14

FUGA S/A 849/0001-33 NIRE: 43300015289 Relatório da Administração: Senhores Acionistas, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação e exame de V. Sas. o Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2024, acompanhado FUGA da Demonstração do Resultado do Exercício e demais demonstrações contábeis. Externamos nossos agradecimentos a todos os funcionários e colaboradores pela dedicação demonstrada no decorrer do exercício findo, e colocamo CNPJ: 91.302.349/0 nos ao inteiro dispor para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários. Marau/RS, 15 de abril de 2025. A DIRETORIA (As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.) l - Balanco Patrimonial - Demonstracões Contábeis Encerradas em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 (Em Unidades de Reais) Demonstração do Resultado Exercício 2023 PASSIVO ATIVO 2024 2023 2024 2023 2024 2023 2024 2024 2023 2023 oladora 142.503.930 Controladora Consolidado 4.562 1.387.870.314 3.832.989.376 3.460.005.547 Controladora Consolidado 512.457.064 503.182.721 1.140.507.657 1.019.705.643 olidado 271.606.026 Descrição <u>Control</u> 102.344.893 265.973.583 1.611.364.562 Receita Operacional Bruta Caixa e Equivalentes de Caixa. 3 o -192.727.598 1.418.636.965 315.743.992 315.163.798 292.481.869 319.986.137 Fornecedores Adiantamentos de Clientes 65.439.267 42.822.278 -114.015.076 -262.386.178 -174.929.116 1.273.855.238 127.466.815 3.570.603.198 107.546.266 Receita Operacional Líquida... 3.285.076.432 Custo dos Produtos Vendidos .-1.278.791.121 ntes a Receber Empréstimos e Financiamentos 8 9.547.54 7.969.390 1.215.137.597 -3.095.496.028 Emprestimos e Finalicamento-Obrigações com Pessoal........ Obrig. Sociais e Previdenciárias Obrigações Tributárias...... Provisão de Férias e Encargos ... (-) Estimativa de Perdas -907.247 -914.629 -2.629.157 8.501.398 4.141.970 Lucro Operacional Bruto 139.845.844 475.107.170 Despesas Administrativas Despesas com Pessoal...... Despesas Gerais Administração -100.344.529 ques Devolvidos 2.194.888 -88.755.694 -253.697.091 -224.569.861 149.481.297 121.071.776 236.940.96 192,712,510 20.561.369 Outros Créditos **211.122.777** 88.991.719 6.639.559 -27.333.256 -24.912.302 -39.103.470 -36.846.808 Cheques a Compensar I.R. e Contribuição Social .. Tributos a Recuperar..... Adiantamentos a Funcionários 122.032.249 120.466.555 1.044.677 Despesas c/Veículos Administ. -490.738 -37.897.602 12,462,561 -32.150.697 -161.933.257 -141.438.274 70.229.988 Adiantamentos a Fornecedores.. 3 m 87.238.871 Credores Diver 9.387.033 72.143.202 1.704.389 Outras Receitas e Despesas ... 144.326.838 45.601.901 121.690.596 Outros Créditos 178.265.170 145.183.534 36.119.303 21.310.048 16.623.993 137,489,521 122.856.671 32.928.650 40.243.307 spesas do Exercício Seguinte 99.763 6.370.36 éstimos e Financiamentos 8 Doacões Recebidas 695.264 673.654 65.30 1.021.641 546 848.417.392 Obrigações Fiscais Contingências...... 