

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.Sas. 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)				
Ativo	Nota	Controladora		Consolidado
		2023	2022	2022
Circulante				
Caixa e equiv. de caixa	5	1	28	92.318
Contas a receber	6	9	8	283.456
Estoque	7	-	-	550.221
Adiantam. a fornecedores	-	-	-	33.453
Imp. de renda e contrib. social a recuperar	-	-	-	1.487
Impostos a recuperar	8	202	177	10.637
Divid. e juros s/ cap. próprio	13.348	-	208	-
Instrumentos financ. deriv.	4	-	-	-
Despesas antecipadas	-	-	-	20.399
Partes relacionadas	23	-	-	73
Outras contas a receber	-	-	-	8.292
				13.560
				421
				1.000.336
				1.187.052
Não circulante				
Mútuo entre partes relacion.	23	-	-	16.694
Imp. de renda e contrib. social diferidos	9.b	-	-	615
Impostos a recuperar	8	-	-	4.122
Depósitos judiciais	17	-	-	16.884
Outros ativos não circulantes	-	-	-	2.504
				40.819
				49.055
				1.220
Propriedades p/ invest.	10	1.220	1.220	50.980
Investimentos	11	191.152	226.831	-
Imobilizado	12	-	-	96.686
Intangível	13	-	-	18.817
Arrendam. - direitos de uso	14	-	-	81.218
				192.372
				228.051
				288.520
				251.344
				228.472
				1.288.856
				1.438.396
Total do ativo				205.932

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto resultado por ação)				
Nota	2023	Controladora		Consolidado
		2022	2023	2022
Receita líquida de vendas	19	107	87	2.126.215
Custos das merc. vendidas e dos serviços prestados	20	-	-	(1.607.586)
Lucro bruto				518.629
Recursos (desp.) operac.				507.671
Despesas comerciais	20	-	-	(216.621)
Despesas administrativas	20	(217)	4.065	(165.746)
Perda por redução ao valor recup. de contas a rec.	6	-	-	(11.098)
Result. de equív. patrimonial	11	(41.382)	90.242	-
Outras (desp.) receitas operacionais líquidas	21	-	-	(41.280)
(Prej.) Lucro antes das rec. e despesas financeiras				83.884
Resultado financeiro				94.394
Despesas financeiras	22	(56)	(304)	(211.179)
Recursos financeiros				85.627
(Prej.) Lucro antes dos imp. sobre o lucro				(125.552)
Imposto de renda e contrib. social corrente	9	-	-	(1.008)
Imposto de renda e contrib. social diferidos				94.090
(Prej.) Lucro líq. do exercício				(41.668)
Quantidade de ações ao final do exercício				28.895
(Prej.) Lucro líquido por ação				(1.008)
				86.138
				(1.411)
				1.128
				(22.354)
				92.679
				(41.548)
				(41.548)
				92.679
				(2,3191)
				(5,1732)

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	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados	
	30.701	6.140	126.723	-	163.564
Saldos em 01 de janeiro de 2022				92.679	92.679
Lucro líquido do exercício	18	-	-	(20.227)	(20.227)
Dividendos mínimos obrigatórios distribuídos	18	-	-	(4.901)	(4.901)
Dividendos adicionais ao mínimo distribuídos do exercício	18	-	-	(2.943)	(2.943)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(64.608)	(64.608)
Retenção de lucros	-	-	-	191.331	191.331
Saldos em 31 de dezembro de 2022	30.701	6.140	126.723	92.679	228.172
Prejuízo do exercício	18	-	-	(41.548)	(41.548)
Aumento de capital através de aquisição	18	47.312	(592)	(41.548)	46.720
Dividendos distribuídos	18	-	(40.442)	-	(40.442)
Juros sobre capital próprio	18	-	(428)	-	(428)
Absorção do prejuízo	-	-	-	41.548	41.548
Saldos em 31 de dezembro de 2023	78.013	6.140	108.321	-	192.474

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)				
Nota	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
(Prejuízo) Lucro líquido do exercício	(41.548)	92.679	(41.548)	92.679
Outros resultados abrangentes				
Resultado abrangente do exercício	(41.548)	92.679	(41.548)	92.679

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)				
Nota	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxos de caixa das ativ. operacionais				
Resultado do exercício antes dos impostos sobre o lucro	(41.548)	94.090	(41.668)	28.895
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	-	-	11.995	10.936
Amort. arrendam. - direitos de uso	-	-	24.059	22.272
Prov. p/ riscos tribut., civis e trab.	-	(4.150)	(293)	(36.943)
Aj. a valor pres. em contas a rec.	-	-	(1.464)	(1.415)
Recuperação de créditos tributários	-	-	2.155	(2.986)
Equivalência patrimonial	41.382	(90.242)	-	(1.949)
Perda por red. ao valor recuperável de contas a receber	-	-	11.098	(806)
Prov./rev. p/ perdas em estoques	-	-	(1.222)	1.143
Baixa de ativo imobilizado	-	-	3.801	3.362
Desp. de juros - emprést. e arrend. Contratos de arrend. encerrados	-	-	87.552	58.921
Instrumentos financeiros - swap	-	-	(194)	(170)
Variação cambial liq. provisionada	-	-	10.391	18.192
Variação nos ativos:				
Contas a receber	(1)	-	(65.334)	(21.932)
Depósitos judiciais	-	-	27.343	(16.654)
Adiantamentos a fornecedores	-	-	43.571	25.860
Despesas antecipadas	-	-	(9.454)	(6.864)
Impostos a recuperar	(25)	(45)	114.880	33.094
Estoque	-	-	150.976	(69.858)
Partes relacionadas	-	-	1.015	-
Outros ativos circul. e não circul.	-	-	9.648	(1.896)
Variação nos passivos:				
Fornecedores	-	-	44.051	16.555
Salários e encargos	-	1	1.709	1.517
Impostos a recolher	(11)	(188)	16.200	(7.924)
Contas a pagar	-	-	(9.824)	6.333
Imp. de renda e contrib. soc. pagos	-	-	120	(2.406)
Caixa e equiv. de caixa líquidos gerados p/ ativ. operacionais	(203)	(533)	424.890	50.742
Fluxo de caixa das ativ. de invest.				
Incorporação de investimento	-	-	-	-
Aquisição de controlada, líquido do caixa adividido no consolidado	-	-	-	(16)
Aumento de capital				
Recebimento de dividendos	27.877	41.274	-	-
Adiant. p/ futuro aumento de capital	-	-	1.551	-
Em imobilizado	-	-	(18.014)	(21.973)
Em intangível	-	-	(10.509)	(8.822)
Caixa e equiv. de caixa líquidos aplic. nas ativ. de invest.	27.877	41.274	(26.988)	(30.795)
Fluxo de caixa das ativ. de financ.				
Divid. e juros s/ cap. próprio pagos	(27.701)	(40.727)	(28.716)	(40.727)
Mútuos com partes relacionadas	-	-	(16.684)	-
Captação de empréstimos	-	-	581.409	292.084
Instrumentos financ. pagos - swap	-	-	(17.043)	(7.854)
Pagam. arrend. - direitos de uso	-	-	(33.785)	(30.015)
Pagamento de empréstimos	-	-	(814.221)	(234.154)
Caixa e equiv. de caixa líquidos aplic. nas ativ. de financiam.	(27.701)	(40.727)	(329.050)	(20.666)
Variação do caixa e equiv. de caixa no início do exercício	(27)	14	68.853	(719)
Caixa e equivalente de caixa - no fim do exercício	28	14	23.465	24.184
Caixa e equivalente de caixa - no fim do exercício	1	28	92.318	23.465
Aumento/redução de caixa e equivalente de caixa	(27)	14	68.853	(719)

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;
- Defrio Comercial de Gases Ltda ("Defrio"): com a finalidade específica de atender parte das demandas de importação da Refrigeração Dufrio ("Grupo"); e,
- Hultur Indústria e Comércio de Peças para Refrigeração Ltda ("Hultur"): 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.

