Pettenati S.A. Indústria Têxtil

Relatório da Administração 2021/2022

Senhores Acionistas,

A administração da Pettenati S.A. Indústria Têxtil (B3: PTNT3;PTNT4) submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Companhia, com o respectivo relatório dos auditores independentes, referente ao exercício social findo em 30 de junho de 2022. As Demonstrações Financeiras estão elaboradas de acordo com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros - IFRS e práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nos pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC e normas estabelecidas pela CVM - Comissão de Valores Mobiliários.

Mensagem da Administração

Nos relatórios de desempenhos trimestrais divulgados no exercício de 2021/2022, destacamos que o ano foi marcado pelo aumento dos custos de matérias-primas, insumos e fretes. Os principais fatores desses aumentos decorreram em razão da escassez de oferta das principais commodities na Ásia, pelos diversos lockdowns em grandes cidades da China ocasionados pela política de Covid Zero do Governo Chinês, além dos aumentos do petróleo e do algodão no mercado internacional, agravados pelo conflito entre Rússia e Ucrânia. Esses diversos fatores combinados afetaram a margem bruta da Companhia, em especial na unidade de El Salvador. A Administração focou na redução de custos, na revisão de processos e em novos investimentos, visando obter ganhos de produtividade e menor consumo de recursos oriundos da matriz energética. Além dessas ações, parte desses custos foram repassados aos preços, de forma a garantir a manutenção e a recuperação da margem e resultados no médio prazo.

O trabalho cuidadoso, assertivo e colaborativo entre todas as áreas da Companhia, buscando minimizar e/ou neutralizar os impactos dos aumentos nos custos, por meio de ações de melhorias, investimentos e inovações em processos, deram consistência a uma performance positiva nos resultados alcançados nesse exercício.

A Companhia realizou investimentos significativos na área fabril, com maior expressividade na unidade do Brasil, tendo por objetivo reduzir o consumo de água, energia e químicos, aumentar a capacidade de produção para o próximo ciclo, com grande evolução tecnológica e aumento de produtividade. Podemos destacar também investimentos importantes na área de Tecnologia da

Informação, com novos equipamentos de informática e softwares para acelerar a digitalização e inteligência dos processos, integrando os diversos sistemas e equipamentos da empresa no conceito de Indústria 4.0, além de garantir a evolução da segurança da informação.

Com muita satisfação e orgulho, destacamos a conquista da certificação GPTW, que nos classifica como um excelente lugar para trabalhar. No mês de junho, iniciamos a Pesquisa de Clima Organizacional, em parceria com a GPTW (*Great Place to Work*) - empresa especializada em entender a visão dos colaboradores, por meio de relatórios e análises feitas por consultores. As perguntas feitas para entender o nível de satisfação dos profissionais com a gestão e o ambiente de trabalho envolveram temas relacionados a credibilidade, respeito, imparcialidade, orgulho e camaradagem. Esta conquista reflete o nosso comprometimento em oferecer qualidade e excelência para todas as nossas pessoas, além do desenvolvimento de todos os nossos profissionais que, com energia e comprometimento, colocam em prática as diretrizes organizacionais e fortalecem a nossa Filosofia Corporativa.

Em relação a responsabilidade social e a consciência ambiental, que vêm fazendo parte de nossa cultura desde a fundação, formalizamos junto ao Secretário Geral das Nações Unidas a intenção de aderir ao Pacto Global, ratificando a nossa postura sustentável e intrínseca a essência da empresa. Somos uma empresa multidimensional, consciente de suas múltiplas responsabilidades e comprometida com a comunidade e o futuro das novas gerações. A adesão ao Pacto Global soma-se a diversas ações que a Companhia vem adotando no sentido de ser uma empresa sustentável e alinhada as práticas de ESG.

Destacamos também que o planejamento estratégico fortalece nossas práticas de governança, na geração de maior valor econômico, na inovação e na qualidade dos produtos e processos, na capacitação contínua das nossas pessoas, no fortalecimento do relacionamento com o mercado e com toda a cadeia de fornecedores, promovendo várias iniciativas na busca contínua que alicerça o nosso propósito em ser a melhor solução têxtil das Américas.