40.679.40 Result. Posit. de Equiv. Patrim 145.272.048 104.940.227 938.307 1.381.988 Realizável a Longo Prazo 94.866.565 521.181 Receitas Diversas Outros Crédito 6.334.197 4.597.400 6.371.838 4.015.642 Outras Despesas -218.322 -1.131.693 -5.090.693 -5.032.630 Tributos a Recuperar Depósitos e Bloqueio 2.038.057 .410.443.669 .192.472.190 Outras Despesas Operacionais -5.073.369 -4.401.661 ios Judiciais Capital Social...... Reserva de Lucros Result. Neg. de Equiv. Patrim.. Despesas Diversas..... -218.322 -1.131.693 132.789.340 87.300.102 42,459,789 53.908.091 -17.324 -630.969 665.705.610 8.655.561 553.539.817 431.601.528 Resultado Venda Bens Res. de Incent. Fiscais (Subv.) obilizado 101.713.140 487.755.154 333.390.276 248.810.835 29.600.038 333.390.276 248.810.835 Ativo Imobilizado 354.814 274.998 1.597.194 794.236 1.321.440 Baixa dos Bens do -728.391 TOTAL DO ATIVO 1.534.098.610 1.351.600.113 1.813.906.773 1.586.934.885 TOTAL DO PASSIVO E DO PL 1.534.098.6101.351.600.113 1.813.906.773 1.586.934.88 Ativo Imobilizado -1.618.041 -4.239.266 -4.115.817 (-) Baixa Depreciação dos Bens Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Valor da Venda dos Bens 2.743.166 Aiustes de 254.035.883 131.929.657 Resultado antes do Finan 217.902.979 114.288.785 Reserva de Resultado Financeiro Líquido 86.953 5.205.699 -11.362.209 Bens <u>Controladas</u> 22.464.330 Variação Capital 35.474.793 Mutações Saldos em 31/12/2022 Distribuicão de Dividen Receitas Financeiras 10.144.664 13.766.085 <u>Legal</u> 35.084.856 <u>Próprios</u> 5.769.237 <u>Cambial</u> -20.759 Social 440.000.000 Fiscais 31.851 Reavaliação 1.536.374 Tota 1.055.122.683 -10.057.711 -8.560.387 -44.611.367 -35.981.108 Lucro (Prei.) antes dos 131,423,341 Tributos s/o Lucro 217.989.931 119.494.484 242.673.674 -98 119 98 119 Contribuição Social 147.400.532 -147.498.651 147.400.532 -545.774 -3.261.662 Imposto de Renda -5.859.272 Constituição de Reserva Variação Cambial Saldos em 31/12/2023 .. Distribuição de Dividenc 7.374.933 68.604.057 71.519.662 Tributos Diferidos IR e CS. 27.906.048 -51 025 -51 02 Lucro do Exercício 228.867.912 147.400.532 228.867.912 147.400.532 31.851 1.536.374 **0 1.192.472.190** -11.000.000 440.000.000 42.459.789 **431.601.528 248.778.984** -11.000.000 5.671.118 22.464.330 -71.784 os Fluxos de Caixa -98 119 98.119 Fluxos de Caixa -2023 228 867 912 228 867 91 11.448.302 132.938.289 84.579.441 -228.966.031 103 56 -22.082.739 97.199.100 103.566 31.782 134.442.437 Saldos em 31/12/2024 440.000.000 53.908.091 553.539.817 333.358.425 31.851 1.536.374 5.572.999 22,464,330 0 1.410.443.669 93.586.013 24.315.023 289.344.901 Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas Encerradas em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 217 989 931 119 494 484 386 425 669 235 069 103 Nota 1 - Contexto Operacional: A sociedade tem sede na Rua José Fuga, 1.155 na cidade de Marau/ denominada de Real, sendo também a moeda funcional. Para fins de apresentação, os centavos RS. Tem como objeto social a indústria e preparo de couros, peles e seus derivados, brutos ou pre- de reais foram desprezados. As demonstrações contábeis consolidadas incluem as operações da parados, a indústria de calçados em geral em suas diferentes modalidades, a indústria de confecção Companhia e das seguintes empresas controladas, cuja participação percentual na data do balanço de porta de confecção de productiva de consolidades de consolidad 8.538.704 36.921.043 -111.948 457.676 Valor Resid de Bens Baixados -350 945 145 002 -145.053.726 179.429 -103 808 533 -145.053.726 874.096 -103 604 916 RESUIT. DE EQUIV. PATRIMONIAI.