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	
	2023	2022	2023	2022
Caixa e bancos	1	28	4.886	2.700
Aplicação financeira	-	-	87.432	20.765
Total	1	28	92.318	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	
	2023	2022	2023	2022
Clientes	9	8	306.319	279.177
Provisão para perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	-	-	(15.954)	(46.503)
Ajuste a valor presente	9	8	(6.909)	(5.445)
Total	9	8	283.456	227.229

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

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

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

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

A movimentação do ajuste a valor presente segue abaixo:

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

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Mercadorias para revenda	313.929	534.843	313.929	534.843
Produtos acabados e em elaboração	126.070	117.521	126.070	117.521
Mercadoria em trânsito				

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

continuação

Em 31 de dez. de 2023	Refrigeração Dúfrio Comércio e Importação SA.	Defrio Comércio de Gases Ltda.	Hulter Indústria e Comércio de Peças para Refrigeração Ltda.	Fazenda Valverde Agropecuária Ltda.
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 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

Refriger. Dúfrio Com. e Imp. SA.	Defrio Com. de Gases Ltda.	Hulter Ind. e Com. de Peças para Refrig. Ltda.	Fazenda Valverde Agropecuária Ltda.	Total
258.458	5.410	(37.037)	-	226.831
(92.871)	3.087	48.687	46.719	(41.382)
(44.590)	2.555	(1.094)	(285)	(43.414)
(48.281)	532	49.781	-	2.032
(40.424)	(492)	(100)	-	(40.424)
-	-	-	-	(592)
125.163	8.005	11.550	46.434	191.152

2023	2022	2023	2022
-	-	2.398.897	2.241.277
-	-	348.947	363.190
-	-	859	198
118	96	118	96
-	-	(64.824)	(63.050)
(11)	(9)	(497.737)	(414.322)
-	-	(60.045)	(58.825)
107	87	2.126.215	2.068.564

10. Imobilizado (consolidado):

Em 1º de janeiro de 2022	Terrenos	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Equipamentos processamento de dados	Instalações e Ferramentas	Imobilização em andamento	Beneficiários em imóveis de terceiros	Total
164	1.306	13.965	10.947	32.346	11.749	2.678	8.028	18.386	99.569	188.240
-	-	7.402	1.887	2.380	3.829	243	1.618	4.614	21.973	37.037
-	-	(752)	(168)	(1.216)	(233)	(47)	(708)	(43)	(3.166)	(4.424)
-	-	1.546	2.909	26	706	97	(1.707)	2.620	197	4.311
164	1.306	22.161	15.575	33.536	16.051	2.971	1.896	24.912	118.573	191.152

Em 1º de janeiro de 2022	Terrenos	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Equipamentos processamento de dados	Instalações e Ferramentas	Imobilização em andamento	Beneficiários em imóveis de terceiros	Total
-	-	3.940	2.769	4.733	2.578	132	5.807	1.434	-	18.386
-	-	(1)	(3)	(1.760)	(797)	-	(124)	-	-	(2.695)
-	-	74	48	842	101	-	(4.663)	4.440	-	3.344
164	1.306	26.090	18.341	37.864	17.832	3.103	7.579	26.346	138.625	191.152

2023	2022	2023	2022
-	-	(11.995)	(10.936)
-	-	(165.746)	(164.344)
(74)	(65)	(184.721)	(174.904)
-	-	(158)	(316)
-	-	(108)	(115)
-	-	(33.278)	(27.426)
-	-	(1.607.586)	(1.560.893)
(143)	4.130	(128.048)	(118.503)
(217)	4.065	(1.989.953)	(1.915.365)

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.

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

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.

Em 1º de janeiro de 2022	Patentes	Software	Intangível em andamento	Total
18	7.519	3.428	10.965	22.930
600	838	7.384	8.822	19.644
0	(109)	(1.464)	(1.573)	(1.682)
0	824	-	(197)	627
618	9.072	8.327	18.017	32.027

Saldo inicial	Novos contratos	Reajustes contratuais	Renegociação (redução) de espaço físico	Contratos encerrados	Juros reconhecidos	Reconhecimento de juros	Pagamento de principal	Outros ajustes	Total
110.711	89.116	11.801	22.997	4.420	19.871	(11.268)	(2.605)	(1.181)	2023
11.801	22.997	4.420	19.871	(11.268)	(2.605)	(1.181)	13.093	11.119	2022
4.420	19.871	(11.268)	(2.605)	(1.181)	13.093	(11.119)	(13.093)	(11.119)	(20.691)

2023	2022	2023	2022
-	-	6.957	27.583
-	-	7.647	5.123
-	-	4.428	6.063
-	-	58.580	60.240
-	-	6.221	4.535
-	-	1.794	3.480
-	-	85.627	107.242

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

Em 1º de janeiro de 2022	Adições	Baixas	Transferências (i)	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2023	Amortização	Em 1º de janeiro de 2022	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
-	(6.238)	-	-	(6.238)	-	(721)	-	(721)	-	-	33	-	-	33	(6.926)
-	(721)	-	-	(721)	(5)	(1.775)	-	(1.780)	-	-	504	-	-	504	(8.203)
618	2.146	8.327	11.091	11.091	775	17.898	144	18.817	-	-	-	-	-	-	-

13. Fornecedores:

2023	2022
467.801	431.744
10.313	2.213
4.354	1.375
482.468	435.332

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

2023	2022
13.348	208
-	-
-	-
13.348	208

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.

2023	2022
57.729	72.564
60.468	25.826
216.587	216.587

16. Patrimônio líquido: Em 08 de dezembro de 2023, o capital social da Companhia aumentou R\$ 47.312 com a incorporação do acervo líquido registrado na nova investida "Fazendas Valverde". Com esse aumento o capital social passou para R\$78.013 (30.701 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022) e está composto por 18.370.196 quotas, no valor nominal de R\$4,25 (quatro reais e vinte e cinco centavos), totalmente subscritas e integralizadas. O capital social, desde que totalmente integralizado, poderá ser aumentado por deliberação de assembleia de acionistas, em que serão definidos os termos e condições do aumento de capital, será fixado o prazo de até 30 (trinta) dias para o exercício do direito de preferência, e convocada a assembleia geral extraordinária ou a reunião de sócios para aprovar a correspondente alteração no contrato social. **b. Reserva de lucros:** Reserva legal: Como a Companhia não apresentou resultado positivo, o saldo da reserva legal permaneceu inalterado. **Reserva de lucros:** A conta de reserva de lucros foi consumida parcialmente pelo resultado negativo do exercício em R\$ 41.088 (R\$ 40.060 do resultado e R\$ 428 pelo pagamento de juros sobre o capital próprio). A destinação do saldo remanescente da reserva está sujeita à definição em Assembleia Geral a ser convocada oportunamente. **c. Distribuição de lucros:** Durante o exercício de 2023 houve a distribuição

