| EMPRESA PARAIBANA DE COMUNICAÇÃO | | Elizabeth Cimen | A UNIÃO | | LICIDADE LEGAL DIGITAL Pessoa, Paraíba - QUINTA-FEIRA, 11 de julho de 2024 | 1 | |
|---|--|---|--|--|--|--|---|
| Ativo <u>Nota Explicativa</u> 31/12/2023 31/12/202 | es expressos em milhares de reais) 22 Passivo e Patrimônio Líquido | NPJ nº 12.186.380/0001-80 - N | IIRE 25300011785 | 31/12/2022 | Demonstração do resultado (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando in Nota Explicati | va 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Circulante 3 68.730 72.99 Caixa e equivalentes de caixa 5 16.203 57.31 Contas a receber 5 16.203 57.31 Estoques 6 39.455 49.00 | 2 Tributos a recolher | | 11 91.839 15 3.792 | 66.366 19.735 | Receita Líquida 21 Custos dos produtos vendidos 22 Lucro Bruto (Desoesas) Receitas Oueracionais | 395.319 (234.900) 160.419 (117.663) | (221.202) 210.088 |
| Studies | Empréstimos e financiamentos Parcelamento de tributos | | 16 9.221 14 98.934 17 1.662 1.170 | 9.662 71.674 3.677 595 | Despesas de vendas 22 Despesas gerais e administrativas 22 Outras (despesas)/Receitas operacionais 23 | (107.749) (4.811) (5.103) | (101.751) (22.836) (3.604) |
| Outros ativos 119 Total Ativo Circulante 149.888 196.23 Mão Circulante 7 754 75 Tributos a recuperar 7 754 75 | - Outras contas a pagar | | 13 | 455 172.164 | Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro Resultado financeiro Ilquido 24 Receitas financeiras | 42.756 (25.687) 8.420 (35.037) | 81.897 (37.913) 6.366 |
| Tributos diferidos 19.a 87.934 88.4 Aplicações financeiras vinculadas 4 17.262 15.6 Outros créditos 3.156 3.1 | Empréstimos e financiamentos Passivos de arrendamento | | 14 206.231 13 1.363 | 283.980 | Despesas financeiras Variação monetária e cambial líquida Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social Imposto de renda e contribuição social correntes 19.a | 930 17.069 (1.205) | (3.345) 43.984 (21.173) |
| Partes relacionadas 8 244.673 244.67 Total Ativo Não Circulante 353.779 352.61 Investimentos 353.779 352.61 | Parcelamento de tributos Provisões fiscais, trabalhistas e cíveis Total Passivo Não Circulante | | 17 18118207.712 | 3.152 342 287.474 | Imposto de renda e contribuição social diferidos 19.a Lucro Líquido do Exercício As notas explicativas são parte integrante das demonstrações finance | (539) 15.325 | 88.472 111.283 |
| Propriedades para investimento 9 636 6; Imobilizado 10 437.454 419.8 Intangível 10 4.088 2.1; Total Ativo Não Circulante 795.957 775.3; | 77 Capital social integralizado 83 Prejuízos acumulados | | 20.a 886.493 (359.240) 527.253 | 886.493 (374.565) 511.928 | Demonstração do resultado abrangente (Valores expressos em milhares de reais, exceto qua Lucro Líquido do Exercício | ndo indicado de ou 31/12/2023 15.325 | 31/12/2022 |
| Total do Ativo 945.845 971.51 As notas explicativas são parte in | Total Passivo + PL tegrante das demonstrações financeiras s expressos em milhares de reais) | | 945.845 | 971.566 | Outros resultados abrangentes Resultado Abrangente Total do Exercício As notas explicativas são parte integrante das demonstrações finance | | 111.283 |
| 1. Contexto operacional: (a) Elizabeth Cimentos S.A.: A Elizabeth Cimentos S.A. distribui e vende cimento Portland e clínquei iniciou as suas atividades produtivas em janeiro de 2015. A Companhia comercializa seus produtos em todos os estados da reno Norte e Nordeste. A Companhia está constituída sob a forma de sociedade anônima por ações ordinárias, sem valor nominal, e es | Os custos associados à manutenção de s tá volvimento que não atendam a esses crité | softwares são reconhecidos con érios são reconhecidos como de | no despesa, conforme incorridos. Outros gasto espesa, conforme incorridos. Os custos de dese | s de desen- envolvimento | Em 31 de Dezembro de 2021 886.493 25.032 | rejuízos) acumulad (510.88 | 80) 400.645 |
| estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Gleba Andreza Mucatú- Parcela 4Å, s/nº, CEP 58.320-000, Zona Rural, Alhandi Estado da Paraíba. 2. Resumo das principais práticas contábeis: 2.a) Declaração de conformidade : As demonstrações financeiras ("demonstrações financeiras | de softwares reconhecidos como ativos sã es 11. Fornecedores | | | | Absorção de prejuízos (25.032) Lucro do exercício (25.032) Lucro do exercício (25.032) Lucro do exercício (25.032) | 25.0 111.2 (374.56 | 283 111.283 |
| financeiras") foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comelho Federal de Contabilidade ("CFC") e evidenciam todas as informaçõis relevantes próprias das demonstrações financeiras, e sendo que apenas essas informações correspondem às utilizadas pela A ministração da Companhia na sua gestão. 2.b) Base de apresentação: As demonstrações financeiras foram preparadas com ba | es Mercado interno d- Mercado externo | | 31/12/2023 86.699 70 5.070 | 31/12/2022 56.748 9.466 152 | Em 31 de Dezembro de 2023 886.493 As notas explicativas são parte integrante das demonstrações finance | | 527.253 527.253 |
| inilistadad da cumpanina ha sua gestadi. Ziji pase ue apresentação: As centrolistações inlanceiras toriam propriadusco sim no custo histórico e ajustadas para refletir: () a mensuração ao valor justo de determinados ativos e passivos financeiros; e () perdas pela redução ao valor recuperável de ativos ("impairment"). Quando as práticas contábeis adotadas no Brasil permitem ogção entre o custo de aquisição ou outro critério de mensuração, cortierio do custo de aquisição tio útilizado. A preparação dess | ii) Total a Prática contábil: São reconhecidos inicia | almente pelo valor justo, e posi a pagar por bens ou servicos o | 91.839 teriormente mensurados pelo custo amortizado | 66.366 0. As contas ócios, sendo | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | reais) va 31/12/2023 15.325 | |
| demonstrações financeiras requer da Administração o uso de certas estimativas contábeis, julgamentos e premissas que afeta a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados na data do balanço dos ativos, passivos recitas e despesas poder divergir dos resultados reais futuros. As premissas utilizadas são baseadas no histórico e outros fatores considerados relevantes | ão apresentadas como passivo não circulant e nacionais e o saldo de "mercado externo | te. Ó saldo "mercado interno" " refere-se à importação de m | ríodo de até um ano. Caso contrário, as contas refere-se a compra de produtos e contratação natérias-primas, como o coque de petróleo, e | de serviços máquinas e | Lucro Líquido do Exercício Ajustes por: 10 Depreciação/Amortização 10 Provisão/Baixa (reversão) de ativo imobilizado, intangível e PPI 10 Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa 5 | 20.612 34 978 | 2 17.804 1 13 |
