

CIPATEX DO NORDESTE S.A. CNPJ. 02.007.875/0001-40 - NIRE: 25.3.0000967.5

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Apresentamos aos senhores acionistas e ao mercado, as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. A Administração da Companhia agradece o empenho de todos e coloca-se à disposição para qualquer esclarecimento. Bayeux (PB), 25 de abril de 2024. **A ADMINISTRAÇÃO.**

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO		2023	2022	PASSIVO		2023	2022
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes	(nota 04)	35.771	3.369	Fornecedores	(nota 11)	622	1.596
Contas a Receber	(nota 05)	3.999	3.996	Obrigações Tributárias	(nota 12)	1.347	1.840
Adiantamentos		3	20	Salários e Encargos Sociais		373	154
Impostos a Recuperar	(nota 07)	528	9.194	Provisões		203	996
Estoques	(nota 06)	1.281	339	Adiantamento de Clientes		12	11
Despesas Antecipadas		0	0	Outras Contas a Pagar		5	5
		41.582	16.918	Provisões para IRPJ e CSLL		0	0
ATIVO NÃO CIRCULANTE				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais		27	27	Partes Relacionadas		0	0
Outros Créditos		0	0			0	0
Créditos com Pessoas Ligadas	(nota 08)	22.099	30.732	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Impostos e Contribuições Diferidas		23	317	Capital Social Integralizado	(nota 13)	38.603	38.603
Investimentos		0	0	Reserva de Incentivos Fiscais		15.430	15.430
Imobilizado	(nota 09)	3.334	1.869	Reserva Legal		962	0
Intangível	(nota 10)	1	1	Retenção de Lucro		9.509	0
		25.484	32.946	Prejuízos Acumulados		-8.771	0
		67.066	49.864			64.504	45.262
						67.066	49.864

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	Reservas de Lucros			Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Total Consolidados
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Incentivos		
Saldo em 31/12/2021	38.603	0	14.298	0	-21.036
Constituição de reservas	0	0	1.132	0	0
Lucro do exercício	0	0	0	24.226	24.226
Saldo em 31/12/2022	38.603	0	15.430	0	45.262
Constituição de reservas		962	0	9.509	-962
Lucro do exercício	0	0	0	19.242	19.242
Saldo em 31/12/2023	38.603	962	15.430	9.509	64.504

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores expressos em milhares de Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia, com sede na cidade de Bayeux, no Estado da Paraíba, iniciou suas atividades como sociedade limitada no mês de julho de 1997, e transformou-se em sociedade por ações, de capital fechado, em 1º de setembro de 2004. Tem como atividade preponderante a industrialização de tecidos impregnados, revestidos, recobertos ou estratificados, com plástico; laminados de material plástico; filmes tubulares; e outros produtos de plástico. Em 2017, constituiu uma filial na cidade de Cerquilha, no Estado de São Paulo, desativou a operação na planta localizada em Bayeux, no Estado da Paraíba, e estuda ações de implementação de atividades na filial paulista.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº. 6.404/76, incluindo as suas posteriores alterações), e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas expedidas pelas resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela administração da entidade.

Em 25 de abril de 2024 a administração da sociedade autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão representadas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.2 CONTAS A RECEBER

São registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando cabíveis.

3.3 ESTOQUES

Os estoques estão demonstrados ao custo médio de produção ou aquisição, ou mercado, entre esses o menor.

Os produtos em elaboração e os produtos acabados estão avaliados aos custos médios de produção, e são inferiores ao valor de mercado.

3.4 IMOBILIZADO

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, mais encargos financeiros incorridos até o início das operações, deduzidas as depreciações acumuladas e as perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulados, estas quando aplicáveis.

As depreciações são calculadas pelo método linear, com base nas taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, e estão mencionadas na nota explicativa nº 9. O saldo do ativo imobilizado, líquido da depreciação, não é superior ao seu valor recuperável, calculado com base nos benefícios futuros decorrentes do uso dos bens.