2023	2022	2023	2022
13.348	208	73	1.090
-	-	16.694	1.090
13.348	208	16.767	1.090

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:

2023	2022	2023	2022
-	-	2.398.897	2.241.277
-	-	348.947	363.190
-	-	859	198
118	96	118	96
-	-	(64.824)	(63.050)
(11)	(9)	(497.737)	(414.322)
-	-	(60.045)	(58.825)
107	87	2.126.215	2.068.564

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
11.801	22.997
4.420	19.871
(11.268)	(2.605)
(2.605)	(1.181)
13.093	11.119
(13.093)	(11.119)
(20.691)	(11.890)

18. Despesas por natureza:

2023	2022	2023	2022
-	-	(1.607.586)	(1.560.893)
217	4.065	(216.621)	(190.128)
217	4.065	(1.989.953)	(1.915.365)

19. Outras receitas/despesas operacionais:

2023	2022	2023	2022
-	-	(626)	(411)
-	-	284	(1.343)
-	-	(1.255)	(1.408)
-	-	(30.976)	-
-	-	-	(9.541)
-	-	(7.767)	(4.143)
-	-	(940)	(866)
-	-	(41.280)	(14.420)

20. Resultado financeiro:

2023	2022	2023	2022
-	-	6.957	27.583
-	-	7.647	5.123
-	-	4.428	6.063
-	-	58.580	60.240
-	-	6.221	4.535
-	-	1.794	3.480
-	-	85.627	107.242

21. Saldos e transações com partes relacionadas: Além das companhias consolidadas, destacadas na Nota 2.2, a Companhia mantém operação com a seguinte parte relacionada conforme condições específicas acordadas entre as partes. • **Dúfrio Financeira, Crédito, Financiamento e Investimentos S.A.:** Instituição financeira que busca promover e facilitar o acesso dos clientes da Companhia à linhas de crédito específicas além de outros produtos financeiros disponíveis para o público externo. Os saldos em aberto do Grupo são apresentados na tabela a seguir:

2023	2022	2023	2022
13.348	208	73	1.090
-	-	16.694	1.090
13.348	208	16.767	1.090

22. Resultado

2023	2022	2023	2022
-	-	1.263	1.090
-	-	1.263	1.090

23. Benefícios de curto prazo (salários, ordenados e despesas com assistência médica)

2023	2022	2023	2022
62	54	3.840	3.699
12	11	768	740
74	65	4.608	4.439

24. Exceto pelo pró-labore, o Grupo não pagou as suas pessoas chave da administração, remuneração em outras categorias de (i) benefícios de longo prazo, (ii) benefícios de rescisão de contrato de trabalho, e (iii) remuneração baseada em ações. Estes montantes estão contabilizados no resultado do exercício, na rubrica de "Honorários da Administração".

2023	2022	2023	2022
-	-	-	-
-	-	-	-

25. Saldo no início do exercício

2023	2022
1.661	38.604
18	182
(311)	(37.125)
1.368	1.661

26. Saldo no final do exercício

2023	2022
1.368	1.661

27. Encargos financeiros a.a.

Moeda	Indexador	Encargos financeiros a.a.
EUR	Sofri CDI	2,16% a 2,39%
USD	Sofri CDI	2,38% a 4,42%
USD	n.a.	7,45% a 9,11%
BRL	CDI	2,20% a 5,58%
BRL	CDI	2,50%
BRL	CDI	2,00%
n.a.	n.a.	1,04% a 1,45%

28. Contratos financeiros

Moeda	Indexador	Encargos financeiros a.a.
EUR	Sofri CDI	2,16% a 2,39%
USD	Sofri CDI	2,38% a 4,42%