Otávio Ricardo Pettenati

CEO

Principais Indicadores Econômico-Financeiros

Volume de Produção e Vendas

Performance de Mercado (Volume em mil)		Controladora 2021/2022	Controladora 2020/2021	Controladora VAR. %	Consolidado 2021/2022	Consolidado 2020/2021	Consolidado VAR. %
Produção	Tecidos	6.342	5.673	*11,8%*	14.053	12.905	*8,9%*
	Peças confecção	1.420	1.217	*16,6%*	1.420	1.217	*16,6%*
Vendas Mercado Interno	Tecidos	5.445	5.251	*3,7%*	5.445	5.251	*3,7%*
	Peças confecção	1.358	1.215	*11,8%*	1.358	1.215	*11,8%*
Vendas Exportação	Tecidos	465	330	*41,0%*	8.079	7.892	*2,4%*
	Peças confecção	60	22	*175,8%*	60	22	*175,8%*

Principais Números e Indicadores

Principais Números (*R$ mil*)	Controladora 2021/2022	Controladora 2020/2021	Controladora VAR. %	Consolidado 2021/2022	Consolidado 2020/2021	Consolidado VAR. %
Receita Bruta Total	425.812	324.704	*31,1%*	928.542	827.067	*12,3%*
Receita Bruta Brasil	397.013	306.754	*29,4%*	397.013	306.754	*29,4%*
Receita Bruta Exportação	28.799	17.950	*60,4%*	531.529	520.313	*2,2%*
Receita Líquida	345.985	258.050	*34,1%*	844.013	758.098	*11,3%*
Lucro Bruto	67.008	47.710	*40,4%*	137.249	136.077	*0,9%*
Margem Bruta	*19,4%*	*18,5%*	*0,9 p.p*	*16,3%*	*17,9%*	*-1,7 p.p*
Lucro Líquido	67.508	53.106	*27,1%*	67.508	53.106	*27,1%*
Margem Líquida	*19,5%*	*20,6%*	*-1,1 p.p*	*8,0%*	*7,0%*	*1,0 p.p*
Ebitda Ajustado	21.134	16.996	*24,3%*	99.137	117.753	*-15,8%*
Margem Ebitda Ajustado	*6,1%*	*6,6%*	*-0,5 p.p*	*11,7%*	*15,5%*	*-3,8 p.p*
Patrimônio Líquido	336.080	276.016	*21,8%*	414.166	342.493	*20,9%*
Investimentos	31.823	6.982	*355,8%*	59.473	32.703	*81,9%*
Endividamento / Caixa Líquido	18.409	-647	*N/A*	142.419	107.278	*32,8%*