3.5 INTANGÍVEL

É avaliado pelo custo de aquisição deduzido da amortização acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são compostos, basicamente, pelo custo incorrido na aquisição de software e licenças de uso, os quais são amortizados levando em conta uma vida útil econômica estimada de 5 anos.

3.6 DEMAIS CONTAS DO ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos, reconhecidos proporcionalmente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras.

A Companhia analisou se havia indicações de que pudesse ocorrer perdas em seus ativos, considerados em conjunto, ou seja, como uma única unidade geradora de caixa, e concluiu pela sua recuperabilidade.

3.7 AJUSTE A VALOR PRESENTE

A Companhia realizou a análise das contas do Balanço Patrimonial e concluiu que os ativos e passivos estão apresentados a valor presente ou possuem efeitos irrelevantes, não cabendo, desta forma, a realização de ajustes.

3.8 DEMAIS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais. As provisões são reconhecidas no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, quando é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.9 ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa, provisão para ajuste a valor de mercado, provisão para morosidade dos estoques e provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

3.10 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO

São calculados com base nas alíquotas efetivas do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro, vigentes na data da elaboração das demonstrações financeiras, quando devidos.

3.11 APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado das operações é apurado de conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

3.12 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A demonstração dos fluxos de caixa reflete as modificações no caixa e equivalentes de caixa que ocorreram nos respectivos exercícios e é apresentada pelo método indireto.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	4	4
Bancos	35.767	3.365
	35.771	3.369

5. CONTAS A RECEBER

	2023	2022
Mercado Interno	4.844	4.841
(-) Operações vendedor	0	0
(-) Perda estimada p/ créditos de liquidação duvidosa	0	0
(-) Perda no Recebimento de Créditos	-845	-845
	3.999	3.996

A Sociedade adota a política de provisionar os créditos de liquidação duvidosa. As perdas no recebimento de créditos representam as duplicatas vencidas a mais de 180 dias e sem perspectiva de recebimento.

6. ESTOQUES

	2023	2022
Produtos acabados	71	0
Produtos semi acabados	0	0
Produtos em processo	369	68
Matéria prima e embalagens	655	85
Material intermediário	186	186
	1.281	339

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2023	2022
IRPJ a recuperar	-	6
Crédito PIS/Cofins - Base de cálculo ICMS (a)	528	9.188
	528	9.194

a) Exclusão do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços ("ICMS") na base de cálculo do Programa Integração Social ("PIS") e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social ("COFINS")

Em 20 de fevereiro de 2009, a Empresa impetrou mandado de segurança, Processo nº 0001211-21.2009.4.05.8200, objetivando a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como do reconhecimento do seu direito de recuperar os valores indevidamente recolhidos a este título nos últimos 5 anos, corrigidos pela Taxa SELIC.

Em 22 de agosto de 2013 foi proferida a sentença, por meio da qual a Justiça Federal de 1º grau considerou a não incidência do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS. O processo tramitou pela Justiça Federal de 2º Grau, sendo mantida a sentença favorável para a Empresa, inclusive com efeito retroativo quinquenal para devolução do que foi pago a maior para os 5 anos anteriores à data do ingresso da ação.

Em 27 de fevereiro de 2019, a Empresa obteve decisão favorável transitada em julgado para o Processo nº 0001211-21.2009.4.05.8200, no qual discutia o direito à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS.

Em 13 de maio de 2021, o STF concluiu o julgamento relacionado a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS decidindo, dessa forma, sobre os embargos de declaração interpostos pela União Federal contra a decisão proferida no RE nº 574.706 e, dentre os diversos pontos apertados no recurso fazendário, foi definido que o ICMS não compõe a base de cálculo para fins de incidência do PIS e da COFINS, portanto, devendo ser excluído da base de cálculo das contribuições o valor do ICMS destacado em notas fiscais de venda.

