»»» Continuação

PALUDO PARTICIPAÇÕES S.A. **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023** - (Em milhares de reais)

2.14. Subvenções governamentais: Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. Quando o benefício se referir a um ativo, é reconhecido como receita diferida e lançado no resultado em valores iguais ao longo da vida útil esperada do correspondente ativo. **2.15. Arrendamento mercantil:** A controlada Borrachas Vipal S.A. reconhece o passivo de arrendamento e o ativo de direito de uso na data da assinatura do contrato de arrendamento. A administração da Controlada considera como componente de arrendamento somente o valor mínimo fixo para fins de mensuração do passivo de arrendamento. A mensuração do passivo de arrendamento corresponde ao total de pagamentos futuros de arrendamento e aluguéis, ajustado a valor presente, considerando a taxa incremental de juros para fins de desconto. Os contratos que atendem a esta norma são de aluguel de imóvel e da frota de veículos. Para cálculo do ativo de direito de uso e passivo de arrendamento foi aplicado uma taxa de 10,5% a.a. (10,5% a.a. em 2022) para o aluguel do imóvel e 4,1% a.a. (4,1% a.a. em 2022) para frota de veículos. Essas taxas foram utilizadas com base em simulação junto aos bancos que a Controlada opera. **2.16. Demonstração dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) / IAS 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitidos pelos CPC/IFRS. A Companhia e suas controladas classificam dividendos recebidos como fluxos de caixa de atividades operacionais. Os dividendos pagos são demonstrados como fluxos de caixa de financiamento. **2.17. Reapresentação das demonstrações financeiras:** Conforme mencionado na nota 1.1, a Administração da Companhia decidiu reclassificar seu investimento na Coligada Fate S.A.I.C.I. para investimento avaliado pelo método de equivalência patrimonial, e, identificou os ajustes que afetam os balanços patrimoniais, as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa relativamente a anos anteriores. Consequentemente, a Companhia está reapresentando as demonstrações financeiras compreendendo esses exercícios de acordo com o previsto no CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças nas Estimativas Contábeis e Correção de Erros. Os quadros a seguir demonstram os ajustes e reclassificações supramencionados, e, outros ajustes identificados na revisão da demonstração financeira.

Balanços patrimoniais em 31/12/2022

		Controladora			Consolidado		
Ativo	Nota	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados
Ativo circulante							
Caixa e equivalentes de caixa		750	-	**750**	236.123	-	**236.123**
Títulos e valores mobiliários		-	-	**-**	2.276	-	**2.276**
Contas a receber de clientes		-	-	**-**	433.291	-	**433.291**
Ativo de contrato		-	-	**-**	6.951	-	**6.951**
Contas a receber de partes relacionadas		-	-	**-**	2.054	-	**2.054**
Estoques		-	-	**-**	682.204	-	**682.204**
Impostos a recuperar	h	392	(17)	**375**	91.573	(17)	**91.556**
Despesas antecipadas		30	-	**30**	11.301	-	**11.301**
Dividendos a receber		45.499	-	**45.499**	-	-	**-**
Outras contas a receber		991	-	**991**	66.281	-	**66.281**
		47.662	(17)	**47.645**	1.532.054	(17)	**1.532.037**
Ativo mantido para venda	a	302.090	(302.090)	**-**	302.090	(302.090)	**-**
		349.752	(302.107)	**47.645**	1.834.144	(302.107)	**1.532.037**
Ativo não circulante							
Realizável a longo prazo							
Aplicações financeiras		62	-	62	3.098	-	**3.098**
Contas a receber de clientes		-	-	-	61.897	-	**61.897**
Ativo de contrato		-	-	-	5.257	-	**5.257**
Impostos a recuperar		-	-	-	9.297	-	**9.297**
Impostos diferidos		650	-	**650**	47.315	-	**47.315**
Outros créditos		-	-	**-**	43.449	-	**43.449**
		712	-	**712**	170.313	-	**170.313**
Investimentos	a,b,c,d,e,f	461.560	476.333	**937.893**	17.063	476.333	**493.396**
Propriedades para investimento		36.477	-	**36.477**	52.711	-	**52.711**
Imobilizado		119	-	**119**	535.173	-	**535.173**
Intangível		214	-	**214**	35.700	-	**35.700**
Ativos de direito de uso		-	-	**-**	29.843	-	**29.843**
		499.082	476.333	**975.415**	840.803	476.333	**1.317.136**
Total do ativo		848.834	174.226	**1.023.060**	2.674.947	174.226	**2.849.173**

