LECHLER DO BRASIL S/A

CNPJ nº 05.457.421/0001-60 – NIRE 43 3 0005758 5

Relatório da Administração - Atendendo às exigências aplicáveis a administração, submete à apreciação dos senhores as Demonstrações Contábeis da **LECHLER DO BRASIL S/A** referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Paraí - RS, 18 de março de 2024. Alberto Giovanni Galbiati - Diretor Presidente

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Balanço Patrimonial

ATIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	19.153.016	19.504.819
Contas a receber	5	17.200.585	16.649.783
Estoques	6	37.617.918	33.729.399
Impostos a recuperar	7	1.098.357	1.549.014
Adiantamentos	8	991.065	3.294.272
Despesas do Exercício Seguinte		89.377	124.964
		76.150.318	**74.852.252**
Não Circulante			
Outros créditos		54.000	54.000
Impostos diferidos	9	2.507.013	4.501.170
Investimentos	10	234.563	193.386
Imobilizado	11	24.127.893	13.211.566
Intangível		183.125	260.953
		27.106.594	**18.221.074**
Total do ativo		**103.256.913**	**93.073.326**

PASSIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	723.498	195.301
Fornecedores	13	29.911.801	47.861.824
Obrigações sociais	14	2.290.359	1.965.591
Obrigações fiscais	15	5.661.180	2.899.709
Comissões a pagar	16	3.300.236	2.971.418
Contas a pagar		52.592	66.397
		41.939.666	**55.960.239**
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	12.468.550	87.631
Obrigações fiscais	15	595.881	2.762.490
Impostos diferidos	9	589.913	695.753
		13.654.344	**3.545.875**
Patrimônio Líquido	17		
Capital social		14.622.800	14.622.800
Reserva Legal		1.630.968	926.183
Ajuste de avaliação patrimonial		109.458	420.753
Reserva Subvenção		1.469.582	1.341.768
Reserva de Lucros		29.830.094	16.255.709
		47.662.902	**33.567.212**
Total do passivo e PL		**103.256.913**	**93.073.326**

Demonstração do Resultado

	Nota	2023	2022
Receitas operacionais líquidas	18	121.099.045	116.593.969
Custo dos prod. e serviços vend.		(67.924.276)	(70.762.494)
Lucro bruto		**53.174.769**	**45.831.475**
Despesas operacionais			
Despesas de pessoal	19	(11.904.413)	(11.269.362)
Despesas administrativas	19	(8.457.209)	(7.147.714)
Despesas com vendas	19	(14.324.957)	(13.572.104)
Depreciações e amortizações	19	(1.522.556)	(1.316.556)
Resultado de equiv. patrimonial		-	-
Outras receitas ou desp. operac.	20	2.906.883	103.052
		(33.302.251)	**(33.202.683)**
Lucro operacional antes do resultado financeiro		**19.872.518**	**12.628.792**
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	21	2.074.795	1.883.912
Despesas financeiras	21	(513.639)	(293.023)
		1.561.156	**1.590.889**
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		**21.433.674**	**14.219.681**
Imposto de renda e contribuição social			
IR e contribuição social, diferido	9	(1.888.317)	(309.622)
IR e contribuição social, corrente	9	(5.449.666)	(4.086.002)
Lucro líquido do exercício		**14.095.690**	**9.824.056**
Lucro líquido por ação		0,9473	0,6602

Demonstração do Resultado Abrangente

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	**14.095.690**	**9.824.056**
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do result. abrangente do exercício	**14.095.690**	**9.824.056**
Resultado abrangente total atribuído a:		
Atribuído a controladores	13.531.863	9.431.094
Atribuído a não controladores	563.828	392.962