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)			
Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
Circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	92.147	23.355	Fornecedores	13	480.395	440.797
Contas a receber	6	282.269	226.464	Financiamentos e empréstimos	14	214.047	367.956
Estoque	7	536.618	693.665	Instrumentos financeiros derivativos	4	197	6.849
Adiantamentos a fornecedores		44.627	87.160	Impostos e contribuições	8	21.349	4.659
Impostos a recuperar	8	9.403	30.993	Salários e encargos		22.828	21.244
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	1.487	97.419	Dividendos e juros sobre capital próprio	21	13.244	-
Despesas antecipadas		20.384	10.928	Adiantamentos de clientes		6.842	6.295
Partes relacionadas	20	73	2.453	Passivo de arrendamento	12	19.517	20.151
Outras contas a receber		7.407	18.049	Outros passivos circulantes		5.535	15.520
		994.415	1.190.485			783.954	883.471
Não circulante				Não circulante			
Impostos a recuperar	8	-	127	Financiamentos e empréstimos	14	202.042	231.954
Depósitos judiciais	15	16.884	44.227	Passivo de arrendamento	12	67.808	85.344
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	10	85.045	80.071	Provisão para litígios	15	1.368	1.661
Intangível	11	17.405	9.820			276.515	323.703
Arrendamentos - direitos de uso	12	76.838	97.959	Patrimônio líquido			
		198.675	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 ativo		1.193.090	1.424.808	Total do passivo		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)					
	Nota	Capital Social	Reserva de lucros	Reserva de incentivos fiscais	Dividendos adicionais propostos
Saldos em 01 de janeiro de 2022		35.179	-	121.925	-
Transferência entre reservas	16.b	-	120.632	(120.632)	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-	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		-	-	53.080	(53.080)
Juros sobre capital próprio	16.c	-	-	-	(2.400)
Dividendos mínimos obrigatórios	16.c	-	-	-	(9.117)
Dividendos intercalares distribuídos	16.c	-	-	-	(8.549)
Dividendos adicionais propostos	16.c	-	-	-	(1.643)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		35.179	4.530	173.712	1.643
Aumento de capital	16.c	114.821	-	(114.821)	-
Dividendos distribuídos	16.d	-	-	(38.781)	(1.643)
Prejuízo do exercício		-	-	-	(44.590)
Absorção do prejuízo		-	(4.530)	(20.110)	(2.570)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		150.000	-	(20.110)	(2.570)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras (Em milhares de Reais)																																																								
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:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Caixa e bancos</td> <td>4.740</td> <td>2.606</td> </tr> <tr> <td>Aplicação financeira</td> <td>87.407</td> <td>20.749</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>92.147</td> <td>23.355</td> </tr> </tbody> </table>							2023	2022	Caixa e bancos	4.740	2.606	Aplicação financeira	87.407	20.749	Total	92.147	23.355																																							
	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 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 encontrado para o exercício findo em 2022).																																																								
4. Contas a receber: O contas a receber da Companhia é assim composta:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Clientes</td> <td>305.112</td> <td>278.412</td> </tr> <tr> <td>Provisão p/ perda por redução ao valor recup. de contas a receber</td> <td>(15.934)</td> <td>(46.503)</td> </tr> <tr> <td>Ajuste a valor presente</td> <td>(6.909)</td> <td>(5.445)</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>282.269</td> <td>226.464</td> </tr> </tbody> </table>							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																																				
	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 de contas a receber de clientes por vencimento é a seguinte:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A vencer</td> <td>277.855</td> <td>223.590</td> </tr> <tr> <td>Vencidos:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>De 1 a 30 dias</td> <td>10.230</td> <td>3.684</td> </tr> <tr> <td>De 31 a 60 dias</td> <td>1.121</td> <td>1.414</td> </tr> <tr> <td>De 61 a 90 dias</td> <td>339</td> <td>1.823</td> </tr> <tr> <td>De 91 a 120 dias</td> <td>487</td> <td>464</td> </tr> <tr> <td>De 121 a 180 dias</td> <td>1.244</td> <td>567</td> </tr> <tr> <td>Acima de 180 dias</td> <td>13.836</td> <td>46.870</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>305.112</td> <td>278.412</td> </tr> </tbody> </table>							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																					
	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:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo no início do exercício</td> <td>(46.503)</td> <td>(47.309)</td> </tr> <tr> <td>Adições/reversões</td> <td>(11.077)</td> <td>(2.118)</td> </tr> <tr> <td>Baixas efetivas</td> <td>41.647</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Recuperações/realizações</td> <td>-</td> <td>2.924</td> </tr> <tr> <td>Saldo no final do exercício</td> <td>(15.933)</td> <td>(46.503)</td> </tr> </tbody> </table>							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)																																	
	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:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo no início do exercício</td> <td>(5.445)</td> <td>(6.860)</td> </tr> <tr> <td>Adições/reversões líquidas</td> <td>(1.464)</td> <td>1.415</td> </tr> <tr> <td>Saldo no final do exercício</td> <td>(6.909)</td> <td>(5.445)</td> </tr> </tbody> </table>							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)																																							
	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:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mercadorias para revenda</td> <td>311.577</td> <td>536.581</td> </tr> <tr> <td>Produtos acabados</td> <td>124.980</td> <td>115.813</td> </tr> <tr> <td>Mercadoria em trânsito</td> <td>66.634</td> <td>34.444</td> </tr> <tr> <td>Matéria-prima(i)</td> <td>31.394</td> <td>2.264</td> </tr> <tr> <td>Embalagens</td> <td>2.033</td> <td>4.563</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>536.618</td> <td>693.665</td> </tr> </tbody> </table>							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																														
	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:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo no início do exercício</td> <td>(5.604)</td> <td>(4.462)</td> </tr> <tr> <td>Adições líquidas</td> <td>1.221</td> <td>(1.142)</td> </tr> <tr> <td>Saldo no final do exercício</td> <td>(4.383)</td> <td>(5.604)</td> </tr> </tbody> </table>							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)																																							
	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: a. Impostos a recuperar:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ICMS</td> <td>6.287</td> <td>17.627</td> </tr> <tr> <td>INSS</td> <td>487</td> <td>447</td> </tr> <tr> <td>IPI</td> <td>2.614</td> <td>7.050</td> </tr> <tr> <td>PIS e COFINS</td> <td>9</td> <td>5.996</td> </tr> <tr> <td>IRPJ e CSLL</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Total dos impostos a recuperar</td> <td>9.403</td> <td>31.120</td> </tr> <tr> <td>Circulante</td> <td>9.403</td> <td>30.993</td> </tr> <tr> <td>Não circulante</td> <td>-</td> <td>127</td> </tr> </tbody> </table>							2023	2022	ICMS	6.287	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																								
	2023	2022																																																						
ICMS	6.287	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																																																						
b. Impostos e contribuições a pagar:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ICMS</td> <td>(15.804)</td> <td>(4.016)</td> </tr> <tr> <td>IPI</td> <td>(147)</td> <td>(147)</td> </tr> <tr> <td>IRRF</td> <td>(182)</td> <td>(202)</td> </tr> <tr> <td>ISSQN</td> <td>(17)</td> <td>(13)</td> </tr> <tr> <td>PIS e COFINS</td> <td>(6.952)</td> <td>(821)</td> </tr> <tr> <td>Total dos impostos a pagar</td> <td>(22.955)</td> <td>(5.199)</td> </tr> <tr> <td>Circulante</td> <td>(21.349)</td> <td>(4.659)</td> </tr> <tr> <td>Não circulante</td> <td>(1.606)</td> <td>(540)</td> </tr> </tbody> </table>							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)																								
	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:																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</td> <td>(45.103)</td> <td>22.995</td> </tr> <tr> <td>Alíquota de IR e CS</td> <td>34%</td> <td>34%</td> </tr> <tr> <td>Tributos calculados com base nas alíquotas vigentes</td> <td>15.335</td> <td>(7.818)</td> </tr> <tr> <td>Variação monetária débitos fiscais</td> <td>2.285</td> <td>7.948</td> </tr> <tr> <td>Incentivo fiscal de ICMS</td> <td>60.662</td> <td>39.867</td> </tr> <tr> <td>Despesas não dedutíveis</td> <td>(3.338)</td> <td>(1.947)</td> </tr> <tr> <td>Juros sobre o capital próprio</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Imposto diferido s/ prej. fiscal e difer. temporárias não constituído</td> <td>(74.431)</td> <td>(46.578)</td> </tr> <tr> <td>Reversões de ativos diferidos de exercícios anteriores</td> <td>-</td> <td>(13.231)</td> </tr> <tr> <td>Ganho tributário de atualização Selic sobre débitos tributários</td> <td>-</td> <td>8.998</td> </tr> <tr> <td>Ganho tribut. de exclusão do crédito presumido de ICMS da base</td> <td>-</td> <td>79.546</td> </tr> <tr> <td>Outros adições (exclusões) líquidas</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>513</td> <td>67.601</td> </tr> <tr> <td>Imposto de renda e contribuição social correntes</td> <td>513</td> <td>(88.541)</td> </tr> <tr> <td>Imposto de renda e contribuição social diferidos</td> <td>513</td> <td>(20.943)</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>513</td> <td>67.601</td> </tr> </tbody> </table>							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	67.601	Imposto de renda e contribuição social correntes	513	(88.541)	Imposto de renda e contribuição social diferidos	513	(20.943)	Total	513	67.601
	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	67.601																																																						
Imposto de renda e contribuição social correntes	513	(88.541)																																																						
Imposto de renda e contribuição social diferidos	513	(20.943)																																																						
Total	513	67.601																																																						