| são revisados pela Administração da Companhia. As políticas contábeis e estimativas críticas, quando aplicável e relevantes, est incluídas nas respectivas notas explicativas e são consistentes com o exercício anterior apresentado, conforme apresentado abaix e Nota explicativa n° 5 - Perdas de crédito esperadas (impairmenf) do contas a receber de clientes; e Nota explicativa n° 19 - Tes de recuperação do imposto de renda e a contribuição social diferido ativo; • Nota explicativa n° 18 - Provisões fiscais, trabalhist | o: grupo econômico e seguem as condições n te 12. Instrumentos financeiros: (a) Instru | normais de mercado. mentos financeiros: O valor ju | produtos e contratação de serviços de empresa usto dos ativos e passivos financeiros, no reco uma transação não forçada entre participantes | onhecimento | Variação cambial e monetária Tributos diferidos 19.a Comissões e custos de transação 14 | (930) 538 |) 3 (88.472) 2.657 |
| e cíveis. As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 02 de julho de 2024. 2.0) Adoção de pronunci mentos novos e revisados: A Companhia não adotou antecipadamente nenhuma norma, e não espera que estas normas ge impacto materia lans demonstrações financeiras de exercícios sociais subsequentes. 2.0) Subvenções governamentais: Subvençõe | para a venda do ativo ou a transferência d m saldos das contas a receber de clientes e | do passivo na data de mensura contas a pagar aos fornecedore | ama tansação não folgada entre participantes ção nas condições atuais de mercado. Pressupõ es pelo valor contábil, menos a perda (<i>impairm</i> Il propósito dos passivos financeiros é captar re | õe-se que os e <i>n</i> t) no caso | Encargo com passivo de arrendamento Provisões (reversões) fiscais, trabalhistas, previdenciárias e cíveis 18 Encargos sobre empréstimos 14 Outras movimentações | 157 (225) 31.236 9.883 |) 332 37.568 |
| governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondent condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. Quando o benefício se referir a um ativo reconhecido como receita diferida e lançado no resultado em valores iguais ao longo da vida útil esperada do correspondente ativ | do de 2023 e de 2022 os passivos e ativos fin é tizado. As informações contábeis sobre os | ianceiros da companhia são me | apresentadas com base nos dados: | custo amor- | Variação de Ativos e Passivos Contas a receber de clientes 5 Estoques 6 6 | 40.181 9.566 | 17.063 8.834 |
| recommendo como electra direito a e faligado no resultado em valores iguais ao longo da vida um esperada do conespondente anv 3. Caixa e equivalentes de caixa 31/12/2023 31/12/20 Circulante | | | Nota 31/12/2023 | amortizado 31/12/2022 | Tributos a recuperar 7 Outros créditos 11 | (7.828) (854) 25.473 | 6.351 41.039 |
| Disponibilidades Caixa e Bancos Aplicações Financeiras 5.8 | Caixa e equivalentes de caixa Contas a receber de clientes Partes relacionadas | | 3 68.730 5 15.178 8 1.025 | 72.990 35.087 22.275 | Obrigações sociais e trabalhistas 16 Pagamentos de juros de empréstimos e financiamentos 14 Tributos a recolher 15 Outras contas a pagar | (441) (33.735) (15.943) (2.412) | (25.950) 12.498 |
| No Páís: 68.562 67.1 Títulos privados 68.562 67.1 Total das Aplicações Financeiras 68.562 67.1 Caixa e Equivalentes de Caixa 68.730 72.9 | Não Circulante Aplicações financeiras vinculadas Partes relacionadas | | 4 17.262 8 <u>244.673</u> 346.868 | 15.675 244.673 390.700 | Adiantamento de clientes Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento | 575 92.190 | (1.794) 125.621 |
| Os recursos financeiros disponíveis no país são aplicados basicamente em operações compromissadas e certificados de depósit bancários (CDB) com rendimentos atrelados à variação dos Certificados de Depósitos Interbancários (CDI) e tiliquidez imediata. Os recursos financeiros disponíveis possuem liquidez diária com bancos considerados pela Administração como de primeira linha | Passivo Circulante Fornecedores | | 11 86.769 | 66.366 | Aplicações financeiras 4 Adições ao imbólilizado 10 Adições ao intangível 10 Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimento | (1.587) (46.314) (47.901) | |
| Prática contábil: Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo liquidez imediata, resgatáveis no prazo de até 90 dias da data de contratação, prontamente conversíveis em um montante conheci como caixa e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. 4. Aplicações financeiras. A Elizabeth Cimentos S.A, possui aplicações financeiras vinculadas aos contratos de financiamento co | de Fornecedores partes relacionadas do Empréstimos e financiamentos Passivo de arrendamento | | 8 5.070 14 98.934 13 1.052 | 71.674 | Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento Captação de empréstimos e financiamentos 14 Pagamento de principal de empréstimos e financiamentos 14 | (48.655) | - 105.050) (128.907) |
| o Banco do Nordeste do Brasil S.A. 31/12/2023 31/12/20 Banco Safra 2 31/12/2023 21/12/20 | Empréstimos e financiamentos Passivo de arrendamento Total do Passivo | | 14 206.231 13 1.363 399.419 | 283.980 | Amortização de comissões e custos de transação 14 Amortização de arrendamento Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Financiamento | 665 (560) (48.550) | (9.771) |
| Banco do Nordeste 17.262 15.4. Prática contábil: Os recursos financeiros disponíveis no país são aplicados basicamente em titulos privados e públicos com reno | 175 Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a resultado ou ao valor justo por meio do res operações que envolvam instrumentos fin | sultado abrangente. Também, r anceiros derivativos. (b) Objeti | umentos financeiro s mensurados a valor justo não efetuou operações de hedge, swap ou quais ivos e políticas para a gestão de risco financ | por meio do squer outras eiro: As ati- | Aumento (Redução) do Caixa e Equivalentes de Caixa Caixa e equivalentes de caixa no inicio do exercício Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício Acréscimo/(Decréscimo) de Caixa e Equivalentes de Caixa | (4.260) 72.990 68.730 (4.260) | 72.990 |
| mentos atrelados à variação dos Certificados de Depósitos Interbancários (CDI) e operações compromissadas lastreadas em Not do Tesouro Nacional, respectivamente. 5. Contas a receber de clientes | risco de crédito e risco de liquidez. As ativ apropriados e os riscos financeiros são id | vidades em que se assumem ri dentificados, avaliados e geren | mercado (incluindo risco cambial e risco de ta iscos financeiros são regidas por políticas e pro ciados de acordo com as políticas e disposiçã | ocedimentos io para risco | As notas explicativas são parte integrante das demonstrações finance Covenants. Os contratos de dívida da Companhia preveem o cumprimento de certas obrigações não | eiras. financeiras, a Eliza | abeth Cimentos |