Balanços patrimoniais em 31/12/2022

		Controladora			Consolidado		
Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados
Passivo circulante							
Empréstimos e financiamentos		6.133	-	**6.133**	696.252	-	**696.252**
Fornecedores		114	-	**114**	182.312	-	**182.312**
Créditos a pagar com partes relacionadas		-	-	**-**	89	-	**89**
Obrigações fiscais e sociais	g,h	331	6.368	**6.699**	75.927	6.368	**82.295**
Obrigações e provisões trabalhistas		416	-	**416**	23.714	-	**23.714**
Dividendos propostos		40.697	-	**40.697**	69.056	-	**69.056**
Passivo de direito de uso		-	-	**-**	10.727	-	**10.727**
Outras contas a pagar		76	-	**76**	63.425	-	**63.425**
		47.767	6.368	**54.135**	1.121.502	6.368	**1.127.870**
Passivo não circulante							
Empréstimos e financiamentos		14.570	-	**14.570**	580.303	-	**580.303**
Obrigações fiscais e sociais		-	-	**-**	36.846	-	**36.846**
Débitos com partes relacionadas		52.012	-	**52.012**	63.319	-	**63.319**
Impostos diferidos		2.048	-	**2.048**	88.026	-	**88.026**
Provisão para litígios		16	-	**16**	3.861	-	**3.861**
Passivo a descoberto em controlada		1.396	-	**1.396**	-	-	**-**
Passivo de direito de uso		-	-	**-**	20.780	-	**20.780**
Outras contas a pagar		-	-	**-**	5.045	-	**5.045**
		70.042	-	**70.042**	798.180	-	**798.180**
Patrimônio líquido							
Capital social		400.000	-	**400.000**	400.000	-	**400.000**
Reservas de lucros	b,c,e,g,h	391.127	107.8761	**498.988**	391.127	107.861	**498.988**
Ações em tesouraria		(30.030)	-	**(30.030)**	(30.030)	-	**(30.030)**
Outros resultados abrangentes	d,f	(30.072)	59.997	**29.925**	(30.072)	59.997	**29.925**
Total da participação dos controladores		731.025	167.858	**898.883**	731.025	167.858	**898.883**
Participação de acionistas não controladores		-	-	**-**	24.240	-	**24.240**
Total do patrimônio líquido		731.025	167.858	**898.883**	755.265	167.858	**923.123**
Total do passivo e patrimônio líquido		848.834	174.226	**1.023.060**	2.674.947	174.226	**2.849.173**

Demonstração do resultado em 31/12/2022

		Controladora			Consolidado		
	Nota	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados
Receita operacional líquida		2.937	-	**2.937**	2.750.701	-	**2.750.701**
Custo dos produtos vendidos		-	-	**-**	(1.933.524)	-	**(1.933.524)**
Lucro bruto		2.937	-	**2.937**	817.177	-	**(817.177)**
Receitas (despesas) operacionais							
Despesas com vendas		-	-	**-**	(277.907)	-	**(277.907)**
Despesas administrativas e gerais		(6.383)	-	**(6.383)**	(215.648)	-	**(215.648)**
Resultado da equivalência patrimonial	e	185.953	228.103	**414.056**	(266)	228.103	**227.837**
Outras receitas (despesas) líquidas		140	-	**140**	18.045	-	**18.045**
Resultado operacional		182.647	228.103	**410.750**	341.401	228.103	**569.504**
Receitas financeiras		148	-	**148**	302.938	-	**302.938**
Despesas financeiras		(11.260)	-	**(11.260)**	(449.507)	-	**(449.507)**
Resultado antes dos impostos sobre o lucro		171.535	228.103	**399.638**	194.832	228.103	**422.935**
Imposto de renda e contribuição social							
Corrente	h	-	(3.261)	**(3.261)**	(29.104)	(3.261)	**(32.365)**
Diferido		(187)	-	**(187)**	16.024	-	**16.024**
Lucro líquido do exercício		171.348	224.842	**396.190**	181.752	224.842	**406.594**
Atribuível a:							
Acionistas controladores					171.348	224.842	**396.190**
Acionistas não controladores					10.404	-	**10.404**
					181.752	224.842	**406.594**
Lucro por ação do capital social - em Reais		6.256,30		**14.465,81**			