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Sub./Invest.	Ajustes de Aval. Patrimonial	Reserva de Lucros	Lucros (Prej.) Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2021	**14.622.800**	**418.978**	**1.019.195**	**740.795**	**6.941.389**	**-**	**23.743.156**
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	9.824.056	9.824.056
Destinação reserva legal	-	507.205	-	-	-	(507.205)	-
Realiz. do aj. de aval. patrimonial	.	-	-	(320.042)	-	320.042	-
Destinação reserva de sub. invest.	-	-	322.573	-	-	(322.573)	-
Destinação reserva de lucros	-	-	-	-	9.314.320	(9.314.320)	-
Saldos em 31/12/2022	**14.622.800**	**926.183**	**1.341.768**	**420.753**	**16.255.709**	**-**	**33.567.212**
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	14.095.690	14.095.690
Realiz. do aj. de aval. patrimonial	-	-	127.815	-	-	(127.815)	-
Destinação reserva legal	-	704.785	-	-	-	(704.785)	-
Destinação reserva de sub. invest.	-	-	-	(311.294)	-	311.294	-
Destinação reserva de lucros	-	-	-	-	13.574.385	(13.574.385)	-
Saldos em 31/12/2023	**14.622.800**	**1.630.968**	**1.469.582**	**109.458**	**29.830.094**	**-**	**47.662.902**

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.)

Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2023	2022
Lucro líquido do exercício	**21.433.674**	**14.219.681**
Ajustes para conciliar o Lucro do exercício ao Caixa		
Depreciações e amortizações	1.499.753	1.316.556
Despesa de IRPF e CSLL reconhecida no resultado	(5.449.666)	(4.395.624)
Aumento/(redução) das provisões	1.529.902	213.938
Ganho (perda) na alienação do imobilizado	-	(230.801)
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(820.926)	(354.379)
Estoques	(4.730.723)	(5.656.264)
Tributos a recuperar	450.657	(755.767)
Adiantamentos	2.303.208	(1.806.255)
Outros créditos	35.587	1.882
Fornecedores	(18.367.596)	829.802
Obrigações sociais e trabalhistas	324.768	175.547
Obrigações fiscais	594.863	(445.875)
Comissões a Pagar	328.818	127.603
Outros débitos	(13.805)	2.249.059
Caixa líquido proveniente (aplicado) nas atividades operacionais	**(881.488)**	**5.489.104**
Fluxo de caixa das atividades de Investimentos		
Aquisição imobilizado	(12.338.253)	(2.933.142)
Outros investimentos	(41.178)	-
Disponibilidades líquidas provenientes (aplicadas) nas atividades de investimentos	**(12.379.430)**	**(2.933.142)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos com terceiros		
Empréstimos captados	-	(660.550)
Amortização de empréstimos	528.197	-
Com acionistas		
Variação das oper. com partes relac.	12.380.919	1.316.059
Caixa líquido proveniente (aplicado) nas atividades de financiamento	**12.909.116**	**655.509**
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	**(351.802)**	**3.211.470**
No início do exercício	19.504.819	16.293.349
No final do exercício	19.153.016	19.504.819
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	**(351.802)**	**3.211.470**

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

1. Contexto operacional: A LECHLER DO BRASIL S/A., com sede à Rua Silvio Paludo, 10, Distrito Industrial IV, Bairro São Lucas, na cidade de Paraí, RS, tem por objeto social: importação, industrialização, distribuição e comércio de matéria-prima e produtos semiacabados utilizados na fabricação de tintas para indústria moveleira, industrial, automotiva e predial; importação de matérias primas e produtos prontos para destinação industrial; representação comercial de empresas nacionais ou estrangeiras por conta própria ou de terceiros; o desenvolvimento e assistência técnica de seladores, tingidores, primers, vernizes e soluções de acabamento para pintura de móveis; atividade de Transporte rodoviário de cargas intermunicipal e interestadual; armazenagem em geral, e; participação em outras sociedades afins, no Brasil ou exterior, como sócia ou acionista, podendo adquirir, alienar ou transferir para qualquer fim e a qualquer título as próprias participações, desde que autorizada pela maioria do capital social.