| Clientes 31/12/2023 31/12/20 Terceiros 32.102 51.3 Mercado interno 32.102 51.3 | cambial: A Companhia está exposta ao risi relação ao dólar dos Estados Unidos. O ris são mantidos em moeda diferente da moeda | co cambial decorrente de expos sco cambial ocorre quando ope | gociações de derivativos para fins especulativ ições de contas a pagar de fornecedores, basic- rações comerciais futuras e ativos ou passivos Administração acompanha a exposição cambi | amente com registrados | e financiamentos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, líquidos do custo de transação e custo amortizado e atualizados pelos métodos de juros efetivos e encargos. Os juros, comissões e e | posteriormente me ventuais encargos f | ensurados pelo financeiros são |
| Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa 32.102 51.3 15.243 (15.243) (15.243) 14.654 35.0 | data-base. (ii) Risco de taxa de juros: O ris financeiro flutue devido a variações nos pi equilibrada de empréstimos a pagar sujeit | sco de mercado é o risco de que reços de mercado. A Companhi tos a taxas fixas e a taxas variá | o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um a gerencia o risco de taxa de juros mantendo u veis. A política da Companhia é obter empréstir | instrumento uma carteira mos e finan- | não existem juros capitalizados em ativos qualificáveis oriundos de empréstimos e financiamentos 15. Tributos a recolher | 31/12/2023 | |
| Partes Relacionadas (nota 8) 1.349 22.2 16.203 57.3 A composição do saldo bruto das contas a receber de clientes é demonstrada da seguinte forma: 31/12/2023 31/12/20 | ciamentos com taxas pré-fixadas e/ou con comprometer a liquidez. (iii) Risco de cré estabelecidos na política financeira. A Co | n variação atrelada à TJLP e CE <i>édito:</i> A exposição a riscos de c Impanhia tem como prática a a | Dl. Esses índices não têm variações relevantes crédito das instituições financeiras observa os análise detalhada da situação patrimonial e fi | que possam parâmetros inanceira de | PIS/Cofins IOF retido sobre mútuos | 2.911 109 13 | 31/12/2022 2.680 1.347 13 |
| A vencer 16.145 35.00 | relação às aplicações financeiras, a Comp agências de rating. Uma vez que parte do | panhia somente realiza aplicaçi os recursos é investido em ope | o acompanhamento permanente de seu saldo do ões em instituições com baixo risco de crédito a grações compromissadas que são lastreadas ei asileiro. Quanto à exposição ao risco de crédito | avaliado por m títulos do | | 759 3.792 31/12/2023 | 15.695 19.735 |
| Vencidos acima de 180 dias 15.313 15.1. O risco de crédito de clientes é avaliado e medido pela administração considerando a situação individual de cada cliente, visto q | receber e outros recebíveis, a Companhia per te quanto à sua condição financeira, ante: | possui um comitê de risco de cre s da concessão do limite de cré | édito, no qual cada novo cliente é analisado ind idito e termos de pagamento e revisado periodi (iv) Risco de liquidez: A previsão de fluxo de caixa | lividualmen- camente, de | Tributos e encargos sociais | 3.368 1.165 4.688 | 31/12/2022 4.279 908 4.475 |
| em alguns contratos são oferecidas garantias reais que mitigam ó risco de não recebimento dos títulos. Desta forma, parte de tá títulos não são considerados na constituição das perdas estimadas. A movimentação das perdas esperadas estimadas para créditos de liquidação duvidosa é a seguinte: 31/12/2023 31/12/20 | liquidez da Companhia para assegurar q caixa mantido, além do saldo exigido par | que ele tenha caixa suficiente p ra administração do capital cir | amento monitora as previsões contínuas das ex para atender às necessidades operacionais. O culante, é transferido para a Tesouraria da Co | excesso de ompanhia. A | 17. Parcelamento de tributos | 9.221 31/12/2023 | 9.662 31/12/2022 2.199 |
| Saldo inicial (16.270) (17.23) Adições (2.233) (34) Baixas/reversão 1.255 1.3 | títulos e valores mobiliários, escolhendo i suficiente para as previsões de caixa da Co | instrumentos com vencimentos ompanhia. (v) Gestão de capital | cia de juros, depósitos a prazo, depósitos de c s apropriados ou líquidez suficiente para forne ¿ Os objetivos da Companhia ao administrar seu ferecer retorno aos acionistas e benefícios às oi | cer margem u capital são | ICMS (b) | 734 928 | 1.783 2.847 |
| Saldo final Prática contábil: As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de mercadorias no curso normal d atividades da Companhia. As contas a receber são reconhecidas pelo preço da transação, desde que não contenham component | interessadas, além de manter uma estruti Companhia monitora o capital com base como percentual do capital total. A dívida | ura de capital ideal para reduz no índice de alavancagem fina líquida, por sua vez, correspono | rir esse custo. Condizente com outras entidades anceira. Esse índice corresponde à dívida líqui de ao total de empréstimos (incluindo empréstir | s do setor, a ida expressa mos de curto | Não circulante | 1.662 1.662 | 6.829 3.677 3.152 6.829 |
| de financiamento, e posteriormente mensuradas ao custo amortizado. Quando aplicável, é ajustada ao valor presente incluindo respectivos impostos e despesas acessórias, sendo os créditos de clientes em moeda estrangeira atualizados pela taxa de câmbio data das demonstrações financeiras. A Administração entende que a perda esperada estimada com créditos de liquidação duvido é suficiente para cobrir prováveis perdas na liquidação das contas a receber considerando a situação de cada cliente e respectiv | os e longo prazos, conforme demonstrado no O capital total é apurado através da som a dívida líquida Em 31 de dezembro de 20 | balanço patrimonial combinado la do patrimônio líquido, confo | o), subtraído do montante de caixa e equivalent rme demonstrado no balanço patrimonial coml ancagem financeira estão sumarizados da segu | tes de caixa. binado, com rinte forma: | (a) Os parcelamentos simplificados e ordinários de INSS foram negociados nos meses de mão e de para pagamento de 60 meses, com vencimento final em julho de 2024. (b) Débitos parcelamento não recolhidos, com vencimento no curto prazo. | de ICMS ST sobre i | uso e consumo |
| garantias oferecidas. Seu valor representa a estimátiva de risco de não realização dos recebíveis sob análise da Administraçã conforme política de risco de crédito detalhada na Nota Explicativa nº 12. 6. Estoques | ^{0,} Cálculo Dívida líquida Total do patrimônio líquido | | 31/12/2023 236.435 527.253 | 282.664 511.928 | 18. Provisões fiscais, trabalhistas e cíveis: Estão sendo discutidas nas esferas competentes, naturezas. Os valores provisionados e respectivos depósitos judiciais relacionados a essas ações : 31/12/2023. Natureza Passivo provisionado Depósito judicial Passivo | são apresentadas a | a seguir: 31/12/2022 |
