

continuação				MEDABIL INDUSTRIA EM SISTEMAS CONSTRUTIVOS S/A CNPJ 94.638.392/0001-62		Crowe					
9. Investimentos em controladas e coligadas						Consolidado					
a) Investimentos e ágios											
		31/12/2023		31/12/2022							
		Medabil		Medabil							
		Soluções		Soluções							
		Técnicas		Técnicas							
		Total		Total							
Investimentos em controladas		(1.785)	(1.785)	(1.785)	(1.785)						
		(1.785)	(1.785)	(1.785)	(1.785)						
b) Informações dos investimentos											
		Medabil		Medabil							
		Soluções		Indústria		Total					
		Técnicas		Construtivas							
Informações sobre os investimentos											
Patrimônio líquido ajustado em 31 de dezembro de 2021		(1.785)		(182.403)		(184.188)					
Incorporação		-		182.403		182.403					
Resultado de equivalência patrimonial		-		-		-					
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-		-		-					
Saldo em 31 de dezembro de 2022		(1.785)		-		(1.785)					
Resultado de equivalência patrimonial		-		-		-					
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-		-		-					
Saldo de passivo a descoberto em 31 de dezembro de 2023		(1.785)		-		(1.785)					
10. Propriedade para investimento						13. Ativos mantidos para a venda					
Foi reconhecido no exercício de 2017 uma propriedade para investimento decorrente de transferência do imobilizado da Companhia. O valor do ativo está suportado por laudo de avaliação feito por avaliador terceirizado, independente e não relacionado com o Grupo. Em 2021 foi reavaliada no montante de R\$ 17.900, resultando em um ganho de R\$ 370 reconhecido no respectivo exercício. Em 2022 foi reavaliada no montante de R\$ 25.100, resultando em um ganho de R\$ 7.200 reconhecido no respectivo exercício. A propriedade para investimento é constituída de 17.275,85 m² de área construída, implantada num terreno de 24.832,31 m² situado às margens da Rodovia RS 324 e Rua Pinheiro Machado, perímetro urbano do município de Nova Bassano no estado do Rio Grande do Sul, e não está sendo utilizada nas atividades operacionais da empresa. Os ganhos e as perdas resultantes de mudanças no valor justo de uma propriedade para investimento são reconhecidos no resultado do período no qual as mudanças ocorreram.						As principais classes de ativos mantidos para a venda são apresentadas a seguir:					
						Consolidado					
						Saldo em	Adições	Baixas	Saldo em		
						31/12/2022			31/12/2023		
Custo						63.826	649	-	64.475		
Terrenos e Edificações											
Máquinas e Equipamentos						1.531	- 264	-	1.267		
Total Custo						65.357	-	- 264	65.742		
Depreciação											
Edificações						12.810	-	-	12.810		
Máquinas e Equipamentos						1.096	- 158	-	938		
Total Depreciação						13.906	-	- 158	13.748		
Saldo Líquido											
Terrenos e Edificações						51.016	-	-	51.665		
Máquinas e Equipamentos						435	-	-	328		
Total						51.451	-	-	51.993		
						Controladora					
						Saldo em	Adições	Baixas	Saldo em		
						31/12/2022			31/12/2023		
Custo						63.826	649	-	64.475		
Terrenos e Edificações											
Máquinas e Equipamentos						1.531	- 264	-	1.267		
Total Custo						65.357	-	- 264	65.742		
Depreciação											
Edificações						12.810	-	-	12.810		
Máquinas e Equipamentos						1.096	- 158	-	938		
Total Depreciação						13.906	-	- 158	13.748		
Saldo Líquido											
Terrenos e Edificações						51.016	-	-	51.665		
Máquinas e Equipamentos						435	-	-	328		
Total						51.451	-	-	51.993		
11. Imobilizado						14. Imposto de renda e contribuição social					
Os detalhes dos imobilizados e da movimentação dos saldos desse grupo estão apresentados a seguir:						A seguir é apresentada a reconciliação do efeito tributário sobre o lucro antes do imposto de renda e contribuição social, aplicando-se as alíquotas vigentes em 31 de dezembro de 2023.					
