e aplicações industriais (colchões, móveis, calçados, agricultura, embalagens, etc). O escopo geográfico do negócio de nãotecidos é global. No âmbito nacional, mantém unidades produtivas em Cosmópolis, Diadema e Jacareí - SP; e em Gravataí - RS. No exterior, tem plantas em Lima - Peru; San Jose Iturbide - México; nos Estados Unidos da América em Washougal - WA, Green Bay - WI, Simpsonville - SC, High Point - NC e Terre Haute - IN, além de plantas em Nörköping - Suécia; Peine - Alemanha; Trezzano Rosa e Sulmona - Itália; Tianjin - China; Rayong - Tailândia; Kerkrade - Holanda; Rétság - Hungria e Pune - Índia. Ao todo, são 22 unidades industriais localizadas em 12 países, cobrindo 4 continentes e nacionalmente presentes em 2 estados. Ainda, como parte de sua estratégia de inovação, conta com 5 centros de pesquisa e desenvolvimento em operação, nas plantas de Simpsonville, Terre Haute, Peine, Sulmona e Tianjin. Para atender o aumento de demanda do mercado de descartáveis higiênicos e descartáveis médicos foram instaladas em 2022 uma nova linha na planta industrial de Cosmópolis e duas linhas de produção de nãotecidos voltados ao segmento de descartáveis médicos para produção de lenços de limpeza e desinfecção (wipes) na planta industrial de Terra Haute IN nos Estados Unidos. Adicionalmente, a Companhia anunciou a instalação de quatro novas linhas de produção para atender os mercados do Brasil, dos Estados Unidos e o mercado da Europa, com início das operações previstos pela administração para 2023 e 2024. Para atender o aumento de demanda do mercado de descartáveis higiênicos e médicos, entraram em operação no segundo semestre de 2023 duas novas linhas nas plantas industriais de Simpsonville, SC e High Point, NC nos Estados Unidos e outra na planta industrial de Jacareí, SP no Brasil. Adicionalmente, a Companhia já iniciou as obras para instalação de mais uma linha de produção na sua unidade em Nörköping, na Suécia. Esta nova linha entra em operação no segundo semestre de 2024. As novas linhas dos Estados Unidos e da Suécia possuem tecnologias únicas e diversificadas com capacidades para produzir materiais de fonte renovável e reciclada enquanto a nova linha do Brasil é o primeiro equipamento da tecnologia spunlace na Fitesa para atender o mercado de wipes (lenços) na região. A controladora Fitesa Nãotecidos S.A. detém, ainda, em Santa Catarina no bioma Mata Atlântica, florestas de pinus e de eucalipto através da subsidiária integral Rio Novo Florestal Ltda., cuja madeira é comercializada para múltiplos usos, além desse ativo florestal ser gerador de crédito de carbono a ser usado na compensação de suas operações industriais, crédito de carbono esse oriundo das suas florestas para corte e, principalmente, das áreas de reserva legal e também para preservação da biodiversidade da região. **2. Base de Preparação: Declaração de conformidade com relação às normas IFRS e às normas do CPC:** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 15 de março de 2024. **3. Principais políticas contábeis:** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. A Companhia reconhece a receita quando transfere o controle sobre o produto ou serviço ao cliente. A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos e estimativas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas, as quais são revisadas continuamente e os eventuais ajustes decorrentes são reconhecidos no exercício em que as estimativas são revisadas, de forma prospectiva. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável, provisão para perdas esperadas de crédito, imposto de renda diferido ativo e passivo, provisão para riscos trabalhistas, mensuração de instrumentos financeiros, direitos de uso - arrendamentos, arrendamentos a pagar e provisão para ajuste ao valor líquido realizável dos estoques. **Ativo não circulante:** Os investimentos em controladas são avaliados por equivalência patrimonial. Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment). Os ativos intangíveis adquiridos que têm vidas úteis definidas são mensurados pelo custo, deduzidos da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, quando aplicável. A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear e nas vidas úteis de seus itens, líquido de seus valores residuais estimados, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso. **Passivo circulante e não circulante:** São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. **Empréstimos e financiamentos:** Os empréstimos em moeda estrangeira correspondem a R\$ 698.685, atualizados pela variação cambial e taxas médias de 5,43% a.a. **Instrumentos financeiros:** A Companhia, através de suas controladas mantém operações com instrumentos financeiros derivativos. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros e etc.). A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. As operações da Companhia e das suas controladas estão sujeitas aos fatores de risco abaixo descritos: **Risco de crédito:** Decorre da possibilidade da Companhia e as suas controladas sofrerem perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia e suas controladas adotam como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. **Risco de taxa de juros:** Decorre da possibilidade da Companhia e as suas controladas sofrerem perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia mantém acompanhamento permanente do mercado e pode decidir, em determinadas circunstâncias, efetuar operações de hedge para travar o custo financeiro das operações. **Risco de taxas de câmbio:** Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela Companhia e suas controladas para a aquisição de insumos, a venda de produtos e a contratação de instrumentos financeiros. Em razão de seu volume de exportações, a manutenção de investimentos em controladas no exterior e ainda em função de parcela significativa das vendas possuírem contratos com clientes com cláusulas contratuais regulando o repasse ao preço dos produtos decorrentes de oscilação nos preços das principais matérias-primas e insumos de produção e também regulando o repasse de oscilação das taxas de câmbio, a Companhia e suas controladas possuem proteção natural contra seus passivos em Dólar e Euro, mantendo acompanhamento constante dos fluxos de entrada e saída em moeda estrangeira, de modo a evitar que haja exposição. Também para proteção destas oscilações, a Companhia avalia permanentemente a contratação de operações de hedge para mitigar esses riscos. **Capital social:** O capital social da Companhia é de R\$ 578.294 em 31 de dezembro de 2023, sendo composto por 535.264.665 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

Silverio Luis Américo Baranzano Brutti - Diretor
 Mateus Mesquita Inácio - Diretor
 Lavinia Fraga Leite - Diretora
 Fernanda Gastal - Diretora

Wilson Renato Reis - Contador - CRC RS nº 099190/O-6