| Produtos acabados 31/12/2023 31/12/2023 Produtos em elaboração 1.277 3.2 Matérias-primas 523 2.2 Matérias-primas 13.864 20.4 | 22 Capital total 12 Índice de alavancagem financeira - % 134 Reconciliação da dívida líquida | | 763.688 31% | 794.592 36% 31/12/2022 | Tributário 104 - Trabalhistas 14 109 Civel - - | 342 | - - 12 |
| Matérias-primas 13.864 20.4 Materiais de embalagem e almoxarifado 22.196 25.1 Adiantamento a fornecedores 1.717 (-) Perdas estimadas (122) (1 | Caixa e equivalentes de caixa Dívida líquida | tous same base um andividam | 305.165 (68.730) 236.435 ento compatível, em termos de prazo e custo, c | 355.654 (72.990) 282.664 | Classificado: 118 109 Não Circulante 118 109 118 109 | 342 342 342 | 12 12 |
| 39,455 49.0 31/12/2023 31/12/20 Saldo inicial (14) | cidade de pagamento do plano de negócio objetivos, políticas ou processos durante o | ios elaborado para o benefician o exercício findo em 31 de dezen | ento comparter, em termos de prazo e custo, o mento de matéria-prima. Não houve alterações nbro de 2023 e de 2022. Prática contábil: Os ir do modelo de negócio adotado pela Companhia | quanto aos nstrumentos | A movimentação das provisões fiscais, trabalhistas e cíveis no exercício findo em 31 de dezembro de 2 | | m demonstrada: 31/12/2023 104 |
| Perdas estimadas nos estoques de baixa rotatividade e obsolescência (108) (1 Saldo final (122) (122) (122) (123) (| terísticas do fluxo de caixa, no caso dos a em três categorias: ativos mensurados ao resultados abrangentes. Os ativos finance | itivos financeiros. No reconhecijo o custo de amortização, valor ju eiros são baixados quando os di | mento inicial os ativos financeiros podem ser c usto por meio do resultado e valor justo por me ireitos de receber fluxos de caixa dos investimer Companhia tenha transferido, significativamen | classificados eio de outros ntos tenham | Gível 342 | (342) (342) | 14 - 118 |
| a réalização da venda. Os custos ativados aos estoques incluem gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produje e transformação e outros custos incorridos para trazê-los às suas localizações e condições existentes. O método de avaliação d estoques é o custo médio ponderado. Custos de ociosidade são reconhecidos no resultado conforme competência, quando ocorre | riscos e os benefícios da propriedade. Se financeiro, ela deve continuar a reconhec | a empresa detiver substanciali cer o ativo financeiro. Os pass | companna tenna transferiot, significativamen mente todos os riscos e benefícios da proprieda vivos financeiros são classificados como custo esificação de seus passivos financeiros no reco | ade do ativo amortizado | na opinião dos consultores jurídicos, é de perda possível. A tabela a seguir demonstra um resumo | do saldo das princ | cipais matérias 31/12/2022 |
| paradas programadas de produção. Perdas estimadas em estoques são revisadas ao menos ao final de cada exercício social constituídas quando consideradas necessárias. 7. Tributos a recuperar Circulante Não Circulan | inicial. Os passivos financeiros são baixad for liquidada, cancelada ou expirar. A Con fluxos de caixa do passivo modificado são s | dos apenas quando forem extin mpanhia também extingue um substancialmente diferentes, c | ntos, ou seja, quando a obrigação especificada passivo financeiro quando os termos são modi aso em que um novo passivo financeiro baseado | no contrato ificados e os o nos termos | Processos Trabalhistas e Previdenciários | 24.272 806 1.373 | 21.762 939 1.099 |
| 31/12/2023 31/12/2023 31/12/2023 31/12/20 1CMS | | nente aplicável de compensar o o do ativo e liquidação do passi | | | Prática contábil: São registradas apenas as provisões classificadas como risco de perda provável ministração consubstanciadas significativamente na avaliação dos seus assessores jurídicos e qu liquidar a obrigação. Essa obrigação é atualizada de acordo com a evolução do processo judicial c | e serão necessários | s recursos para |
| R e CSLL 2,952 798 - | Arrendamentos AVP - Arrendamentos | vos de arrendamento suo apres- | | 31/12/2022 | e pode ser revertida caso a estimativa de perda não seja mais considerada provável devido a n baixada quando a obrigação for liquidada. 19. Imposto de renda e contribuição social: O imposto de renda e a contribuição social recon | nudanças nas circi | cunstâncias, ou |
| (1) A parcela não circulante é decorrente do crédito de ICMS derivado da aquisição de Imbilizado e PIS e Cótins derivados exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins. A Companhia avalia periodicamente a evolução dos créditos acumulados impostos e a necessidade de registro de perdas por recuperabilidade, objetivando o seu aproveitamento, bem como avaliando a util | de Circulante | | 2.415 1.052 | | estão demonstrados a seguir: (Despesa)/Receita com Impostos de renda e contribuição social | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| zação no curto ou longo prazo. Prática contábili O saldo dos tributos a recuperar mantidos no curto prazo estão previstos para sere compensados nos próximos 12 meses, assim como com base em análises e projeção orçamentária aprovada pela Administração, n prevé riscos de não realização desses créditos tributários, desde que as projeções orçamentárias se concretizem. | ÃO A taxa utilizada na mensuração de passiv | | e uso nos contratos celebrados no exercício fino tos. A movimentação dos passivos de arrendar | | Corrente Diferido A conciliação das despesas e receitas de imposto de renda e contribuição social e o produto da ali | (1.205) (539) (1.744) | (21.173) 88.472 67.299 re o lucro antes |
| 8. Partes relacionadas 2023 2020 2020 2020 2020 2020 2020 202 | demonstrada na tabela a seguir: Saldo inicial líquido | | 31/12/2023 | 31/12/2022 | do IRPJ e da CSLL são demonstrados a seguir: Lucro antes do IRPJ e da CSLL | 31/12/2023 17.069 | 31/12/2022 43.984 |
| Ativo Circulante Caixa e equivalentes de caixa - 47 47 - 54 | AVP Novos arrendamentos AVP Rovos arrendamentos Pagamento | | 3.361 (543) (560) 157 | - | Alíquota IRPJ/CSLL pela alíquota fiscal combinada Ajustes para refletir a alíquota efetiva: Outras adiciões (exclusões) permanentes | 34% (5.803) 3.332 | 34% (14.954) 4,709 |
| Contas a Receber 5 717 632 1.349 4.026 798 4.8 Adiantamento - - - - 17.452 - 17.4 Ativo Não Circulante 717 679 1.396 21.478 852 22.3 | Saldo final líquido Os futuros pagamentos mínimos estimad | | damento contemplam pagamentos variáveis, 1 ratualmente. Em 31 de dezembro de 2023, os p | | ourus senged, custoses primariantes Prejuizo Fiscal e Base Negativa não constituídos Constituição (Reversão) de Crédito Tributário Incentivos Fiscais | 1.019 | (80.684) 88.472 6.003 |