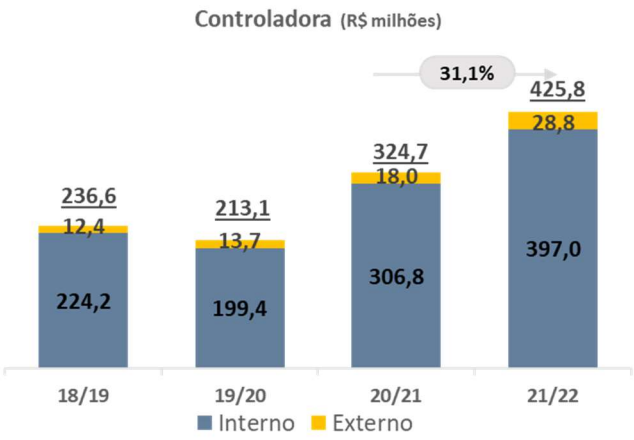
Desempenho Econômico-Financeiro

DRE (R$ mil)	Controladora					Consolidado				
	2021/2022	PART (%)	2020/2021	PART (%)	VAR. %	2021/2022	PART (%)	2020/2021	PART (%)	VAR. %
Receita bruta	425.812	123,1%	324.704	125,8%	31,1%	928.542	110,0%	827.067	109,1%	12,3%
Deduções de venda	-79.827	-23,1%	-66.654	-25,8%	19,8%	-84.529	-10,0%	-68.969	-9,1%	22,6%
Receita líquida	**345.985**	**100%**	**258.050**	**100%**	**34,1%**	**844.013**	**100%**	**758.098**	**100%**	**11,3%**
Custo do produto vendido	-278.977	-80,6%	-210.340	-81,5%	32,6%	-706.764	-83,7%	-622.021	-82,1%	13,6%
Lucro bruto	**67.008**	**19,4%**	**47.710**	**18,5%**	**40,4%**	**137.249**	**16,3%**	**136.077**	**17,9%**	**0,9%**
Despesas operacionais	-25.116	**-7,3%**	-28.538	**-11,1%**	**-12,0%**	-39.410	**-4,7%**	-40.256	**-5,3%**	**-2,1%**
Despesas comerciais	-28.667	-8,3%	-17.945	-7,0%	59,7%	-34.917	-4,1%	-24.113	-3,2%	44,8%
Despesas administrativas	-20.423	-5,9%	-19.072	-7,4%	7,1%	-34.180	-4,0%	-31.563	-4,2%	8,3%
Honorário dos administradores	-4.968	-1,4%	-4.714	-1,8%	5,4%	-4.968	-0,6%	-4.714	-0,6%	5,4%
Outras receitas líquidas	28.941	8,4%	13.194	5,1%	119,4%	34.656	4,1%	20.134	2,7%	72,1%
Resultado operacional antes das participações societárias e financeiras	41.892	**12,1%**	19.172	**7,4%**	**118,5%**	97.839	**11,6%**	95.821	**12,6%**	**2,1%**
Equivalência patrimonial	34.462	10,0%	48.182	18,7%	-28,5%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Resultado financeiro	21.891	**6,3%**	2.532	**1,0%**	**764,7%**	15.038	**1,8%**	-5.472	**-0,7%**	**-374,8%**
Receitas financeiras	42.522	12,3%	18.262	7,1%	132,8%	47.504	5,6%	23.615	3,1%	101,2%
Despesas financeiras	-20.630	-6,0%	-15.730	-6,1%	31,2%	-32.466	-3,8%	-29.087	-3,8%	11,6%
Resultado antes dos impostos IRPJ e CSLL	**98.245**	**28,4%**	**69.886**	**27,1%**	**40,6%**	**112.877**	**13,4%**	**90.349**	**11,9%**	**24,9%**
Impostos correntes IRPJ e CSLL	-23.149	-6,7%	-54	0,0%	N/A	-23.152	-2,7%	-64	0,0%	N/A
Impostos diferidos IRPJ e CSLL	-3.347	-1,0%	-13.398	-5,2%	-75,0%	-3.347	-0,4%	-13.398	-1,8%	-75,0%
Resultado antes das participações	71.749	**20,7%**	56.433	**21,9%**	**27,1%**	86.378	**10,2%**	76.886	**10,1%**	**12,3%**
Participação sócios não controladores	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-14.629	-1,7%	-20.453	-2,7%	-28,5%
Participação nos lucros - funcionários	-2.891	-0,8%	-2.576	-1,0%	12,2%	-2.891	-0,3%	-2.576	-0,3%	12,2%
Participação nos lucros - administração	-1.350	-0,4%	-750	-0,3%	80,0%	-1.350	-0,2%	-750	-0,1%	80,0%
Resultado líquido	**67.508**	**19,5%**	**53.106**	**20,6%**	**27,1%**	**67.508**	**8,0%**	**53.106**	**7,0%**	**27,1%**
Lucro por ação	1,41		1,11		27,1%	1,41		1,11		27,1%

Receitas

Controladora

A receita bruta total da Controladora no exercício finalizado em 2021/2022 foi de R$ 425.812 mil, com um crescimento de 31,1% em relação ao período de 2020/2021. Este desempenho está relacionado ao incremento no volume de vendas, que teve um aumento de 5,9% no volume de tecidos e 14,7% no volume de confecção, considerando as vendas no mercado interno e externo. Parte desse