2. Base de preparação: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards (IFRS), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descritos nas práticas a seguir. O Custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para publicação pela administração da Companhia em 18 de março de 2024.

2.1. Moeda funcional e moeda de apresentação: Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **2.2. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

3. Principais práticas contábeis: As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia nessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo e foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma, são elas: **a. Moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para moeda funcional pelas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. As transações que se encontram em aberto ao final do exercício são atualizadas pelas respectivas taxas de câmbio fixadas naquela data. Os ganhos ou perdas cambiais oriundas da conversão ou atualização de moeda estrangeira são reconhecidas no resultado do exercício. **b. Instrumentos financeiros:** Os ativos e os passivos financeiros são contabilizados na data das transações e classificadas de acordo com a finalidade para que foram adquiridos ou contratados, sendo classificados nas seguintes categorias: aplicações financeiras, empréstimos, recebíveis derivativos e outros. **b.1. ativos financeiros não derivativos:** A administração reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originadas. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação, na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Um ativo financeiro deixa de ser reconhecido quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro e uma transação, na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retirada pela Companhia nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual. A Companhia possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. Recebíveis são ativos financeiros com pagamento fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescidos de quaisquer custos de transações atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método de juros efetivos, acrescido de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos. **b.2. Passivos financeiros não derivativos:** Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação, na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Um passivo financeiro é baixado quando as obrigações contratuais são retiradas, canceladas ou vencidas. Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no Balanço Patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha intenção de liquidar em uma base liquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente. A Companhia possui os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transações atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

c. Caixa e equivalente de caixa: Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários a vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e possuem liquidez imediata. **d. Contas a receber clientes:** As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo valor da transação menos estimativa de perdas com crédito de liquidação duvidosa. Uma estimativa de perdas com crédito de liquidação duvidosa é calculada e constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. **e. Estoques:** Os estoques de mercadorias, materiais e materiais de consumo estão demonstrados pelo custo conforme critério de valorização determinado pelas regras fiscais e não excedem o valor líquido de realização. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzidos os custos estimados necessários para efetuar a venda. Em caso de perda por desvalorização, esta é imediatamente reconhecida no resultado. **f. Imobilizado:** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment). Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado. A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil determinada pela legislação fiscal. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados. As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

- Máquinas e equipamentos	10 anos
- Edificações	25 anos
- Veículos	5 anos
- Móveis e utensílios	10 anos
- Equipamentos de informática	5 anos
- Instalações	25 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. **g. Redução de valor recuperável de ativos:** Administração analisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda do valor recuperável. Quando essa evidência é identificada e o valor líquido contábil excede o valor recuperável, uma estimativa para redução ao valor recuperável do ativo é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. **h. Empréstimos e Financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação, ou seja, pelo valor recebido, incluindo os custos da transação. São demonstrados pelo custo amortizado, mais variações cambiais. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros e variações cambiais são incluídos em despesas financeiras. **i. Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são reconhecidas pelo valor da transação e pelo valor justo, conforme a transação, ajustado ao valor presente, quando relevante. **j. Demais ativos, passivos, circulantes e não circulantes:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros são gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando existir uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. **k. Segregação entre circulante e não circulante:** As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 360 dias estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante. **l. Reconhecimento de Receitas:** A receita é reconhecida quando os produtos são entregues e aceitos pelos clientes em suas instalações. A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos, devoluções e impostos incidentes. Geralmente as receitas são reconhecidas no resultado pelo montante equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas de variações cambiais ativas são sempre reconhecidas pelo regime de competência. **m. Imposto de Renda e Contribuição Social:** As despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, ambos reconhecidos na demonstração do resultado. Os encargos de Imposto de Renda e Contribuição Social correntes e diferidos são calculados com base nas leis tributárias promulgadas até a data do balanço. Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de Imposto de Renda com relação as situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. A Companhia é tributada pelo lucro real, o imposto de renda e a Contribuição Social são calculados pelas alíquotas regulares de 15% acrescida de adicional de 10% sobre o excedente a R$240.000,00 para o imposto de renda e de 9% para a Contribuição Social, sobre o lucro contábil do exercício, ajustado segundo critérios estabelecidos pela legislação vigente. **n. Ativos e passivos contingentes:** O reconhecimento a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuadas da seguinte forma: ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação, ou quando há garantias reais, ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos. Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente, levando-se em conta a opinião jurídica, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da administração, sempre que as perdas forem avaliadas como prováveis, o que ocasionaria uma saída futura de recursos para a liquidação. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis são divulgados em notas explicativas e os passivos contingentes classificados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados nas notas explicativas.