Assim, diante do julgamento final do STF a Administração da Empresa, apoiada pelos seus Assessores Jurídicos, decidiu reconhecer o crédito do imposto apurado, desta forma, o montante de R\$ 12.362 mil, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Valor Original	Efeito líquido das atualizações		Efeito líquido das compensações de Tributos e atualizações	
		2022	2023	2022	2023
Cipatex do Nordeste S.A.	6.097	6.285	12.362	(1.174)	9.188
	6.097	6.285	12.362	(1.174)	9.188

8. PARTES RELACIONADAS

Descrição	2023	2022
Ativo		
Cipatex Impreg. de Pap. e Tec. Ltda.	22.099	30.732
	22.099	30.732

9. IMOBILIZADO

Taxa anual de depreciação	2023		2022	
	Custo	Deprec. acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terenos	10	0	10	10
Prédios e Benfeitorias	7.026	-6.246	780	1.061
Máquinas e Equipamentos	2.355	-1.790	565	56
Instalações	339	-307	32	38
Outras imobilizações	113	-42	71	65
Imobilizado em andamento	1.876	0	1.876	639
	11.719	-8.385	3.334	1.869

A Administração da Companhia entende que seu ativo imobilizado é recuperável por meio do fluxo de caixa das operações futuras.

10. INTANGÍVEL

Taxa anual de amortização	2023		2022	
	Custo	Amortiz. acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Sist. Aplicativo Software	196	-196	0	0
Marcas Direitos e Patentes	1	0	1	1
	197	-196	1	1

11. FORNECEDORES

	2023	2022
Mercado Interno	622	1.596
Mercado Externo	0	0
	622	1.596

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
IRPJ e CSLL sobre o lucro	1.126	1.450
IRRF a recolher	17	15
ICMS a recolher	55	90
PIS e COFINS a recolher	135	214
IRPJ a recolher	11	66
Outros tributos a recolher	3	5
	1.347	1.840

13. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31 de dezembro de 2023 e 2022, totalmente integralizado, é representado por 43.456.117 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, e totaliza R\$ 38.603 mil.

14. SEGUROS

Até abril de 2020, a Companhia possuía cobertura de seguro contra incêndios, raios e explosões de qualquer natureza para determinadas edificações, equipamentos, instalações e máquinas. Desde maio

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto o lucro por ação)

	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	55.658	23.831
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-30.441	-4.273
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	25.217	19.558
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	97	10.141
(-) Despesas comerciais	-1.919	-71
(-) Despesas administrativas	-1.604	-890
(-) Despesas financeiras	-21	-5
Receitas financeiras	2.627	6.432
Outras receitas operacionais - Líquidas	1.182	4.766
(-) Participação dos Empregados no Resultado	-168	-83
Outros Resultados Operacionais	0	-8
Subvenções para Investimento FAIN PB	0	0
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IR E DA CSLL	25.314	29.699
(-) Imposto de Renda	-4.207	-4.222
(-) Contribuição Social sobre o Lucro	-1.571	-1.568
IRPJ e CSLL Diferidos	-294	317
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	19.242	24.226
QUANTIDADE DE AÇÕES NO FINAL DO EXERCÍCIO	43.456.117	43.456.117
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) POR AÇÃO (em Reais)	0,4428	0,5575

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto o lucro por ação)

	2023	2022
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	19.242	24.226
Outros resultados abrangentes	0	0
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	19.242	24.226

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS	19.242	24.226
Resultado do exercício	19.242	24.226
Depreciação, amortização e exaustão	306	177
Variação em contas a receber	-3	-3.981
Variação em adiantamentos concedidos	17	-20
Variação em impostos a recuperar	8.666	-9.192
Variação em estoques	-942	-42
Variação em despesas antecipadas	0	0
Variação dos depósitos judiciais	0	0
Variação em outros créditos	0	59
Variação em fornecedores	-974	1.479