Processo de inconstitucionalidade da incidência do IRPJ e CSLL sobre a taxa Selic: Em 2022, a Companhia registrou em seu ativo o ganho relacionado ao processo judicial transitado em julgado à inconstitucionalidade da incidência do IRPJ e CSLL sobre a taxa Selic recebidos em razão da repetição de indébito tributário (RE 1.063.187 - Tema 962), onde a contabilização ocorreu apenas em 2022 (embora a Companhia tenha tido ciência acerca da decisão do Supremo Tribunal Federal ainda em 2021). Em 2022, foram reconhecidos o valor do principal de R\$ 8.998 lançado na conta de "imposto de renda e contribuição social corrente", sob esse montante, mais a atualização monetária de R\$ 1.366 reconhecido em resultado financeiro, incidiu honorários advocatícios de R\$ 341 classificados na linha de "outros ganhos e perdas". Processo de exclusão do crédito presumido de ICMS da base de cálculo do IRPJ e CSLL: Em março de 2022 a Companhia obteve êxito com trânsito em julgado em processo que julgou procedente o direito de reconhecer a exclusão das receitas decorrentes do crédito presumido de ICMS da base de cálculo do IRPJ e CSLL, essa decisão retroagiu até agosto de 2013 e esse novo tratamento da base gerou o montante de R\$ 79.546 de principal, e a esse valor foi aplicada a atualização monetária de R\$ 19.980, sendo reconhecido em resultado financeiro. Adicionalmente, foi provisionado R\$ 9.200 de honorários que serão pagos conforme compensação do tributo, classificados na linha de "outros ganhos e perdas". Vale destacar que essa compensação já iniciou e até o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 montante de R\$ 15.633 já havia sido compensado com outros tributos federais. A composição dos saldos vinculados ao imposto de renda e contribuição social a receber para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 está demonstrado na nota abaixo.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Créditos de impostos retidos ou pagos a maior</td> <td>1.468</td> <td>3.162</td> </tr> <tr> <td>Exclusão do crédito presumido de ICMS da base de cálculo do IRPJ e CSLL</td> <td>19</td> <td>83.893</td> </tr> <tr> <td>Inconstit. da incidência do IRPJ e CSLL s/ taxa Selic</td> <td>-</td> <td>10.364</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>1.487</td> <td>97.419</td> </tr> </tbody> </table>							2023	2022	Créditos de impostos retidos ou pagos a maior	1.468	3.162	Exclusão do crédito presumido de ICMS da base de cálculo do IRPJ e CSLL	19	83.893	Inconstit. da incidência do IRPJ e CSLL s/ taxa Selic	-	10.364	Total	1.487	97.419																																				
	2023	2022																																																						
Créditos de impostos retidos ou pagos a maior	1.468	3.162																																																						
Exclusão do crédito presumido de ICMS da base de cálculo do IRPJ e CSLL	19	83.893																																																						
Inconstit. da incidência do IRPJ e CSLL s/ taxa Selic	-	10.364																																																						
Total	1.487	97.419																																																						
Importante mencionar, que por conta desse processo ganho em 2022, a referida exclusão dos créditos mencionada acima, leva a Companhia a apresentar prejuízo fiscal no montante de R\$ 222.027 para o exercício findo em 2023 (R\$ 136.994 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022).																																																								
8. Imobilizado: O ativo imobilizado da Companhia se concentra basicamente em equipamentos necessários para sua operação logística e de tecnologia, há ainda os investimentos realizados nas filiais para adequação das lojas no modelo Dufrio que fica alocação em benfeitorias em imóveis de terceiros.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Terrenos</td> <td>164</td> <td>1.306</td> </tr> <tr> <td>Imóveis</td> <td>-</td> <td>1.854</td> </tr> <tr> <td>Máquinas e equipamentos</td> <td>(114)</td> <td>(731)</td> </tr> <tr> <td>Móveis e utensílios</td> <td>17.130</td> <td>15.529</td> </tr> <tr> <td>Veículos</td> <td>3.411</td> <td>2.747</td> </tr> <tr> <td>Equipamentos processamento de dados</td> <td>(11)</td> <td>(3)</td> </tr> <tr> <td>Instalações</td> <td>74</td> <td>48</td> </tr> <tr> <td>Imobilização em andamento</td> <td>164</td> <td>1.306</td> </tr> <tr> <td>Benfeitorias em imóveis de terceiros</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>164</td> <td>744</td> </tr> </tbody> </table>							2023	2022	Terrenos	164	1.306	Imóveis	-	1.854	Máquinas e equipamentos	(114)	(731)	Móveis e utensílios	17.130	15.529	Veículos	3.411	2.747	Equipamentos processamento de dados	(11)	(3)	Instalações	74	48	Imobilização em andamento	164	1.306	Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	-	Total	164	744																		
	2023	2022																																																						
Terrenos	164	1.306																																																						
Imóveis	-	1.854																																																						
Máquinas e equipamentos	(114)	(731)																																																						
Móveis e utensílios	17.130	15.529																																																						
Veículos	3.411	2.747																																																						
Equipamentos processamento de dados	(11)	(3)																																																						
Instalações	74	48																																																						
Imobilização em andamento	164	1.306																																																						
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	-																																																						
Total	164	744																																																						
9. Intangível: 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.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Marcas e patentes</td> <td>7.431</td> <td>3.428</td> </tr> <tr> <td>Software</td> <td>-</td> <td>439</td> </tr> <tr> <td>Intangível em andamento</td> <td>109</td> <td>(1.099)</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>824</td> <td>(1.021)</td> </tr> <tr> <td>Saldo em 31/12/2022</td> <td>8.585</td> <td>8.025</td> </tr> <tr> <td>Adições</td> <td>-</td> <td>186</td> </tr> <tr> <td>Baixas</td> <td>-</td> <td>(1.392)</td> </tr> <tr> <td>Transferência de imobilizado</td> <td>-</td> <td>17.759</td> </tr> <tr> <td>Saldo em 31/12/2023</td> <td>16</td> <td>25.138</td> </tr> </tbody> </table>							2023	2022	Marcas e patentes	7.431	3.428	Software	-	439	Intangível em andamento	109	(1.099)	Total	824	(1.021)	Saldo em 31/12/2022	8.585	8.025	Adições	-	186	Baixas	-	(1.392)	Transferência de imobilizado	-	17.759	Saldo em 31/12/2023	16	25.138																					
	2023	2022																																																						
Marcas e patentes	7.431	3.428																																																						
Software	-	439																																																						
Intangível em andamento	109	(1.099)																																																						
Total	824	(1.021)																																																						
Saldo em 31/12/2022	8.585	8.025																																																						
Adições	-	186																																																						
Baixas	-	(1.392)																																																						
Transferência de imobilizado	-	17.759																																																						
Saldo em 31/12/2023	16	25.138																																																						
10. Arrendamento - Direito de uso: A movimentação dos ativos de direito de uso está abaixo apresentada.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial</td> <td>97.959</td> <td>84.347</td> </tr> <tr> <td>Novos contratos</td> <td>11.801</td> <td>22.997</td> </tr> <tr> <td>Reajustes contratuais</td> <td>(7.008)</td> <td>19.380</td> </tr> <tr> <td>Contratos encerrados</td> <td>(2.411)</td> <td>(7.000)</td> </tr> <tr> <td>Depreciação</td> <td>(23.503)</td> <td>(21.767)</td> </tr> <tr> <td>Saldo final</td> <td>76.838</td> <td>97.959</td> </tr> </tbody> </table>							2023	2022	Saldo inicial	97.959	84.347	Novos contratos	11.801	22.997	Reajustes contratuais	(7.008)	19.380	Contratos encerrados	(2.411)	(7.000)	Depreciação	(23.503)	(21.767)	Saldo final	76.838	97.959																														
	2023	2022																																																						
Saldo inicial	97.959	84.347																																																						
Novos contratos	11.801	22.997																																																						
Reajustes contratuais	(7.008)	19.380																																																						
Contratos encerrados	(2.411)	(7.000)																																																						
Depreciação	(23.503)	(21.767)																																																						
Saldo final	76.838	97.959																																																						
A movimentação dos passivos de arrendamento no exercício de 2023 e 2022 está abaixo apresentada.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial</td> <td>105.495</td> <td>89.116</td> </tr> <tr> <td>Novos contratos</td> <td>11.802</td> <td>22.997</td> </tr> <tr> <td>Reajustes contratuais</td> <td>(7.008)</td> <td>19.380</td> </tr> <tr> <td>Contratos encerrados</td> <td>(2.605)</td> <td>(7.423)</td> </tr> <tr> <td>Juros reconhecidos</td> <td>12.357</td> <td>10.405</td> </tr> <tr> <td>Pagamento de juros</td> <td>(12.357)</td> <td>(10.405)</td> </tr> <tr> <td>Pagamento de principal</td> <td>(20.359)</td> <td>(18.575)</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>87.325</td> <td>105.495</td> </tr> <tr> <td>Circulante</td> <td>19.517</td> <td>20.151</td> </tr> <tr> <td>Não circulante</td> <td>67.808</td> <td>85.344</td> </tr> </tbody> </table>							2023	2022	Saldo inicial	105.495	89.116	Novos contratos	11.802	22.997	Reajustes contratuais	(7.008)	19.380	Contratos encerrados	(2.605)	(7.423)	Juros reconhecidos	12.357	10.405	Pagamento de juros	(12.357)	(10.405)	Pagamento de principal	(20.359)	(18.575)	Total	87.325	105.495	Circulante	19.517	20.151	Não circulante	67.808	85.344																		
	2023	2022																																																						
Saldo inicial	105.495	89.116																																																						
Novos contratos	11.802	22.997																																																						
Reajustes contratuais	(7.008)	19.380																																																						
Contratos encerrados	(2.605)	(7.423)																																																						
Juros reconhecidos	12.357	10.405																																																						
Pagamento de juros	(12.357)	(10.405)																																																						
Pagamento de principal	(20.359)	(18.575)																																																						
Total	87.325	105.495																																																						
Circulante	19.517	20.151																																																						
Não circulante	67.808	85.344																																																						
Os valores reconhecidos no resultado do período decorrentes da aplicação norma estão apresentados nas notas explicativas 18 - Despesas por natureza e nota explicativa 20 - 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 a norma totalizou R\$ 1.507 (R\$ 2.087 em 31 de dezembro de 2022). A Companhia não possui contratos de subarrendamento e transações de retroarrendamento.																																																								