4. Caixa e equivalentes de caixa:

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa Matriz	10.768	10.962
Bancos conta corrente	4.104.083	3.538.374
Aplicações Financeiras	15.038.166	15.955.483
Total	**19.153.016**	**19.504.819**

As aplicações financeiras foram realizadas em bancos de primeira linha, com liquidez imediata, sem risco de redução de valor, com remuneração de 100% da Selic.

5. Clientes: A composição do saldo de clientes em aberto e créditos a receber por vencimento está assim demonstrada:

	31/12/2023	31/12/2022
Contas a receber mercado interno	17.957.310	17.199.783
Contas a receber mercado externo	13.275	-
(-) Provisão para perdas estimadas	(770.000)	(550.000)
	17.200.585	**16.649.783**

5.a) A análise de vencimento dessas contas a receber está assim apresentada:

	31/12/2023	31/12/2022
A vencer	17.018.479	16.552.792
Vencidos		
Até 90 dias	178.596	187.522
De 90 a 180 dias	32.337	-
De 181 a 360 dias	741.173	459.469
Total	**17.970.585**	**17.199.783**
(-) Provisão para perdas estimadas	(770.000)	(550.000)
	17.200.585	**16.649.783**

A movimentação da provisão para riscos de crédito está demonstrada abaixo:

Saldo em 31/12/2021	**(350.000)**
Créditos provisionados no exercício	(213.938)
Reversão da provisão	13.938
Saldo em 31/12/2022	**(550.000)**
Créditos provisionados no exercício	(270.125)
Reversão da provisão	50.125
Saldo em 31/12/2023	**(770.000)**

6. Estoques:

	31/12/2023	31/12/2022
Matéria prima	10.346.418	11.404.646
Produtos em elaboração	6.317.801	5.041.732
Produtos acabados	19.932.238	17.156.821
Embalagens	2.028.519	1.463.374
Materiais de marketing	1.542.942	962.826
(-) Perdas estimadas em estoques	(2.550.000)	(2.300.000)
	37.617.918	**33.729.399**

A Administração da Companhia revisa periodicamente seus estoques e constitui provisão para perda, quando necessário, de itens sem expectativa de realização, giro lento ou obsoletos. Em 31 de dezembro de 2023 houve a necessidade de registrar provisão no total de R$ 2.550.000 (R$ 2.300.000 em 31/12/2022).

7. Tributos a recuperar:

	31/12/2023	31/12/2022
ICMS a recuperar	692.677	1.083.437
IRPJ a recuperar	248.440	277.507
Outros impostos a recuperar	157.241	188.070
	1.098.357	**1.549.014**

8. Adiantamentos:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento a fornecedores	742.483	3.065.491
Adiantamento a funcionários	207.118	194.327
Outros adiantamentos	41.464	34.455
	991.065	**3.294.272**

9. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido: O imposto de renda e a contribuição social diferidos referem-se prejuízos fiscais e base negativa para contribuição social, cuja realização seja provável com base em projeções de resultados futuros, elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos projetados que podem, portanto, sofrer alterações. As diferenças temporárias dedutíveis não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

a. Ativo:	31/12/2023	31/12/2022
Perdas estimadas com clientes	770.000	550.000
Perdas estimadas com estoques	2.550.000	2.300.000
Provisão de bônus a funcionários	621.505	612.786
Provisão representantes	2.836.180	2.404.925
COFINS a recolher - exigibilidade suspensa	489.588	2.269.721
Pis a recolher - exigibilidade suspensa	106.293	492.770
Prejuízo parte B lalur	-	4.608.534
Base de cálculo	**7.373.567**	**13.238.735**
IRPJ alíquota 25%	1.843.392	3.309.684
CSLL alíquota 9%	663.621	1.191.486
Total	**2.507.013**	**4.501.170**

O ativo fiscal diferido realizar-se-á pela compensação de sua base, limitada a 30% dos lucros tributáveis nos exercícios subsequentes. Anualmente a administração avalia a expectativa de lucros tributáveis futuros e, consequentemente, procede os ajustes necessários para trazer o valor dos referidos créditos registrados ao seu valor provável de realização.

b. Passivo:	31/12/2023	31/12/2022
Reavaliação de ativos	1.715.707	2.027.234
Diferença temporal variação cambial - efeito caixa	19.331	19.098
Base de cálculo	**1.735.038**	**2.046.332**
IRPJ alíquota 25%	433.760	511.583
CSLL alíquota 9%	156.153	184.170
Total	**589.913**	**695.753**

c. Corrente:	31/12/2023	31/12/2022
Resultado do exercício antes do IR/CSLL	**21.433.674**	**14.219.681**
Adições	**18.572.677**	**16.221.521**
Variação cambial passiva	282.117	46.868
Variação cambial ativa operações liquidadas	9.724	30.097
Despesas não dedutíveis	14.960.836	13.294.556
Realização ajuste de avaliação	-	-
Ajuste a valor presente fornecedores	-	-
Provisão perdas estimadas	3.320.000	2.850.000
Provisão de contingência	-	-
Exclusões	**19.212.822**	**13.049.789**
Variação cambial ativa	9.724	332
Variação cambial passiva operações liquidadas	46.868	-
Resultado líquido de equivalência patrimonial	-	-
PIS/COFINS SOBRE AVP Fornecedores	-	-
Reversão de provisão	19.156.229	13.049.457
Resultado ajustado	**20.793.530**	**17.391.413**
Compensação Prejuízo fiscal 30%	4.608.534	5.217.424
Base de cálculo IR e CSLL corrente	**16.184.995**	**12.173.989**
(-) PAT - Programa de alimentação do trabalhador - IRPJ	(29.232)	-
Imposto de renda corrente	3.993.017	3.019.497
Contribuição social corrente	1.456.650	1.095.659
Total de Imposto de renda e Contribuição social corrente	**5.449.667**	**4.115.156**

10. Investimentos:

	31/12/2023	31/12/2022
Cota capital - investimento	234.563	193.386
Total	**234.563**	**193.386**

11. Imobilizado: O ativo imobilizado da Companhia foi avaliado inicialmente ao custo histórico, e não foram efetuados quaisquer outros ajustes, sendo considerados como custos todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração. As alíquotas de depreciações, quando calculadas conforme a legislação fiscal vigente no País para as empresas tributadas pelo lucro real.

	Taxa de Deprec %	Custo	Depreciação	31/12/2023 Líquido	31/12/2022 Líquido
Terrenos	-	249.800	-	249.800	249.800
Móveis e Utensílios	10%	1.269.409	(405.463)	863.946	248.932
Equipamentos Informática	20%	506.007	(408.376)	97.631	116.258
Máquinas e Equipamentos	10%	7.592.319	(3.838.888)	3.753.431	2.231.661
Bens em comodato	10%	3.275.309	(575.225)	2.700.084	1.793.002
Direitos de uso	20%	35.832	-	35.832	46.582
Veículos	20%	321.379	(319.779)	1.600	1.600
Empilhadeiras	10%	184.079	(168.977)	15.102	27.262
Equipamentos de operação	25%	287.474	(289.074)	(1.600)	(1.600)
Instalações	4%	5.526.881	(2.269.817)	3.257.064	2.550.306
Bens reavaliados	10%	4.980.656	(3.264.949)	1.715.707	2.027.234
Obras em andamento		11.439.296	-	11.439.296	3.920.528
		35.668.441	**(11.540.547)**	**24.127.893**	**13.211.566**