| Empréstimos 244.673 - 244.673 244.673 - 244.67 244.673 - 244.673 244.673 - 244.67 245.390 679 246.089 266.151 852 267.00 | mínimos são os seguintes: Arrendamentos | | los de um ano Entre um e cinco anos 1.121 1.681 | Total 2.802 | Outros períodos IRPJ/CSLL diferidos sobre diferença temporária não constituídos IRPJ/CSLL no resultado do período | (292) | 71.542 (7.789) 67.299 |
| Passivo - 2.733 - - Contas a Pagar - 2.733 - - | AVP - arrendamentos PIS e Cofins a recuperar: Os passivos o | | (69) (318) 1.052 1.363 rados pelo valor das contraprestações com os fo nento. Demonstramos a seguir o direito poteno | | Alíquota efetiva 19.a) Imposto de renda e contribuição social diferidos: Os saldos do imposto de renda e contribuição social diferidos do imposto de renda e contribuição do imposto d | -10% buição social diferi 31/12/2023 | 153% |
| | Cofins embutidos no passivo de arrendam referencias de la compassivo de arrendam de la compassivo de la com | | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Diferido - Prejuzos Fiscais de Imposto de Renda - Bases Negativas da Contribuição Social | 58.725 21.261 | 59.237 21.446 |
| Resultado Outras Partes Total Controladora Unitras Partes Total Controladora Included Controladora | AVP - Potencial crédito de PIS e COFINS Política contábil: Na celebração de um c | contrato, a Companhio ovelia | (387) 259 (36) se o contrato é, ou contém, um arrendamento. | - - - - () arronde | Diferenças temporárias - Perdas estimadas em ativos - Outros | 7.894 54 87.934 | 7.789 - 88.472 |
| Custos e Despesas (25.362) (10.140) (35.502) (21.230) - (21.23 Resultado Financeiro Juros - 17 17 | on mento é caracterizado por um aluguel ou O ativo arrendado deve ser claramente esp prazo não cancelável, que será utilizado n | transmissão de direito de uso pecificado. A Companhia determ na mensuração do direito de us | por tempo determinado em troca de pagament nina no reconhecimento inicial, o prazo do arren o e do passivo de arrendamento. O prazo do ar | tos mensais. Idamento ou rrendamento | A Administração avalíou os preceitos do ICPC 22- Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre razões para que as autoridades fiscais divirjam dos posicionamentos fiscais adotados pela Con reconhecidas quaisquer provisões adicionais de imposto de renda e contribuição social em decor | o Lucro, e conside ipanhia. Desta fori rência da avaliaçã | era que não há rma, não foram ão de aplicação |
| Prática contábil: As transações com partes relacionadas foram realizadas pela Companhia em termos equivalentes aos que pr valecem em transações de mercado, observando o preço e as condições usuais do mercado, portanto, essas transações estão e condições que não são menos favoráveis para a Companhia do que aquelas negociadas com terceiros. | será reavaliado pela Companhia quando oc controle do arrendatário e afete o prazo nã para o arrendatário de contratos com prazo. | correr um evento significativo o lo cancelável. A Companhia ado os inferiores a 12 (doze) meses, c | u alteração significativa nas circunstâncias que ta isenção de reconhecimento, conforme previst ou cujo ativo subjacente objeto do contrato for de ssivo de arrendamento pelo valor presente. O ati | e estejam no to na norma, e baixo valor. | do ICPC 22 na demonstração financeira em 31 de dezembro de 2023. Prática contábil: O impos corrente são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço. A admi as posições assumidas nas apurações de tributos sobre a renda com relação às situações em q cável está sujeita a interpretações e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos val | to de renda e contr nistração avalia, po ue a regulamentaç | tribuição social periodicamente, ção fiscal apli- |
| 9. Própriedade para investimentos: Composto por térrenos e edificações cujo öbjetivo é a sua valorização e não são utilizados natividades operacionais da Companhia. Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o saldo de propriedades para investimentos é de 636 valor este considerado como o valor justo das propriedades. Prática contábil: Propriedades para investimento são mantid | de uso deve ser mensurado ao custo. O cus mados para desmontar, remover ou restau | sto inclui o passivo de arrendan ırar. Já o passivo de arrendamei | ssivo de arrendamento pelo valor presente. O atí mento, custos iniciais, pagamentos adiantados, nto é mensurado na data de início pela Compan a. Os pagamentos são descontados a taxa de ju | custos esti- nhia ao valor | cavel esta sujerta a interpretações e estatoelece provisões, quando apropriado, com base nos vai autoridades fiscais. A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impos e são reconhecidos no resultado, a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, o no patrimônio líquido. A despesa com imposto corrente é a expectativa de pagamento sobre o luc | tos de renda corren u itens diretamente | ntes e diferidos te reconhecidos |
| para valorização do capital e registradas pelo custo de aquisição. Os gastos incorridos com reparos e manutenção são contabi zados somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados com confiabilidad enquanto os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos. 10. Imobilizado e intangível: 10.a) Movimentação do ativo imobilizado e intangível | e, no arrendamento, ou caso a taxa não possa contratos que a Companhia determina a ta aplicada no desconto do fluxo de pagamen | a ser determinada, será utiliza t axa de negócio, entende-se que ntos futuros. Nos contratos sem | axa incremental sobre o empréstimo da Compan essa taxa é a taxa implícita em termos nomina definição de taxa, a Companhia aplicou a taxa | nhia. Para os is e à qual é incremental | alíquota nominal aprovada ou substancialmente aprovada na data do balànço patrimonial, e qu relacionado a exercícios anteriores. O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças te dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. O imposto diferido | alquer ajuste de tri emporárias entre as não é reconhecido p | ributos a pagar as bases fiscais para diferenças |