Controladora						Reconciliação dos ajustes do imposto de renda e contribuição social no resultado					
						31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022		
						Controladora	Consolidado				
						31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022		
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social						(43.318)	(78.040)	(48.318)	(78.340)		
Alíquota vigente (imposto de renda e contribuição social)						34%	34%	34%	34%		
Imposto de renda e contribuição social						16.478	26.524	16.478	26.524		
Efeito Fiscal sobre as adições e exclusões:											
Prejuízos Fiscais e base negativa reconhecidos no exercício						(25.030)	(58.096)	(25.030)	(98.096)		
Efeitos CPC 06 - Atendimento Mercantil						1	1	1	1		
Outras Diferenças Temporárias						2.736	2.474	2.735	2.474		
Outras Diferenças Permanentes						-	-	-	-		
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício						(5.865)	(69.097)	(5.865)	(69.097)		
Correção						-	(1.607)	-	(1.507)		
Diferido						(5.865)	(67.490)	5.865	(67.490)		
b) Composição dos ativos e passivos de imposto de renda e contribuição social diferidos (líquidos), constituídos às alíquotas nominais						Controladora					
						31/12/2023		31/12/2022			
						Imposto de	Contribuição	Imposto de	Contribuição		
						renda	social	renda	social		
						Total	Total	Total	Total		
Ativo						1.480	532	2.012	1.569	565	2.134
Provisão para devedores duvidosos						30	32	122	147	53	200
Provisão para perdas de estoque						979	363	1.332	981	353	1.334
Provisão para passivos trabalhistas						110	39	149	110	39	148
Provisão para passivos tributários						187	67	254	143	51	194
Provisão para passivos civis						(12.639)	(4.500)	(17.139)	(12.639)	(4.500)	(17.139)
Amortização Ágio (1)						23.641	44.517	168.158	123.541	44.518	158.159
Prejuízo Fiscal/ Base Negativa						(2.819)	(1.015)	(3.834)	(2.819)	(1.015)	(3.834)
Previdência para investimento						(4.551)	(1.542)	(6.203)	(354)	(128)	(482)
Outras diferenças ativas temporárias						106.400	38.333	144.801	112.775	39.806	150.665
Imposto de renda e contribuição social diferido ativo						(10.084)	(3.630)	(13.714)	(10.113)	(3.641)	(13.754)
Passivo						10.084	3.630	13.714	10.113	3.641	13.754
Mais valia ajuste de avaliação patrimonial ativo imobilizado						(10.084)	(3.630)	(13.714)	(10.113)	(3.641)	(13.754)
Imposto de renda e contribuição social diferido passivo						96.384	34.703	131.087	100.667	35.245	136.912
Total imposto renda e contribuição social diferido (líquido)						96.384	34.703	131.087	100.667	35.245	136.912
Consolidado						31/12/2023		31/12/2022			
						Imposto de	Contribuição	Imposto de	Contribuição		
						renda	social	renda	social		
						Total	Total	Total	Total		
Ativo						1.480	532	2.012	1.570	565	2.136
Provisão para devedores duvidosos						30	32	122	147	53	200
Provisão para perdas de estoque						979	363	1.332	981	353	1.334
Provisão para passivos trabalhistas						110	39	149	110	39	148
Provisão para passivos tributários						187	67	254	143	51	194
Provisão para passivos civis						(12.639)	(4.500)	(17.139)	(12.639)	(4.500)	(17.189)
Amortização Ágio (1)						23.641	44.517	168.158	123.541	44.518	158.159
Prejuízo Fiscal/ Base Negativa						(2.819)	(1.015)	(3.834)	(2.819)	(1.015)	(3.834)
Previdência para investimento						(4.551)	(1.542)	(6.203)	(354)	(128)	(482)
Outras diferenças ativas temporárias						106.458	38.333	144.801	110.780	39.886	150.666
Imposto de renda e contribuição social diferido ativo						(10.084)	(3.630)	(13.714)	(10.113)	(3.641)	(13.754)
Passivo						10.084	3.630	13.714	10.113	3.641	13.754
Mais valia ajuste de avaliação patrimonial ativo imobilizado						(10.084)	(3.630)	(13.714)	(10.113)	(3.641)	(13.754)
Imposto de renda e contribuição social diferido passivo						96.384	34.703	131.087	100.667	35.245	136.912
Total imposto renda e contribuição social diferido (líquido)						96.384	34.703	131.087	100.667	35.245	136.912
O registro e a manutenção do imposto de renda e da contribuição social diferidos ativos estão suportados por estudos elaborados pela Administração, que indicam a capacidade da Companhia em gerar lucros tributáveis futuros, que estimam a realização dos créditos de impostos dentro de um período inferior a 15 anos.											
(1) Refere-se a Ágio na aquisição de controladas. Ágio incorporado, sendo que os registros contábeis mantidos para fins societários e fiscais estão contabilizados em contas específicas de ágio incorporado e provisão, com as correspondentes amortização e reversão. A realização é definida com base no prazo e recuperação indicada pelas projeções de resultados tributáveis apresentados pela companhia.											
c) Composição e movimentação dos ativos e passivos de imposto de renda e contribuição social diferidos, constituídos às alíquotas nominais											
						continua					