continua

Dufrio®		REFRIGERAÇÃO DUFRIO COMÉRCIO E IMPORTAÇÃO S/A - Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras (Em milhares de Reais)				www.dufrio.com.br		continuação	
11. Fornecedores:									
		2023	2022			2023	2022		
Fornecedores nacionais		430.939	427.467						
Contas a pagar		10.589	2.302						
Fretes a pagar		4.494	1.431						
Partes relacionadas (nota 21)		49.883	27.262						
Ajuste a valor presente		(15.510)	(17.665)						
Total		480.395	440.797			17.665	14.679		
						(2.155)	2.986		
						15.510	17.665		
12. Empréstimos e financiamentos: Os financiamentos contraídos pela Companhia são divididos nas modalidades abaixo:									
		2023	2022			2023	2022		
Contratos financeiros	Moeda	Indexador	Encargos financeiros a.a.	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante		
Capital de giro	EUR	Sofr+ CDI	2,16% a 2,39%	-	-	53.974	-		
Capital de giro	USD	Sofr+ CDI	2,98% a 4,42%	29.314	-	65.165	-		
Capital de giro	USD	n.a.	7,45% a 9,11%	34.613	-	-	-		
Capital de giro	BRL	CDI	2,20% a 5,27%	76.597	40.163	126.900	29.693		
Debêntures	BRL	CDI	2,50%	25.577	69.388	-	101.403		
Certificado de Recebíveis Imobiliários	BRL	CDI	2,00%	7.205	92.491	-	100.858		
Risco sacado	BRL	n.a.	1,40% a 1,45%	40.741	-	121.917	-		
				214.047	202.042	367.936	231.954		
<p>No ano de 2023, a Companhia captou R\$ 561.543 em novos empréstimos e liquidou R\$813.559 com o intuito de aproveitar melhor linhas de crédito mais favoráveis e ainda reduzir a despesa com juros visando melhorar o resultado financeiro da Companhia. Em 2022 a Companhia 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" em 2023 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 redação 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:</p>									
		2023	2022			2023	2022		
2025		50.456	-						
2026		65.292	-						
2027		60.468	-						
2028		25.826	-						
Total		202.042							
13. Provisões para litígios e depósitos judiciais: a. Provisão para litígio: A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e tributários e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando não amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas pela administração, amparada por seus assessores legais externos.									
		2023	2022			2023	2022		
Provisão para litígios	Depósitos judiciais								
Cível		189	294						
Trabalhista		1.179	1.161	193	222				
Tributário		-	206	16.691	44.005				
Total		1.368	1.661	16.884	44.227				
<p>Os processos nos quais a Companhia 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 interestaduais envolvendo mercadorias destinadas a consumidores finais não-contribuintes situados neste Estado. No total a Companhia 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 à Companhia. Vale mencionar que a variação no saldo dos depósitos judiciais ocorreu pois a Companhia 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:</p>									
		2023	2022			2023	2022		
Saldo no início do exercício		1.661	34.454						
Adições		18	162						
Recuperações/realizações		(311)	(32.975)						
Saldo no final do exercício		1.368	1.661						
<p>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 45 dias para o pagamento. A movimentação do ajuste a valor presente é assim demonstrada:</p>									
18. Resultado Financeiro:									
		2023	2022			2023	2022		
Resultados financeiros:									
Variação monetária ativa (i)		6.957	27.468						
Juros ativos sobre clientes e mútuo		7.606	5.120						
Descontos recebidos		156	277						
Ajuste a valor presente clientes		58.580	60.240						
Variação cambial sobre empréstimos		6.221	4.535						
Juros sobre aplicações financeiras		7.125	3.413						
Total		81.285	101.053						
Despesas financeiras:									
Juros passivos sobre empréstimos		(69.865)	(47.811)						
Despesa com adm de cartões de crédito		(20.088)	(21.289)						
Instrumentos financeiros - swap		(10.391)	(18.192)						
Operações comprar/vender		(2.559)	(4.470)						
Demais despesas com juros		(1.211)	(905)						
Descontos concedidos		(136)	(172)						
IOF		(1.689)	(2.001)						
Despesas bancárias		(1.194)	(1.146)						
PIS e COFINS sobre receitas financeiras		(977)	(1.687)						
Despesas com financiamentos		(258)	(43)						
Juros sobre arrendamento - direito de uso		(12.357)	(10.405)						
Ajuste a valor presente fornecedores		(68.025)	(56.853)						
Juros antecipação de recebíveis de marketplaces		(10.952)	(26.441)						
Juros sobre risco sacado		(4.550)	(18.481)						
Outras despesas financeiras		(6.733)	(2.166)						
Total		(209.965)	(212.049)						
		(128.680)	(110.996)						
Resultado financeiro líquido									
		2023	2022			2023	2022		
(i) Conforme mencionado na nota explicativa anterior no rodapé "i", no exercício de 2021 foi registrado o ganho referente ao processo tributário que trata da exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS o impacto da atualização monetária desse ganho está refletido nos R\$ 6.957 para o exercício findo em 2023 e R\$ 27.721 para o exercício findo em 2022.									
19. Saldos e transações com partes relacionadas: A Companhia mantém transações com partes relacionadas com as seguintes Companhias: • Hulter Indústria e Comércio de Peças para Refrigeração Ltda.: Empresa que atua na produção de peças com origem na indústria metal-mecânica para o mercado de refrigeração, climatização (HVAC) e ferramentas. • Dufrio Comércio de Gases Ltda.: Empresa que atua na importação de produtos químicos e petroquímicos por conta e ordem da Dufrio. • Dufrio Financeira, Crédito, Financiamento e Investimentos S.A.: Instituição financeira que busca promover e facilitar o acesso dos clientes da Dufrio à linhas de crédito específicas além de outros produtos financeiros disponíveis para o público externo. • Fazendas Valverde Agropecuária Ltda.: é constituída por terras suas 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. • Friomaster Participações S.A. Holding da Refrigeração Dufrio Comércio e Importação S/A sendo uma Companhia de capital fechado que tem como objeto social a atividade de administrar os bens próprios da sociedade além de possuir participação de 100% do controle das empresas acima mencionadas "Hulter" e "Dufrio". Os saldos em aberto da Companhia é apresentada na tabela a seguir:									
		2023	2022			2023	2022		
Ativo									
Ressarcimento Dufrio Financeira		73	1.090						
Ressarcimento Hulter Indústria de Peças		-	1.363						
Total		73	2.453						
Passivo									
Dividendos e JCP a pagar - Friomaster		(13.714)	-						
Fornecedores - Dufrio Financeira		(23)	(659)						
Fornecedores - Dufrio		(41.204)	(25.181)						
Fornecedores - Hulter		(8.550)	(1.422)						
Total		(63.597)	(27.262)						
Resultado									
Faturamento - produtos Hulter		7.459	43.535						
CMV - compras - produtos Hulter		7.312	(30.141)						
CMV - compras - Serviços Dufrio		230	(147)						
Ressarcimento de despesas administrativas Hulter		1.442	1.363						
Ressarcimento de despesas administrativas Dufrio Financeira		1.363	1.090						
Total		17.806	15.700						
<p>A Companhia possui títulos a pagar junto a parte relacionada Dufrio Comercial de Gases Ltda. em virtude de importações por conta e ordem que realiza por seu intermédio. a. Remuneração do pessoal chave da Administração: O pessoal-chave da administração inclui somente os administradores da Companhia. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração, por seus serviços, está apresentada a seguir:</p>									
		2023	2022			2023	2022		
Benef. de c. prazo (salários, ordenados e desp. c/ assist. médica)		3.840	3.480						
Seguridade social		768	696						
Total		4.608	4.176						
<p>Exceto pelo pró-labore, a Companhia não pagou as suas pessoas chave da administração, remuneração em outras categorias de (i) benefícios de longo prazo; (ii) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; e (iii) remuneração baseada em ações. Estes montantes estão contabilizados no resultado do exercício, na rubrica de "Honorários da Administração".</p>									
DIRETORIA									
Dagoberto Artêmio Zanon					Guillermo Zanon				
Diretor					Diretor				
CONTADOR									
Rodrigo Hefpner									
Contador - CRC/RS-101671/O									
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS									
<p>As demonstrações financeiras completas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações financeiras completas estão disponíveis eletronicamente no endereço https://d.jornaldocomercio.com/publicidade-legal/. O referido relatório do auditor independente sobre essas demonstrações financeiras foi emitido em 28 de março de 2024, sem modificações.</p>									