Prov. Constituídas (-) Reversõe
Tributos Diferidos
Estimativa de Lig. Duvidosa...
(Aumento) Diminuição nas -90.000 11.423.755 -7.382 35.366 54.717 contas a receber e outras:... **73.931.693** -604.254 -10.822.769 -24.441.974 -63.914.129 124.875.154 Adjantamentos a Fornec Estoques..... Adiantamentos a Funcionários -84.495 Adiantamentos a Funcionarios Aplicações Financeiras...... Tributos a Recuperar.... Despesas do Exercício Seguinte e Realizável a Longo Prazo ... Aum. (Diminuição) em fornec. -12.519.198 54.697.377 -14.044.680 58.703.627 -2 845 685 376.692 -9.412.108 -2.141.722 e outras contas a pagar:...... Fornec. e Adiant. de Clientes . Obrigações com Pessoal...... Cheques a Compensar -90 681 004 1.047.615 -66.587.530 9.976.380 22.616.989 162.733 -11.898 Sebo Jales Ind. Com. Agropecuária Fugas Panorama Fuga Itália Fuga Couros Cheques a Compensar ... Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias Jales Ltda. (*) 24.694 Fuga S/A 40.579.862 Prods. Animais Ltda. 704.152.610 Indl. Ltda (*) 4.500.840 5.R.I (*) 724.668 Hidrolândia Ltda. (*) 3.475.338 Com. Prods. Animais 42.311.766 191 075 3 092 357 374 480 Patrimônio Líguido em 31/12/2024... Provisão de Férias e Encargos 2.466.518 1.881.678 Provisão de Férias e Encargos Obrigações Tributárias...... Demais Obrigações....... I.R. e CSLL pagos: ... Fluxo de Caixa das atividades de investimento: ... Aquisições do Imobilizado e Intangível...... 99,90% 24.669 Percentual de Participação 99,99% 40.194.597 99,51% 3.458.309 578.936.780 39.782.971 510.971 Participação Início do Exercício Aumento de Capital 250.000 -545.774 -24.400.805 -13.378.075 -32.001.606 Lucros Recebidos 103.566 Variação Cambia -22.412.209 2.815.467 -84.046.066 -53.396.456 381.207 **40.575.804** -218.322 **2.250.420** 1.682.560 41.465.531 73.898 **688.435** 24.669 3.458.309 Saldos em 31/12/2024.. -11.160.914 13.490.000 -54 930 910 -118 612 491 -76 948 703 Intangivet..... Icros Recebidos .. Vestimentos 32.001.606 256.795-773.891 22.117.598 Nota 3 - Sumário das Principais Práticas Contábeis: Dentre as principais práticas contábeis Controladora Controlac Consolidado Consolidad adas para a preparação das demonstrações contábeis ressaltamos: a) Regime de Escrituração 2024 2023 2024 2023 Valor da venda de ben 486.381 2.821.615 1.434.649 Adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, que consiste no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas. Caixa.