Balanços patrimoniais em 01/01/2022

		Controladora			Consolidado		
Ativo	Nota	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados
Ativo circulante							
Caixa e equivalentes de caixa		1.787	-	**1.787**	249.743	-	**249.743**
Títulos e valores mobiliários		-	-	**-**	4.144	-	**4.144**
Contas a receber de clientes		-	-	**-**	410.491	-	**410.491**
Ativo de contrato		-	-	**-**	3.902	-	**3.902**
Contas a receber de partes relacionadas		-	-	**-**	3.209	-	**3.209**
Estoques		-	-	**-**	536.277	-	**536.277**
Impostos a recuperar		388	-	**388**	86.478	-	**86.478**
Despesas antecipadas		40	-	**40**	10.638	-	**10.638**
Dividendos a receber		48.597	-	**48.597**	264	-	**264**
Outras contas a receber		534	-	**534**	87.463	-	**87.463**
		51.346	-	**51.346**	1.392.609	-	**1.392.609**
Ativo mantido para venda	a	302.090	(302.090)	**-**	302.090	(302.090)	**-**
		353.436	(302.090)	**51.346**	1.694.699	(302.090)	**1.392.609**
Ativo não circulante							
Realizável a longo prazo							
Aplicações financeiras		-	-	**-**	2.044	-	**2.044**
Contas a receber de clientes		-	-	**-**	38.938	-	**38.938**
Ativo de contrato		-	-	**-**	2.824	-	**2.824**
Impostos a recuperar		-	-	**-**	6.547	-	**6.547**
Impostos diferidos		638	-	**638**	51.186	-	**51.186**
Créditos com partes relacionadas		591	-	**591**	591	-	**591**
Bens não de uso próprio		-	-	**-**	363	-	**363**
Outros créditos		6	-	**6**	42.377	-	**42.377**
		1.235	-	**1.235**	144.870	-	**144.870**
Investimentos	a,b,c,d	502.790	224.995	**727.785**	17.703	224.995	**242.698**
Propriedades para investimento		37.209	-	**37.209**	44.909	-	**44.909**
Imobilizado		136	-	**136**	517.034	-	**517.034**
Intangível		214	-	**214**	37.811	-	**37.811**
Ativos de direito de uso		-	-	**-**	30.892	-	**30.892**
		541.584	224.995	**766.579**	793.219	224.995	**1.018.214**
Total do ativo		895.020	(77.095)	**817.925**	2.487.918	(77.095)	**2.410.823**

Balanços patrimoniais em 01/01/2022

		Controladora			Consolidado		
Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados
Passivo circulante							
Empréstimos e financiamentos		5.535	-	**5.535**	483.024	-	**483.024**
Fornecedores		87	-	**87**	224.176	-	**224.176**
Obrigações fiscais e sociais	g	183	3.124	**3.307**	89.353	3.124	**92.477**
Obrigações e provisões trabalhistas		163	-	**163**	23.763	-	**23.763**
Dividendos propostos		62.542	-	**62.542**	65.310	-	**65.310**
Débitos com partes relacionadas		-	-	**-**	20	-	**20**
Passivo de direito de uso		-	-	**-**	8.223	-	**8.223**
Outras contas a pagar		954	-	**954**	62.587	-	**62.587**
		69.464	3.124	**72.588**	956.456	3.124	**959.580**
Passivo não circulante							
Empréstimos e financiamentos		20.398	-	**20.398**	719.904	-	**719.904**
Obrigações fiscais e sociais		-	-	**-**	2.052	-	**2.052**
Débitos com partes relacionadas		224.667	-	**224.667**	63.949	-	**63.949**
Impostos diferidos		1.849	-	**1.849**	90.853	-	**90.853**
Provisão para litígios		16	-	**16**	6.543	-	**6.543**
Passivo a descoberto em controlada		5.421	-	**5.421**	-	-	**-**
Passivo de direito de uso		-	-	**-**	23.877	-	**23.877**
Outras contas a pagar		-	-	**-**	6.123	-	**6.123**
		252.351	-	**252.351**	913.301	-	**913.301**
Patrimônio líquido							
Capital social		200.000	-	**200.000**	200.000	-	**200.000**
Reservas de lucros	b,c,g,i	418.713	(116.979)	**301.734**	418.713	(116.979)	**301.734**
Ações em tesouraria		(30.030)	-	**(30.030)**	(30.030)	-	**(30.030)**
Outros resultados abrangentes	d,i	(15.478)	36.760	**21.282**	(15.478)	36.760	**21.282**
Total da participação dos controladores		573.205	(80.219)	**492.986**	573.205	(80.219)	**492.986**
Participação de acionistas não controladores		-	-	**-**	44.956	-	**44.956**
Total do patrimônio líquido		573.205	(80.219)	**492.986**	618.161	(80.219)	**537.942**
Total do passivo e patrimônio líquido		895.020	(77.095)	**817.925**	2.487.918	(77.095)	**2.410.823**

Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2022

	Controladora			Consolidado		
	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	40.609	-	**40.609**	109.548	262.192	**371.740**
Caixa líquido aplicado nas ativ. de investimentos	(2.386)	-	**(2.386)**	(68.159)	-	**(68.159)**
Caixa líquido aplicado nas ativ. de financiamentos	(39.260)	-	**(39.260)**	(55.009)	(262.192)	**(317.201)**
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	(1.037)	-	**(1.037)**	(13.620)	-	**(13.620)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.787	-	**1.787**	249.743	-	**249.743**
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	750	-	**750**	236.123	-	**236.123**

Demonstrações dos resultados abrangentes em 31 de dezembro de 2022

	Controladora			Consolidado		
	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Correção de erros e reclassificações	Valores reapresentados
Resultado do exercício	171.348	224.842	**396.190**	181.752	224.842	**406.594**
Outros resultados abrangentes						
Efeito da adoção inicial do CPC 42, hiperinflação em controladas	(25.705)	41.037	**15.332**	(25.705)	41.037	**15.332**
Variação cambial de controladas e filial no exterior	15.332	(17.802)	**(2.470)**	15.332	(17.802)	**(2.470)**
Resultado abrangente total	160.975	248.077	**409.052**	171.379	248.077	**419.456**

Comentários sobre os ajustes procedidos: a) Reclassificações do investimento FATE S.A.I.C.I. de ativo mantido para venda para o ativo não circulante, investimentos, R$302.090. b) Ajuste negativo de exercícios anteriores do investimento Fate S.A.I.C.I., no montante de R$242.829. c) Ajuste da equivalência patrimonial do investimento em 31/12/2021, no montante de R$128.972. d) Efeitos da hiperinflação CPC 42 e ajuste da variação cambial positiva referente ao exercício de 2021, no montante de R$36.762. e) Ajuste da equivalência patrimonial do investimento em 31/12/2022, no montante de R$228.103. f) Efeitos da hiperinflação CPC 42 e ajuste da variação cambial positiva referente ao exercício de 2022, no montante de R$23.235. g) Em função da reclassificação do investimento mencionado na nota 1.1, a Companhia contabilizou o ajuste da provisão de CSLL referente ao exercício encerrado em 31/12/2021, no montante de R$3.124. h) Em função da reclassificação do investimento mencionado na nota 1.1, a Companhia contabilizou o ajuste da provisão de IRPJ e CSLL referente ao exercício encerrado em 31/12/2022, no montante de R$17 e R$3.244, respectivamente. i) Ajuste de apresentação do Patrimônio Líquido x Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – R$2. j) Ajuste de apresentação nas Demonstrações dos Resultados Abrangentes da variação cambial (R$25.705) e efeito de hiperinflação R$15.332, apresentado em rubricas trocadas. k) A controlada Borrachas Vipal S.A. efetuou a reclassificação das operações de financiamento de contas a pagar ("*confirming*") nas demonstrações dos fluxos de caixa consolidadas. As operações foram reclassificadas da rubrica de captações de empréstimos nas atividades de financiamento, impactando nos montantes das atividades operacionais e de financiamento, no montante de R$262.192.

3. JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS: A preparação das demonstrações financeiras da Companhia e suas Controladas requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. Estimativas e premissas: As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são destacadas a seguir: *Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros ("impairment"):* A Administração revisa 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 de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Os fluxos de caixa derivam do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reorganização com as quais a Companhia ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. *Impostos:* A Companhia e suas Controladas constituem provisões com base em estimativas confiáveis, para possíveis consequências em eventuais fiscalizações por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de fiscalizações anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela Companhia e pela autoridade fiscal responsável. *Provisões para litígios:* A Companhia e as Controladas reconhecem provisão para causas cíveis, tributárias e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

	Controladora			Consolidado		
Modalidade	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022
Disponibilidades	**12**	20	2	**33.732**	50.838	59.846
Aplicações em moeda nacional	**8.761**	730	1.785	**501.086**	180.223	188.161
Aplicações em moeda estrangeira	**103.501**	-	-	**109.508**	5.062	1.736
Total	**112.274**	750	1.787	**644.326**	236.123	249.743

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, sendo representados, basicamente, por saldos de disponibilidades. As aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2023 são remuneradas a taxas de 98% a 107% do CDI (90% a 120% do CDI em 31 de dezembro de 2022 e 100% a 103% do CDI em 31 de dezembro de 2021). A aplicação em moeda estrangeira na Controladora refere-se, em sua maioria, a aplicação no Banco Santander (Argentina), que estão bloqueados pelo prazo de 360 dias, em razão das atuais restrições impostas pelo governo argentino, e, no consolidado, adicionalmente, refere-se ao fundo de aplicação multimercado da controlada indireta Vipal S.A. cujo rendimento acumulado é de 125,56% a.a. à data base de 31 de dezembro de 2023.