| Máquinas, Edificações e equipamentos Móveis e Obras em Direito Terrenos Infraestrutura e instalações Utensílios, andamento, de Uso Outros (*) Tot | próximos anos. Para a mensuração subseq os requisitos do CPC 27 - Ativo Imobilizad | quente, é utilizado o método de lo. No entanto, para efeito de de | tem relacionamento, ajustadas a inflação prev custo ao ativo de direito de uso e aplicado, na o epreciação, a Companhia determina a utilizaçã rato, dos dois o menor. Os efeitos de PIS e Cofins | depreciação, o do método | temporárias decorrentes do reconhecimento inicial de ativos é passivos em uma transação que n que não afete nem o lucro contábil tampouco o lucro ou prejuízo fiscal, diferenças relacionadas a entidades controladas quando seja provável que elas não revertam num futuro previsível e do re acordo com IAS 12/CPC 32 - Tributos sobre o lucro. O valor do imposto diferido determinado é bas | investimentos em econhecimento inic | i subsidiárias e cial de ágio, de |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 13.334 157.664 208.101 689 33.019 - 7.070 419.8 Custo 13.334 201.662 297.732 1.924 33.019 - 15.855 563.5 Depreciação acumulada - (43.998) (89.631) (1.235) - - (8.785) (143.54) | gerados após o efetivo pagamento das obri despesas financeiras reconhecidas mensa | igações serão registrados como Ilmente. Também será aplicado | redutor das despesas de depreciação do direito o CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável lução ao valor recuperável e contabilizar qualqu | de uso e das I de Ativos a | ou liquidação da diferença temporária e utiliza a alíquota nominal aprovada ou substancialment | e aprovada. Os ati egal e a intenção d | ivos e passivos de compensá-lo |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 13.334 157.664 208.101 689 33.019 - 7.070 419.8 Adicão - 46.314 - 46.314 - 46.314 | e na remensuração dos passivos de arrend projetada nos fluxos a serem descontados. | damento e direito de uso, a técn . Considerando o Ofício-Circula | do CPC 06(R2)/IFRS 16, a Companhia utiliza na nica de fluxo de caixa descontado sem considera r/CVM/SNC/SEP no 02/2019, a Companhia divu | ar a inflação Ilga a seguir | de imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre saldos recuperáveis de CSLL, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis. Tais ativos são revisados a cada da serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável com base em lucros trib | de prejuízo fiscal e ta de encerramento utáveis futuros. | e base negativa to de exercício e |
| Adição direito de uso 2.817 - 2.8 Depreciação e amortização - (4.499) (13.377) (171) - (470) (1.669) (20.18 Provisão para perda - (34) (37) (38) - (38) | de taxas em termos reais para desconto a | valor presente de fluxos tambén | oesa financeira e despesas de depreciação com n em termos reais. a Companhia de curto e longo prazo estão assi Passivo Circulante Passivo Não | m divididos: | 20. Patrimônio líquido: 20.a) Capital social íntegralizado: O capital social da Companhia em é R\$ 886.493 e está representado por 3.081.854 ações ordinárias nominativas, sem valor nomi Elizabeth Mineração foi incorporada pela CSN Cimentos S.A., a qual passou a deter respectivame na Elizabeth Cimentos no montante de R\$ 786.726 Todavia, em setembro de 2023 a CSN Cimer | inal. Em 31 de ago ente a sua participa | osto de 2021 a pação acionária |
| Transferência entre Contas - 29.342 - (29.342) - | 2) Contratos de dívida em moeda nacional FNE e CCB | | 31/12/2023 31/12/2022 31/12/2023 99.151 71.891 206.510 | 31/12/2022 284.924 | Timentos Brasil, passando então a deter o montante de 886.493 de participação acionária do capi- total do capital social e a quantidade de ações não foram alterados entre 31 de dezembro de 2023 | tal da Elizabeth Ċin | |
| dezembro de 2023 13.334 153.165 224.032 518 38.657 2.347 5.401 437.41 Custo 13.334 201.664 327.040 1.923 38.657 2.817 15.855 601.2 Depreciação - (48.499) (103.008) (1.405) - (470) (10.454) (163.83) | Uustos de Transação e Premios de Emiss | + Custos de Transação | 99.151 71.891 206.510 (217) (217) (279) 98.934 71.674 206.231 | 284.924 (944) 283.980 | BR Equity fundos de investimentos | .081.853 1 | 99,99% 0,01% |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 13.334 153.165 224.032 518 38.657 2.347 5.001 1. Refere-se a compensação de adiantamento à tornecedores. (*) Referem-se substancialmente veículos e hardwares. | A Companhia amortizou emprestimos e fin Natureza da Captação | отоганизтиоъ ингалте 2023, со | Amortizações de Principal Amortizações d | (33.735) | Sócios R\$ Quantidade | de ações .081.853 | 100,00% 31/12/2022 % 99,99% |
| Intangés Software Direitos e Licenças To | (a) Empréstimos e financiamentos: Os er mente por financiamentos para investimer | ntos de longo prazo e para aqui | (48.655) strados ao custo amortizado e são compostos sição de máquinas e equipamentos. Em 31 de o | dezembro de | BR Equity fundos de investimentos | .081.854 | 0,01% 100,00% |
| Depreciação acumulada (1,033) - (1,03 Saldo em 31 de dezembro de 2022 2.133 - 2.11 Amortização (426) - (42 | 2023, não existem empréstimos e financia estão amparados por 97% de garantias re: ou alienação, 29% de duplicatas, 7% de | mentos contratados em moeda ais e 3% de garantias por aval. fiança bancária, 3% de garan | estrangeira. Atualmente, os empréstimos e fina A composição das garantias é a seguinte: 60% tia clean e 1% de domicílio bancário de recebí | anciamentos de hipoteca íveis. Em 31 | Lucro do Exercício Média ponderada da quantidade de ações | 31/12/2023 15.325 3.081.854 | 31/12/2022 111.283 3.081.854 |
| Transferência entre Contas 2.312 - 2.3 Transferência entre Contas - 69 | de dezembro de 2023, os ativos dados em imóveis e máquinas e equipamentos ligad (Fundo Constitucional de Financiamento d que objetiva contribuir para o desenvolvim | dos à produção. (a.1) FNE (Fun do Nordeste) é um instrumento nento econômico e social do Nor | inanceiros e não financeiros, como aplicações fi do Constitucional de Financiamento do Norde de política pública federal operado pelo Banco deste, através da execução de programas de fin | este): 0 FNE do Nordeste nanciamento | Prática contábil: Capital social: As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido. Os atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma da de impostos. • Resultado nor neão do livern/orejuízo nor neão básico é calculado nor mejo do | a dedução do valor (| captado, líqui- |
| Depreciação acumulada candida (1.459) - (1.45 Saldo em 31 de Dezembro de 2023 69 4.00 10.0) As médias de vidas úteis estimadas são as seguintes (em anos): | aos setores produtivos, em consonância co desigualdades. Provido de recursos federa custeio. A movimentação dos empréstimos | om o plano regional de desenvol ais, o FNE financia investimento | lvimento, possibilitando, assim, a redução da po os de longo prazo e, complementarmente, capita o | obreza e das al de giro ou | atribuível aos acionistas controladores da Companhia e da média ponderada das ações ordiná período. O lucro/prejuízo por ação diluído é calculado por meio da referida média das ações em comentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluídor, nos períodos apresentados. A | rias em circulação circulação, ajustado Companhia não pos | o no respectivo da pelos instru- ssui potenciais |