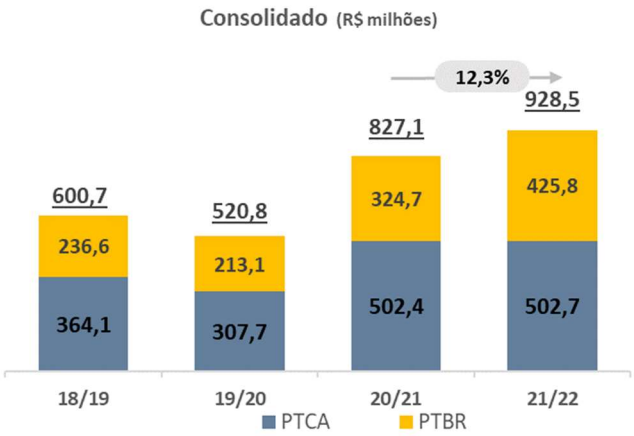


crescimento também foi resultado do aumento de preços repassados ao mercado, movimento que acompanhou o aumento de custos dos principais insumos de produção, efeito do impacto da inflação. A outra parte do crescimento refere-se ao aumento de participação de produtos de maior valor agregado nas vendas.

A receita bruta do mercado interno apresentou crescimento de 29,4%, enquanto o mercado externo teve um crescimento de 60,4%, quando comparado ao mesmo período do exercício anterior.

Consolidado

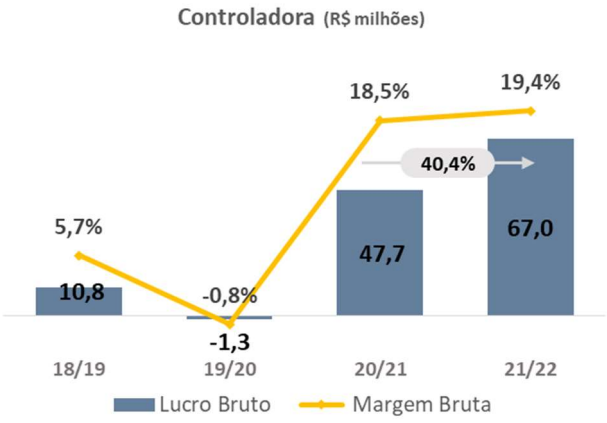
A receita bruta consolidada da Companhia no exercício de 2021/2022 atingiu o montante de R$ 928.542 mil ante os R$ 827.067 mil do período anterior, um crescimento de 12,3%. A Controlada, Pettenati Centro América S.A., sediada em El Salvador, foi responsável por 54,1% do montante da receita bruta, ou seja, R$ 502.730 mil. O volume de vendas da Controlada em El Salvador se apresentou praticamente estável em relação ao exercício anterior, com um crescimento de 0,7% na venda de tecidos que totalizou 7.711 toneladas em 2021/2022.



Lucro Bruto

Controladora

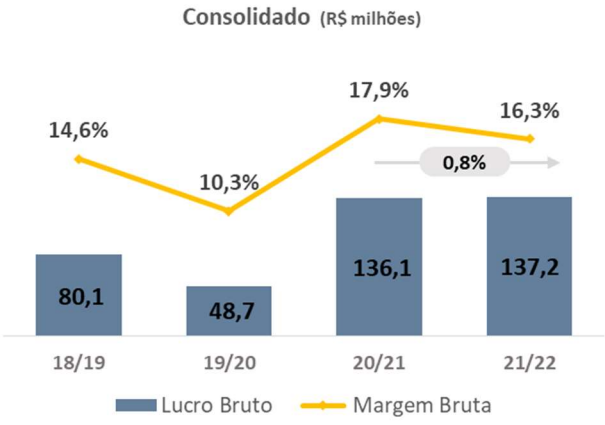
O lucro bruto da Controladora no exercício de 2021/2022 atingiu R$ 67.008 mil, o que representa um crescimento de R$ 19.299 mil em relação ao mesmo período do exercício anterior. A margem bruta do período de 2021/2022 foi de 19,4%, apresentando um crescimento de 0,9 p.p., quando comparado ao



mesmo período do exercício anterior. O crescimento do lucro bruto deve-se ao crescimento das receitas combinado com a melhora das margens percentuais.