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

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)		
	31/12/2023	31/12/2022
Ativo		
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	27.057	8.702
Contas a receber de clientes	38.399	27.955
Estoques	6.778	6.309
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	19.670	21.636
Outros impostos a recuperar	968	5.753
Adiantamento a fornecedores	3.097	4.476
Outros ativos circulantes	8.580	1.441
Total do ativo circulante	104.549	76.272
Ativo não circulante		
Depósitos judiciais	1.778	2.351
Contas a receber de partes relacionadas	273	67
Outros impostos a recuperar	5.929	6.364
	7.980	8.782
Imobilizado	315.053	315.445
Direito de uso	275.194	269.922
Intangível	15.833	16.473
Total do ativo não circulante	614.060	610.622
Total do ativo	718.609	686.894
Passivo e patrimônio líquido		
Passivo		
Fornecedores	12.662	9.409
Empréstimos e financiamentos	59.602	41.377
Passivos de arrendamento	29.314	27.610
Salários, provisões e contribuições sociais	14.778	11.303
Imposto de renda e contribuição social a recolher	813	807
Impostos a recolher	6.545	5.873
Outros passivos circulantes	6.254	5.086
Total do passivo circulante	129.968	101.465
Contas a pagar de partes relacionadas	2.669	5.912
Empréstimos e financiamentos	70.000	55.000
Passivos de arrendamento	277.068	265.927
Imposto de renda e contribuição social diferidos	38.719	44.389
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	6.869	8.802
Benefício pós-emprego	1.342	3.104
Total do passivo não circulante	396.667	383.134
Total do passivo	526.635	484.599
Patrimônio líquido		
Capital social	44.265	44.265
Reservas de capital	7.371	7.371
Reservas de lucros	70.194	82.623
Opção de ações	2.105	2.105
Outros resultados abrangentes	68.039	65.931
Total do patrimônio líquido	191.974	202.295
Total do passivo e patrimônio líquido	718.609	686.894

Relatório da Diretoria										
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 Secção 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.										
A Diretoria Diretoria - Paulo Roberto Telesca Bertinetti CONTADOR - Eduardo Mello de Freitas - CRC-RJ 117392/0-9										
Demonstrações do resultado - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)										
	31/12/2023	31/12/2022								
Receita	474.735	413.325								
Custo dos serviços	(183.160)	(174.775)								
Lucro bruto	291.575	238.550								
Receitas (despesas) operacionais	(86.992)	(73.743)								
Despesas de vendas	(2.778)	(1.656)								
Despesas gerais e administrativas	(45.327)	(45.457)								
Outras receitas (despesas) operacionais	(38.887)	(26.630)								
Lucro antes do resultado financeiro	204.583	164.807								
Resultado financeiro	(32.457)	(35.277)								
Receitas financeiras	8.557	6.407								
Despesas financeiras	(41.014)	(41.684)								
Lucro antes dos impostos	172.126	129.530								
Imposto de renda e contribuição social	(53.555)	(42.216)								
Impostos correntes	(59.225)	(45.180)								
Impostos diferidos	5.670	2.964								
Lucro líquido do exercício	118.571	87.314								
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.										
Demonstrações do resultado abrangente - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)										
	31/12/2023	31/12/2022								
Lucro líquido do exercício	118.571	87.314								
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos dos impostos:	2.108	534								
Benefício pós-emprego	2.108	534								
Resultado abrangente do exercício	120.679	87.848								
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.										
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)										
	Reservas			Outros resultados abrangentes						
	Capital social	legal	de capital	de lucros	estatutária	Opções de ações	Benefício pós-emprego	Ajuste acumulado de conversão	Lucros (prejuízos) acumulados	Patrimônio atribuível aos controladores
Saldos em 31/12/2021	44.265	8.853	7.371	69.689	10.257	2.105	(2.630)	68.027	-	207.937
Total do resultado abrangente	-	-	-	-	-	-	534	-	87.314	87.848
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	87.314	87.314
Benefícios pós-emprego	-	-	-	-	-	-	534	-	-	534
Destinação do lucro:	-	-	-	(7.049)	873	-	-	-	(87.314)	(93.490)
Constituição de reserva estatutária	-	-	-	-	873	-	-	-	(873)	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.990)	(4.990)
Dividendos pagos	-	-	-	(69.689)	-	-	-	-	(18.811)	(88.500)
Retenção de lucros	-	-	-	62.640	-	-	-	-	(62.640)	-
Saldos em 31/12/2022	44.265	8.853	7.371	62.640	11.130	2.105	(2.096)	68.027	-	202.295
Total do resultado abrangente	-	-	-	-	-	-	2.108	-	118.571	120.679
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	118.571	118.571
Benefícios pós-emprego	-	-	-	-	-	-	2.108	-	-	2.108
Destinação do lucro:	-	-	-	(13.615)	1.186	-	-	-	(118.571)	(131.000)
Constituição de reserva estatutária	-	-	-	-	1.186	-	-	-	(1.186)	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.000)	(6.000)
Dividendos pagos	-	-	-	(62.640)	-	-	-	-	(62.360)	(125.000)
Retenção de lucros	-	-	-	49.025	-	-	-	-	(49.025)	-
Saldos em 31/12/2023	44.265	8.853	7.371	49.025	12.316	2.105	12	68.027	-	191.974
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.										