midependentemente do seu efetivo recebimento ou pagamento. **b) Reconhecimento de Receitas** Bancos Conta Movimento
- As receitas são reconhecidas quando a Companhia cumpriu suas obrigações de performance pela Aplicações Financeiras. Fluxo de Caixa das atividades de financiamento: 54.133 150.994 139.647 100.297 -6.921.007 -49.088.298 -27.134.248 -69.591.600 38.902.211 2.099.086 3.517.212 34.084.503 Empréstimos/financiamentos Tomados (-) Amortizações.... 42.053.742 91.966.058 281.559.192 253.428.664 4 078 993 -39 088 298 15 867 358 37 501 332 Caixa é Equivalentes de Caixa 44.206.961 95.622.917 315.743.992 292.481.869 -11.000.000 -10.000.000 -43.001.606 -32.090.268 entrega/transferência dos bens ou serviços prometidos aos clientes, nos termos do estabelecido na Nota 4 - Estoques: A composição dos estoques está assim constit Total dos Fluxos de Caixa e Equivalentes de Caixa NBC TG 47. c) Clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado ajustado Consolidado Consolidado -51.415.955 50.926.269 23.262.123 162.793.505 ao valor presente guando aplicável. Os créditos correspondem aos valores a receber de clientes **2023** 43.847.448 Acréscimo (Reducão) Líquida pelo fornecimento e venda de mercadorias ou prestação de serviço. Os créditos a recebe com ven-cimento em até um ano estão classificados no ativo circulante e os créditos com vencimento supe-**2024** 63.079.095 **2024** 100.717.435 le caixa e equiv. de caixa Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício... 162,793,505 -51.415.955 50.926.269 23.262.123 ior a um ano são classificados no ativo não circulante. d) Ajuste a Valor Presente - O ajuste a valor 95.622.917 44 696 647 292 481 869 129 688 365 em Elaboração Estoque Produto Acabado Caixa no inicio do exercicio.... Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício presente, previsto na NBC TG 12, é calculado sobre os saldos de créditos e obrigações remanescentes na data do balanço, quando aplicável. Neste exercício, não foi aplicado o ajuste a valor presente 44.206.961 95.622.917 315.743.992 292.481.869 Estoque Geral. 10.949.645 52.394.736 36.923.604 133.379.750 e) Estoques - As matérias primas são avaliadas ao custo médio de aquisição, que não excede o valor Estoque de Terceiros 1.071.136 b) Movimentação pela Depreciação e mercado. Os produtos prontos/acabados e produtos em elaboração são avaliados pelo critério Totais 149.481.297 121.071.776 236.940.967 192.712.510 fiscal previsto no art. 308 do Decreto 9.580/2018: (i) os produtos prontos/acabados são avaliados Os critérios de avaliação dos estoques estão descritos na NE 3.e. em 70% do preço de venda; e (ii) os produtos em elaboração em 80% do valor-base dos produtos São créditos de natureza tributária que serão recuperados no trans Depreciação 31/12/2023 19.232.772 Controladora
Prédios e Benfeitorias / Edificações
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros
Máquinas e Equipamentos......
Móveis e Utensílios.....
Veículos....
Computadores e Equipamentos
Reavaliação de Bens.....
Ajusta Avaliação Patrimonial Depreciação -1.692.017 -20.924.790 retrada no prontos/acabados. A Companhia não possui estoques obsoletos e nem a necessidade de constituir do que a sua constituição está de prontos/acabados. A Companha nad possar estoques ousoretos e nem a necessidade de consistem que estimativas para perdas. Os estoques de insumos agropecuários foram avaliados pelo custo médio de aquisição, que não superam os valores de mercado. Os produtos agrícolas e animais pelo preço **Contas** -2.553 -5.344.748 -155.271 -1.421.185 -342.705 Controlado Controlad Consolidad 7.835.217 **2024** 12.142.816 **2023** 2.560.165 **2024** 6.350.313 1.500 689.227 195 de mercado. **f) Imobilizado e Intangível -** Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação do imobilizado e a amortização sobre o intangível é calculada pelo método linear 1.770.630 sobre o valor depreciável dos bens com base nas taxas admitidas pela Receita Federal do Brasil, não CSLL Saldo Negativo . 