Consolidado

O lucro bruto consolidado no período de 2021/2022 totalizou R$ 137.249 mil, ligeiramente superior ao mesmo período do exercício anterior. A margem bruta no período foi de 16,3% e 1,6 p.p abaixo do período anterior, impactada pela margem menor da Controlada Pettenati Centro América S.A., reflexo do aumento do custo das matérias primas, insumos e fretes. Apesar do repasse parcial desses custos nos preços de vendas, o impacto na margem dos produtos vendidos não é imediato. Além disso, a empresa precisa manter acordos de preços previamente estabelecidos com os clientes.



EBITDA

EBITDA (*R$ mil*)	Controladora			Consolidado		
	2021/2022	2020/2021	VAR. %	2021/2022	2020/2021	VAR. %
Lucro Bruto	67.008	47.710	*40,4%*	137.249	136.077	*0,9%*
Despesas Comerciais	-28.667	-17.945	*59,7%*	-34.917	-24.113	*44,8%*
Despesas Gerais e Administrativas	-25.391	-23.787	*6,7%*	-39.148	-36.277	*7,9%*
Depreciações e Amortizações	5.404	6.969	*-22,5%*	27.459	31.077	*-11,6%*
Resultado da Equivalência Patrimonial	34.462	48.182	*-28,5%*	0	0	*0,0%*
Outras Receitas Operacionais	28.941	13.194	*119,4%*	34.656	20.134	*72,1%*
Participação dos Funcionários nos Resultados	-2.891	-2.576	*12,2%*	-2.891	-2.576	*12,2%*
Participação da Administração nos Resultados	-1.350	-750	*80,0%*	-1.350	-750	*80,0%*
EBITDA	**77.518**	**70.997**	***9,2%***	**121.058**	**123.572**	***-2,0%***
Margem EBITDA	*22,4%*	*27,5%*	*-5,1 p.p*	*14,3%*	*16,3%*	*-2,0 p.p*
Equivalência Patrimonial	-34.462	-48.182	*-28,5%*	0	0	*0,0%*
EBITDA Ajustado sem Equivalência	**43.055**	**22.815**	***88,7%***	**121.058**	**123.572**	***-2,0%***
Margem EBITDA	*12,4%*	*8,8%*	*3,6 p.p*	*14,3%*	*16,3%*	*-2,0 p.p*
Eventos Não Recorrentes (Processos Tributários)	-21.921	-5.819	*276,7%*	-21.921	-5.819	*276,7%*
EBITDA Ajustado sem Equivalência	**21.134**	**16.996**	***24,3%***	**99.137**	**117.753**	***-15,8%***
Margem EBITDA Ajustado	*6,1%*	*6,6%*	*-0,5 p.p*	*11,7%*	*15,5%*	*-3,8 p.p*

Controladora

O EBITDA ajustado da Controladora atingiu R$ 21.134 mil no período de 2021/2022, sem equivalência e sem os eventos não recorrentes, um aumento de R$ 4.138 mil em relação ao mesmo período do exercício anterior. A margem do EBITDA ajustado foi de 6,1%, o que representa uma redução de 0,5 p.p em relação ao período anterior. O EBITDA antes dos ajustes e com equivalência no exercício de 2021/2022 foi de R$ 77.518 mil, sendo 9,2% acima do período anterior. Isso ajudou a fortalecer a posição de caixa da empresa e a subsidiar os investimentos efetuados no período com caixa próprio.

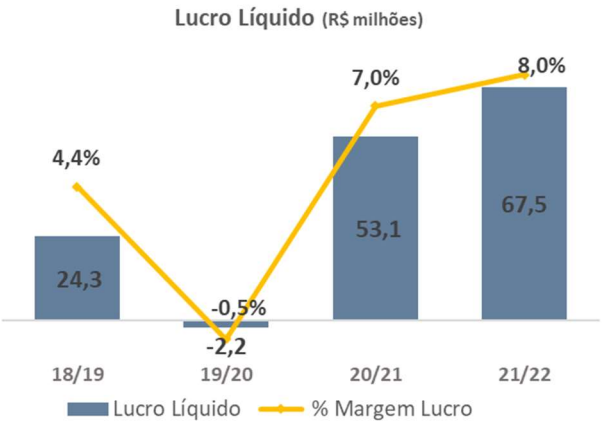
O EBITDA antes dos ajustes foi beneficiado pela recuperação de impostos auferidos pela Companhia no período, oriundo de discussões judiciais. A exclusão deste ganho tributário no cálculo do EBITDA, foi de R$ 21.921 mil no resultado operacional.