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 *International Accounting Standards Board* ("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:

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

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	118.571	87.314
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos dos impostos:	2.108	534
Benefício pós-emprego	2.108	534
Resultado abrangente do exercício	120.679	87.848
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.		

moeda que melhor reflete o ambiente econômico no qual a Companhia está inserida. Transações em outras moedas, que não a moeda funcional da entidade (moeda estrangeira), são convertidas pela taxa de câmbio corrente da data da transação. Ao final de cada período de divulgação, ativos e passivos monetários denominados em moedas estrangeiras são convertidos pela taxa de câmbio do respectivo período. **3. Caixa e equivalentes de caixa.** 3.1. **Política contábil.** Caixa e equivalentes de caixa compreendem valores em caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez imediatamente convertíveis a valores conhecidos de caixa e sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor. **3.2. Composição de caixa e equivalentes de caixa**

	31/12/2023	31/12/2022
Denominado em reais:		
Caixa e bancos	2.825	1.851
Fundo de investimento em renda fixa – fundo de investimento exclusivo	24.232	6.851
Total	27.057	8.702

Ataxa de retorno média de caixa e equivalentes de caixa está demonstrado abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Denominado em Reais:		
Fundo de investimento em renda fixa - fundo de investimento	13,38%	13,08%
3.3. Fundo de investimento exclusivo	31/12/2023	31/12/2022
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) - *Instrumentos Financeiros* - 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.

	31/12/2023	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

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
Fluxo de caixa das atividades operacionais	172.127	129.530
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	88.126	83.533
Ajustes por:	35.548	36.861
Depreciação e amortização	12.296	11.559
Depreciação do direito de uso	70	23
Custo na venda de ativo imobilizado	5.581	378
Provisão para perdas de crédito esperadas	2.521	(266)
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	32.457	35.277
Resultado financeiro	(347)	(299)
Benefício pós-emprego	(15.959)	(2.735)
(Aumento) redução no ativo	(15.317)	(1.456)
Contas a receber clientes	(469)	(305)
Estoques	5.220	(1.200)
Impostos a recuperar	573	370
Depósitos judiciais	(5.760)	(77)
Outros ativos operacionais	(206)	(67)
Contas a receber com partes relacionadas	(95.623)	(85.365)
Aumento (redução) no passivo	3.253	(3.540)
Fornecedores	3.475	(2.929)
Salários, provisões e encargos sociais	672	382
Impostos a recolher	(25.852)	(24.649)
Juros pagos sobre arrendamentos	(15.478)	(12.659)
Juros pagos sobre financiamentos	(59.618)	(47.224)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.243)	3.907
Contas a pagar com partes relacionadas	1.168	1.347
Outros passivos operacionais	148.671	124.963
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais	148.671	124.963
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos	(27.995)	(19.834)
Receitas financeiras e juros recebidos	6.524	1.399
Adições ao imobilizado e intangível	(34.586)	(21.244)
Venda de imobilizado e intangível	67	11
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento	(27.995)	(19.834)
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(102.321)	(105.239)
Captação de financiamentos - terceiros	70.000	30.000
Amortização de financiamentos - terceiros	(37.500)	(37.500)
Pagamentos de arrendamento	(4.721)	(4.249)
Juros sobre capital próprio pagos	(5.100)	(4.990)
Dividendos pagos	(125.000)	(88.500)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(102.321)	(105.239)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	18.355	(110)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		

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, construções e equipamentos		
	construções	Veículos e equipamentos	Total
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.

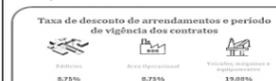
6.3. Conciliação do saldo contábil do ativo intangível

Custo	Sistemas aplicativos, softwares, Marcas e patentes		
	softwares	Ágio	patentes
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			
	operacionais	Veículos, máquinas e equipamentos	Arrendamento financeiro	Total
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	11.534
Contratos finalizados	-	(61)	(21)	(82)
31/12/2022	36.385	615	1.147	12.491 50.368
Adições	11.797	130	347	12.274
31/12/2023	48.182	745	1.494	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 reconhecido 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
IRPJ and CSLL ⁽¹⁾	19.670	21.636	813
Precatório ⁽²⁾	-	5.754	6.193
PIS and COFINS ⁽³⁾	855	5.579	4
INSS ⁽⁴⁾	23	23	171
ISS ⁽⁵⁾	14	120	-
FGTS ⁽⁶⁾	-	-	498
Outros impostos	76	31	20
Total	20.638	27.389	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		Itens não monetários	
	diferidos	monetários	Total	Total
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)	(44.389)
Total	(38.719)	(38.719)	(44.389)	(44.389)

10.4. Imposto de renda e contribuição social - conciliação do resultado. O imposto de renda (IRPJ e CSLL) no Brasil é calculado à uma alíquota combinada de 34% sobre o lucro tributável do exercício.

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro antes dos impostos	172.126	129.530
Alíquota nominal brasileira (34%)	(58.523)	(44.040)
Ajuste de exercícios anteriores	(156)	(1.424)
Despesas não dedutíveis	1.844	1.404
Outras deduções	3.280	1.845
Despesa de imposto de renda	(53.555)	(42.216)
Impostos correntes	(59.225)	(45.180)
Impostos diferidos	5.670	2.964

Não há consequências fiscais associadas ao pagamento de dividendos em 2023 ou 2022 pela Companhia aos seus acionistas. **11. Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais.** **11.1. Política contábil.** A Companhia é parte em elevado número de ações judiciais resultantes do curso normal do negócio, incluindo demandas civis, tributárias, ambientais e trabalhistas. A Companhia utiliza estimativas para avaliar a probabilidade de desembolsos com base em avaliações técnicas de seus assessores legais internos e externos e no julgamento da administração, e reconhece uma provisão no momento em que a obrigação for considerada provável e para a qual uma estimativa confiável pode ser feita. A contrapartida do passivo é registrada como despesa na demonstração de resultados. Essa obrigação é ajustada com base na evolução do processo judicial e/ou nos encargos financeiros incorridos e pode ser revertida se a estimativa de perda não for mais considerada provável devido a alterações nas circunstâncias ou quando a obrigação é liquidada. A administração não pode indicar quando as provisões podem ser utilizadas, uma vez que a maioria delas envolve litígios e cujo período

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 Tecon Rio Grande S.A. Rio Grande – RS. Opinião. Examinamos as demonstrações financeiras da Tecon 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 Tecon 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

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	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 debentures 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	Prejuízo acumulados				
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)
Emissão Debêntures Conversíveis	-	-	1.200.000	-	-	-	-	-	-	1.200.000
Incorporação (NE 1)	291.705	-	-	53.554	2.252	74.019	1.171.109	-	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	-	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
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	-	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 Nörkköping - 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 Nörkköping, 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