| 31/12/203 31/12/20 Edificações 47 47 47 47 47 47 47 4 | 22 17 Saldo inicial 27 Captações | 3 - | 355.654 | 31/12/2022 375.004 105.050 (128.907) | instrumentos conversíveis em ações e, consequentemente, o lucro/prejuízo por ações diluído é básico. • Reservas de lucros : Refere-se a incentivos fiscais de ICMS - Imposto sobre Circular no qual a Companhia usufrui e que são contabilizados inicialmente no resultado do exercício e, | igual ao lucro/prej ização de Mercador subsequentemente | juízo por ações orias e Serviços e, constituída a |
| Móveis e utensílios 10 Outros 5 Software 10 | Amortização de principal Amortização de encargos Provisão de Encargos | | (48.655) (33.735) 31.236 665 | (128.907) (25.950) 37.568 (7.111) | respectiva reserva de lucros no encerramento do exercício. O valor da reserva em 31/12/2022 er: de 75% sob o valor dos impostos sobre vendas de cimentos e de 54% de clínquer. Tal reserva f do prejuízo do exercício de 2023, com base nos procedimentos e políticas contábeis internas da er | a constituído atravi ora absorvida para | vés da dedução a compensação |
| Prática contábil: • Imobilizado: O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção menos depreciaç ou exaustão acumulada e redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear com ba na vida útil remanescente dos bens. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição ou construção dos ativo Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriac | Saldo Final Incluem reclassificações e custos de trar Em 31 de dezembro de 2023, o principal ai | tualizado de juros e correção m | 305.165 305.165 onetária dos empréstimos de curto e longo praz | 355.654 | reservas constituídas podem ser utilizadas para a diluição do prejuízo do período. 21. Receita líquida de vendas: A seguir é apresentada uma conciliação das receitas brutas com a demonstração do resultado do exercício. | as receitas líquidas 31/12/2023 | s apresentadas 31/12/2022 |
| somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados co confiabilidade. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados e contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. Havendo partes de um ativo do imobilizado com vidas úteis diferente | a seguinte composição por ano de vencimo Taxa Média 2024 | | Empréstimos em Moeda Nacional em I | Real 9,30% 99.151 | Receita operacional Receita de produtos vendidos | 536.030 536.030 | 542.559 542.559 |
| tais partes são contabilizadas separadamente como itens do imobilizado. As vidas úteis e os valores residuais são revisados menos ao final de cada exercício social e ajustados de forma prospectiva, quando aplicável. Os ganhos e perdas de alienação s determinados pela comparação do valor de venda deduzido do valor residual e são reconhecidos em "outros ganhos (perdas), líqu | ao 2025 50 2026 11 2027 14 2028 | | | 62.687 45.907 19.915 19.915 | (-) Deduções Impostos sobre vendas Devoluções de vendas | (140.659) (51) | (109.032) (2.237) |
| dos". • Intangível: Os ativos intangíveis compreendem os ativos adquiridos de terceiros. Esses ativos são registrados pelo custo aquisição ou formação e deduzidos da amortização calculada pelo método linear com base nos prazos de exploração ou recuperação softwares: As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com q | o. 2029 à 2031 | | | 58.086 305.661 | Receita líquida de vendas | (140.710) 395.320 | (111.269) 431.290 continua |
| continuação Prática contábil: O reconhecimento da receita passa pela análise das seguintes condições para fins de reconhecimento contáb Identificação do contrato com cliente de venda de bens; • Identificação das obrigações de desempenho; • Determinação do val | or Custo dos produtos vendidos | | 31/12/2023 (234,900) | 31/12/2022 (221.202) | Prática contábil: As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesa juros sobre impostos a recolher. | | |
| do contrato; • Alocação do valor do contrato a cada uma das obrigações de desempenho; e • Reconhecimento de receita ao lon do tempo ou quando as obrigações de desempenho são concluídas. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebir ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Compaña. A receita é apresental líquida dos impostos das devoluções dos abatimentos e dos descontos quando ablicável. A Administração avalinu as transação de liquida dos impostos das devoluções dos abatimentos e dos descontos quando ablicável. A Administração avalinu as transação de liquida dos impostos das devoluções dos abatimentos e dos descontos quando ablicável. | go Despesas com vendas da Despesas gerais e administrativas | naia Kanida - | (107.749) (4.811) (347.460) | (101.751) (22.836) (345.789) | 25. Seguros. Á Companhia tem um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delir coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montan administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os risc | tes considerados s os envolvidos em s | suficientes pela suas operações |
| líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, quando aplicável. A Administração avaliou as transaçõo de receita para determinar se está atuando como agente ou principal, e concluiu que está atuando como principal em todos seus contratos com clientes. A receita é reconhecida quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável q benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma d | Outras receitas operacionais Outras despesas líquidas ⁽¹⁾ | mais ilquidas | 299 (5.402) | 31/12/2022 1.213 (4.817) (3.604) | e a orientação de seus consultores de seguros. As premissas de riscos adotadas, dada a nature: uma auditoria ou revisão das demonstrações financeiras, consequentemente não foram examina auditores independentes. | za, não fazem parte adas nem revisadas | te do escopo de as pelos nossos |
| beneficios econômicos futuros fluirão para a Companhia e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma d atividades da Companhia, conforme descrição a seguir. A Administração baseia suas estimativas em resultados históricos, levan lem consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as específicações de cada venda. (a) Venda de produtos: A receita de ven | do (1) Trata-se substancialmente de compra | de energia elétrica que não foi | utilizada no processo de produção. 31/12/2023 | (3.604) | 26. Compromissos: Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía contratos com pagar conforme demonstrados no quadro abaixo: | nentos mínimos nã | ão canceláveis, |