2.152.618 2.309.900 1.156.289 endo consideradas estimativas de vida útil e valor residual recuperável. IRRF Exercício eavaliação de Bensuste uste Avaliação Patrimonial.. IPI a Recuperar. 2.467.096 1.344.732 2.818.614 1.645.448 Controladora Taxa Anual depreciação -9.107.145 1.198.964 COFINS.. 57.650.622 76.806.696 77.305.500 4% 4% Depreciação Acumulado 20.047.523 20.643.366 25.055.353 Benfeitorias em Imóveis de Terceiros Depreciação INSS a Compensar 96.227 96.227 118.342 118.342 Acumulada 31/12/2024 -43.215.932 -11.500.235 -1.675.091 -147.448.394 -4.417.722 -59.294.304 -3.933.760 -699.773 -6.171.430 Depreciação -7.471.284 -4.802.327 -227.374 -13.471.394 -922.750 -6.476.943 -556.453 Máguinas e Eguipamentos.... 10% <u>Consolidado</u> Prédios e Benfeitorias / Edificações FGTS a Recuperar. Créditos Reintegra 17.081 **31/12/2023** -35 748 686 10% 70.039 31.513 70.039 31.513 43.243 14.987 122.032.249 3.577.511 837.965 181.924 Total Circulante 88.991.720 88.369.954 120.466.555 878.824 10.809 2.362.615 195 Máquinas e Equipamentos...... Móveis e Utensílios Veículos Computadores e Equipamentos g) Custo Atribuído - Apesar de previsto na ITG 10, a administração optou por não realizar traba -3.505.781 -55.179.977 -3.377.502 -55.241 -6.171.430 . Îno técnico com o objetivo de atribuir novos valores aos bens que eventualmente se encontravam com valores inferiores ao seu valor justo. A decisão da administração é baseada no argumento de Tributos Diferidos 75.926.893 132.789.340 115.712.728 87.300.102 ção ao Valor Recuperável de Ativos - O imobilizado e outros ativos não circulantes são revisados Imposto de Renda - Diferido 61.038.218 94.486.187 38.303.153 nualmente para que sejam identificadas evidências de perdas não recuperáveis, ou, ainda sempre Contribuição Social - Diferida Ajuste Avaliação Patrimonial..... que eventos ou alterações circunstanciais indiguem que o valor contábil pode não ser recuperável. **Total Não Circulante**. 89.338.158 77.440.726 137.386.740 119.728.370 Total ... -247.083.307 -34.721.724 3.299.725 -278.505.307
Nota 7 - Fornecedores: Os saldos de fornecedores são representados pelos valores devidos referentes a compras de mercadorias, materiais de consumo e serviços. Nota 8 - Empréstimos e Financiamentos: Os financiamentos estão atualizados pelos encargos incorridos até 31/12/2024 devidamente segregados em Passivo Circulante e Não Circulante de acordo com os prazos de vencimento das parcelas, assim compostos: -247.083.307 -34.721.724 Quando esse for o caso, o valor recuperável é calculado para se verificar se há perda. Quando há **Total de Tributos a Recuperar** perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recu- **Nota 6 - Imobilizado: a) Movin** 178.329.878 165.810.680 259.418.989 240.194.925 Vlr. Contábi Vlr. Contábil l, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso do ativo. i) Estimativas para 31/12/23 53.928.283 63.830 31/12/2024 55.036.794 63.830 Controladora <u>Aquisições</u> 579.231 Baixas Perdas Sobre Créditos - A estimativa para perdas com devedores duvidosos é constituída em monnf / Edificaçõe tante considerado suficiente pela Administração para fazer frente às eventuais perdas na realização dos créditos e tem como critério a análise individual dos saldos de clientes com risco de inadimplên-Benf. em Imóve Controladora Consolidado Controladora Consolidado Máquinas e Equipame Móveis e Utensílios ... 100.825.353 2.623.763 15.372.888 9.800.170 199.668 7.579.407 -631.599 -1.500 -982.010 amentos.... <u>Instituição</u> **2024** 439.988 esgotados todos os procedimentos para realização dos referidos créditos. **j) Imposto de Renda e** Banco ABC Brasil. Contribuição Social - A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição Computadores e Equipam. 2.939.292 10.525.255 284.442 -2.931 3.220.803 10.525.255 Banco Sicredi. 