Movimentação dos ativos imobilizados:

	Saldo 31/12/2022	Custo Adições	Custo Baixas	Depreciação Adições	Depreciação Baixas	Saldo 31/12/2023
Terrenos	249.800	-	-	-	-	249.800
Móveis e Utensílios	248.932	677.931	-	-	62.917	863.946
Equipamentos Informática	116.258	49.358	-	-	67.985	97.631
Máquinas e Equipamentos	2.231.661	2.074.448	-	-	552.679	3.753.431
Bens reservados em comodato	1.793.002	1.121.960	-	-	214.878	2.700.084
Direitos de uso	46.582	-	-	-	10.750	35.833
Veículos	1.600	-	-	-	-	1.600
Empilhadeiras	27.262	-	-	-	12.160	15.102
Equipamentos de operação	(1.600)	-	-	-	-	(1.600)
Instalações	2.550.306	898.977	-	-	192.219	3.257.064
Bens reavaliados	2.027.234	-	3.190	-	308.338	1.715.707
Obras em andamento	3.920.528	7.518.768	-	-	-	11.439.296
Totais	**13.211.566**	**12.341.443**	**3.190**	**-**	**1.421.925**	**24.127.893**

12. Empréstimos e financiamentos:

	Indexador	Taxas de Juros (a.a.)	31/12/2023	31/12/2022
Financiamentos[1]	IPCA	4.51%	9.097	282.932
Mútuos[2]	EURIBOR 3 meses + 0,8%	4,76%	13.182.950	-
Total			**13.192.048**	**282.932**
Circulante			723.498	195.301
Não Circulante			12.468.550	87.631
Total			**13.192.048**	**282.932**

Os vencimentos das parcelas de longo prazo dos financiamentos têm seu vencimento demonstrado a seguir:

2024	723.498
2025	1.313.750
2026	1.313.750
2027	1.313.750
2028	8.527.300
Total	**13.192.048**

[1] Encargos e Garantias: A última parcela do FUNDOPEM vence em fevereiro de 2024. Os encargos do FUNDOPEM estão apropriados pelo regime de competência, conforme taxas estabelecidas no contrato. A Companhia está enquadrada no Projeto INTEGRAR/RS, assim, por ocasião dos pagamentos nos prazos estabelecidos faz jus a um desconto de 45% sobre o valor de cada parcela do financiamento, inclusive juros e atualização monetária. Esses descontos são reconhecidos contabilmente apenas quando do efetivo pagamento de cada parcela. [2] Dívida referente a contrato de mútuo de 2.500.000,00 EUROS realizado junto a Lechler S.P.A, Companhia controladora da Lechler do Brasil S/A.

13. Fornecedores:	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores mercado interno	3.402.645	3.419.281
Fornecedores mercado externo	26.509.156	44.442.543
	29.911.801	**47.861.824**

14. Obrigações sociais:	31/12/2023	31/12/2022
Salários e Pró-labore a pagar	346.085	324.721
INSS e FGTS a pagar	298.377	306.136
Provisão de férias e encargos sociais	1.645.897	1.331.266
Contribuição sindical	-	3.468
Total	**2.290.359**	**1.965.591**

15. Obrigações fiscais:	31/12/2023	31/12/2022
Tributos Municipais	3.189	7.776
Tributos Estaduais	961.068	1.533.677
Tributos Federais	4.696.923	1.358.255
Tributos Federais Exigibilidade Suspensa	595.881	2.762.490
Total	**6.257.062**	**5.662.199**
Circulante	5.661.180	2.899.709
Não Circulante	595.881	2.762.490
Total	**6.257.062**	**5.662.199**

Continua »»»