Manutenção (Serviços e Materiais)

Serviços de Terceiros (Inclusive Concessionárias) Depreciação, Amortização e Exaustão

22. Despesas por natureza

Matérias-Primas e Insumos

Mão de obra

Outros

le 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais ue 2025, o desemipentio de Suas operações e de seus nuxos de caxa para o executoción intro inducirio mitor inducirio monto com as prancas o contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião. Nossa auditoria de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, inititulada "Responsabilidades do auditoria de acordo com as princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo como so princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo como so princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo como so princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo como so princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissional as olingo da auditoria. Além disso: • identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nosas opinião. Responsabilidades da administração financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a da devorações pudem ser decorrente de auditoria em resposta a desendador de auditoria en resposta a programa de administração de auditoria em resposta a desendador por planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a desendador a exercífica de auditoria em resposta a desendador a exercífica de auditoria em resposta a desendador e da governança pelas demonstrações financeiras: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração destas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • obtivemos entendimento dos controles

de práticas de descontos e devoluções em seus contratos com clientes que possam afetar a determinação do valor do contrato

31/12/2023 (160.179) (51.654)

(247)

(99.892)

(14.429)

(1.237)

(347.460)

atividades da Companhia, conforme descrição a seguir. A Administração baseia suas estimativas em resultados históricos, levando (1) Irata-se substancialm em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as específicações de cada venda (a) **Venda de produtos.** A receita de venda de produtos é reconhecida quando o controle da propriedade dos produtos for transferido ao comprador, o que geralmente ocorre na sua entrega, quando o frete é de responsabilidade do vendedor. Para as mercadorias de granel, o transporte, em sua maioria, e Rendimentos sobre aplic Partes relacionadas momento do despacho do produto e, consequentemente, há o reconhecimento da receita. A Companhia não possui histórico relevante of untros rendimentos contrator de consequentemente, há o reconhecimento da receita. A Companhia não possui histórico relevante of untros rendimentos contrator de consequentemente, para consequentemente, a consequentemente do despacho do produto e, consequentemente, há o reconhecimento da receita. A Companhia não possui histórico relevante duras estados de consequentemente, para consequentemente do despacho do produto e, consequentemente, para consequentemente do despacho de produto e, consequentemente, para consequentemente do despacho de produto e, consequentemente, para consequentemente do despacho de produto e, consequentemente, para consequente de produto e, consequentemente, para consequente de conseque Receitas financeiras
Rendimentos sobre aplicações financeiras
Partes relacionadas 7.985 17 417 Natureza do servico 8.419 Despesas financeiras Empréstimos e financiamentos - moeda nacional Descontos Concedidos 31/12/2022 (156.925) (39.576) (37.568) (31.237)Juros, multas e moras fiscais AVP - Passivos de arrendamentos Duplicatas Descontadas (1.604) (157) (140) (1.498) (2.129) (4.732) (1.980) Comissões, fianças, garantia e despesas bancárias Outras despesas financeiras (101.609)(401) (35.037) (356) (40.934) (18.588)(17.804) Outros Itens Financeiros Líquidos Variações monetárias e cambiais líquidas Resultado Financeiro Líquido (4.575)(345.789) Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras Relativito du adultur independentes sour as demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação das demonstrações financeiras, a administração, é controles internos sour a sua continuidad operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a administração, é ocupanhia, e avaliamos a adequação das demonstrações financeiras, a administração, é ocupanhia e ou so dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a contábei sutilizadas e a razoabilidade das estimamento das operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, o un ão tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encernamento das operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a contábei sutilizadas e a razoabilidade das estimamentos contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimamentos contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimamentos contábeis utilizadas e a razoabilidade so estimativa contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis utilizadas e a razoabilidade soure para deliquida a Companhia is que a para deliquida a Companhia is que a para deliquida a Companhia e maistração. É responsável pela avalidação das demonstrações financeiras, a mádo controles internos da Companhia is expectivas divulgações feitas pela administração, e concluímos que adequação dos demonstrações financeiras a controles internos da Companhia e peracional da companhia e deleguação das demonstrações financeiras a contábeis

tecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • obtivemos entendimento dos controles

T7.664

27. Fianças: Abaixo estão demonstradas as fianças obtidas para contratos de finan vigentes em 31 de dezembro de 2023: Credor
Banco do Nordeste do Brasil S.A.
Banco do Nordeste do Brasil S.A.
ONS - Operador Nacional do Sistema Elétrico Fiança (em R\$) 15.400.147 Banco Bradesco S.A. Banco Safra S.A. Banco Safra S.A. Diretoria Marcelo Cunha Ribeiro - Diretor sem Designação Específica Edvaldo Araújo Rabelo - Diretor sem Designação Específica Contado Acyr Frauches Curty - CRC SP - 267136/0-1

Pagamentos no período:

2023

2024

Total

José Eduardo Moreira Rocha

Contador CRC 1SP-329.826/0-0

a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade a data de nosso relatorio. Todavía, eventos ou comições tiduras podem tevar a companima a nao mais se mante em continuodade operacional, • avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações, e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significa-tivas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos. São Paulo, 02 de julho de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP-025.583/0-1