855.201 787.734 3.128.896 4.154.179 social, apuração trimestral e/ou anual. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável na Ajuste Avaliação Patrimonial Banco do Brasil. 28.892 154.861 aliquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem a R\$ 240.000 ano. A contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável reconhecido pelo regime 35.767.531 -3.870 Imobilizações em Andamento BNDES - Banco Mercedes-Benz S/A regime Subtotal 41.836 1.080.505 45.000 188.510.979 54.210.449 -1.621.910 241.099.518 de competência, portanto as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedu-Depreciações Acumuladas ... -86.797.839 -9.107.145 1.198.964 -94.706.020 Banco Volkswagen 69.200 69,200 69.200 tíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do **Valor Contábi**i 101.713.140 45.103.305 -422.946 146.393.498 Banco Bradesco lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com **Consolidado** a previsão de sua realização. **k) Direitos e Obrigações** - Os direitos e obrigações são apresenta-Vlr. Contábil Vlr. Contábil Banco Safra S/A.... Banco Itaucard S/A 1.758.556 31/12/23 65 898 626 <u>Aquisições</u> 31/12/2024 271.145 18.297.155 **49.467.122** Banco Santander S/A. Terrenos Prédios e Benf. / Edificações .. 121.781.811 31.235.457 19.655.038 274.033.993 25.863.143 21 //08 //57 7.969.390 100 292 819 -448 743 Total Circulante . 9.547.543 dos pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos auferidos ou incorridos. **I) Capital Social -** O Capital Social, totalmente subscrito e in--2.076.829 -7.201 -806.830 BNDES - Banco Mercedes-Benz S/A 11.250 41.836 tegralizado; é de R\$ 440.000.000 (quatrocentos e quarenta milhões de reais), representados por 43.125.791 (quarenta e três milhões, cento e vinte e cinco mil, setecentos e noventa e uma) acões 9.359.600 7.817.854 300.000 53.456.256 45.472.028 Banco ABC Brasil ... 300.000 Banco BRDE 13.12.13 I (qualitate i testiminos), centro e vinte e vinto init, secentros e inventa e unita) avordinárias nominativas, todas com direito a voto e sem valor nominal. m) Adiantamento a Fornecedores - Referem-se a valores de adiantamentos para compras de matérias-primas, insumos e 1.674.237 36.558.124 124.422.956 3.700-1.311.655-38.228.662 132.110.022 40.366 40.366 Banco Volkswagen. 109.567 2.291.426 109.567 8.825.030 2.878.859 11.802.271 4.542.935 1.654.796 Banco Sicredi. 3.395.881 Computadores e Equipamentos 7.103.384 1.516.672 295.446 -2.931 7.395.899 1.589.963 outros itens para estoques. Neste exercício, conforme descrito na nota explicativa 10, encontra-se Banco Bradesco 12.344.517 5.524.968 Poços Artesianos 73.292 apropriado entre os adiantamentos, compras para recebimento futuro de produto agrícola (soia) Banco Safra S/A Reflorestamento em Formação 976.832 1.077.329 -4.284 2.049.877 Banco Itaucard S/A ara utilização na indústria de biodiesel, cujo desembolso ainda não foi realizado. n) Arrendamen 1.825.152 Incentivo Tributário ICMS.... -755.100 15.517.242 -108.972 14.653.171 - A Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendam Banco Santander S/A Total Não Circulante.. Reavaliação de Bens -374.011 -374.011 Ajuste Avaliação Patrimonial. 13.030.938 10.525.255 para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo. A Companhia reco-10.525.255 47.476.696 **Total de Financiamentos** 22.578.481 18.499.487 125.989.137 93.051.940 nhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de lizações em Andamento 35.738.695 -3.870 os juros variam entre 3,67 % e 16,64% ao ano, mais a variação da TILP. As garantias são alienação fiduciária e aval. A última parcela vence em 15/08/2029. **Nota 9 - Obrigações Tributárias:** Nesta -4.775.015 3.299.725 -1.475.291 forma linear pelo prazo do arrendamento. o) Caixa e Equivalentes de Caixa - Caixas e equivalentes Subtotal 653.263.866 117.771.609 766.260.460

de caixa incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

Depreciações Acumuladas ... Valor Contábil

-247.083.307 406.180.559