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

	Controladora			Consolidado		
Modalidade	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022
Aplicações financeiras – CDB	**13.647**	-	-	**80.698**	5.282	6.188
Aplicação financeira – Capitalização	**62**	62	-	**213**	92	-
Aplicações em moeda estrangeira	-	-	-	**11**	-	-
	13.709	62	-	**80.922**	5.374	6.188
Circulante	**-**	-	-	**63.011**	2.276	4.144
Não circulante	**13.709**	62	-	**17.911**	3.098	2.044

As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), remuneradas às taxas de 98% a 120%, do Certificado de Depósito Interbancário – CDI (90% a 104% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022
Clientes mercado interno	**1.814**	1.814	1.814	**488.762**	504.706	456.890
Clientes mercado externo	**-**	-	-	**64.404**	72.829	79.706
	1.814	1.814	1.814	**553.166**	577.535	536.596
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	**(1.814)**	(1.814)	(1.814)	**(85.103)**	(82.347)	(87.167)
Total contas a receber	**-**	-	-	**468.064**	495.188	449.429
Circulante	**-**	-	-	**422.961**	433.291	410.491
Não circulante	**-**	-	-	**45.103**	61.897	38.938

Os valores classificados no ativo não circulante referem-se às renegociações de créditos junto a clientes. Essas novações, usualmente, possuem prazo superior a um ano, sendo os saldos atualizados monetariamente, acrescidos de juros compatíveis com os praticados no mercado. A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022
Saldo no início do exercício	**(1.814)**	(1.814)	(1.814)	**(82.347)**	(87.167)	(81.805)
Adições	**-**	-	-	**(25.976)**	(17.116)	-
Saldo inicial de aquisição de Controlada Indireta (nota 1.1.)	**-**	-	-	**(524)**	**-**	(51.161)
Recuperações / realizações	**-**	-	-	**18.763**	16.749	49.167
Variação cambial	**-**	-	-	**4.981**	5.187	(3.368)
Saldo no final do exercício	**(1.814)**	(1.814)	(1.814)	**(85.103)**	(82.347)	(87.167)

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022
A vencer	**-**	-	-	**444.459**	496.007	431.079
Vencidos:	**1.814**	1.814	1.814	**108.707**	81.528	105.517
De 1 a 30 dias	**-**	-	-	**58.646**	33.242	18.978
De 31 a 60 dias	**-**	-	-	**11.189**	7.066	17.928
De 61 a 90 dias	**-**	-	-	**5.608**	2.861	6.518
Há mais de 90 dias	**1.814**	1.814	1.814	**33.264**	38.359	62.093
Total	**1.814**	1.814	1.814	**553.166**	577.535	536.596

7. ESTOQUES:

	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022
Produtos prontos	**226.359**	282.588	230.644
Produtos em elaboração	**35.660**	39.564	38.410
Matérias-primas	**202.299**	322.699	222.184
Materiais de embalagem	**5.854**	7.254	6.326
Materiais intermediários e diversos	**39.996**	35.910	44.652
(-) Provisão para perda	**(4.387)**	(5.811)	(5.939)
Total	**505.781**	682.204	536.277

	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022
Saldo no início do exercício	**(5.811)**	(5.939)	(4.526)
Adições	**(8.084)**	(7.990)	(7.045)
Reversões	**9.336**	7.912	5.800
Variação cambial	**172**	206	(168)
Saldo no final do exercício	**(4.387)**	(5.811)	(5.939)

8. IMPOSTOS A RECUPERAR:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2023	31/12/2022	01/01/2022
Imposto de renda	**517**	337	350	**27.955**	24.800	25.430
Contribuição social	**38**	38	38	**8.811**	6.548	7.011
ICMS sobre ativo imobilizado	**-**	-	-	**5.423**	6.145	1.510
PIS / COFINS sobre ativo imobilizado	**-**	-	-	**5.176**	8.512	5.795
ICMS	**-**	-	-	**10.686**	13.554	9.061
IPI	**-**	-	-	**1.935**	2.667	1.447
PIS / COFINS	**-**	-	-	**33.821**	15.244	16.072
Imposto sobre valor agregado	**-**	-	-	**7.721**	8.861	3.753
Outros	**194**	-	-	**10.700**	14.522	22.946
Total	**749**	**375**	388	**112.228**	100.853	93.025
Circulante	**749**	375	388	**83.552**	91.556	86.478
Não circulante	**-**	-	-	**28.676**	9.297	6.547

Continua »»»