Consolidado

O EBITDA ajustado consolidado alcançou o valor de R$ 99.137 mil, ficando R$ 18.616 mil inferior ao mesmo período do exercício anterior. A margem do EBITDA ajustado foi de 11,7% no consolidado do exercício de 2021/2022 com uma redução de 3,8 p.p em relação ao exercício anterior. A redução da margem EBITDA consolidada foi ocasionada principalmente pela perda da margem bruta na Controlada, decorrente do aumento dos custos das matérias primas e insumos de fabricação. Apesar dessa redução, destacamos que a margem EBITDA da Controlada apresenta um desempenho de 15,7% no exercício de 2021/2022.

Lucro Líquido

Consolidado



O lucro líquido da Companhia no exercício de 2021/2022 atingiu R$ 67.508 mil, um aumento R$ 14.402 mil em comparação ao mesmo período do exercício anterior, onde a Companhia apresentou um lucro de R$ 53.106 mil. Parte do lucro do exercício deu-se pela recuperação de impostos, oriundo dos processos de exclusão do ICMS na base de cálculo do Pis e da Cofins e da recuperação de Pis e Cofins sobre o ativo imobilizado, reconhecidos no resultado do Brasil no exercício de 2021/2022.

Endividamento Líquido

ENDIVIDAMENTO (*R$ mil*)	Controladora			Consolidado		
	2021/2022	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2021/2022	2020/2021
	4T 21/22	3T 21/22	4T 20/21	4T 21/22	3T 21/22	4T 20/21
Caixa e equivalentes de caixa	553	854	458	34.098	31.569	29.672
Aplicações financeiras	32.187	28.016	21.129	34.806	28.016	71.151
Empréstimos de curto prazo	27.024	22.718	15.107	111.763	75.751	93.479
Empréstimos de longo prazo	24.125	29.109	5.833	99.561	105.486	114.622
Endividamento / Caixa Líquido	**18.409**	**22.956**	**-647**	**142.419**	**121.652**	**107.278**
Patrimônio líquido	336.080	326.599	276.016	414.166	393.780	342.493
Dívida Líquida / EBITDA	0,9x	0,9x	N/A	1,4x	1,1x	0,9x
Dívida Líquida / Patrimônio líquido	5,5%	7,0%	-0,2%	34,4%	30,9%	31,3%

Controladora

A Controladora encerrou o exercício de 2021/2022 com um endividamento líquido de R$ 18.409 mil, quando no mesmo período do exercício anterior apresentava um caixa líquido de R$ 647 mil. Em relação ao trimestre anterior encerrado em 30/03/2022 a empresa teve uma redução do endividamento líquido em R$ 4.547 mil. A relação da dívida líquida x EBITDA manteve-se em 0,9 vezes conforme posição do trimestre anterior.

Consolidado

A Companhia encerrou o período de 2021/2022 com um endividamento líquido consolidado de R$ 142.419 mil, um aumento de R$ 20.767 mil em relação ao trimestre anterior. A relação endividamento x EBITDA foi de 1,4 vezes. Destacamos que apesar do aumento em relação ao exercício finalizado de 2020/2021 quando a relação da dívida líquida x EBITDA foi de 0,9 vezes, a companhia mantém níveis saudáveis de endividamento. A posição da dívida consolidada da companhia considerando o curto e longo prazo totalizou R$ 211.324 mil, praticamente estável em relação ao total de R$ 208.100 mil do final do período de 2020/2021.

Investimentos

INVESTIMENTOS (*R$ mil*)	Controladora			Consolidado		
	2021/2022	2020/2021	VAR. %	2021/2022	2020/2021	VAR. %
Imóveis	0	-	*N/A*	0	4.910	*-100%*
Máquinas e equipamentos industriais	23.993	4.645	*416%*	42.325	19.274	*120%*
Instalações	4.634	1.363	*240%*	5.717	4.854	*18%*
Móveis e utensílios	1.360	333	*308%*	4.438	2.897	*53%*
Equipamento fotovoltaico	-	-	*0%*	4.087	-	*N/A*
Equipamentos de informática	1.287	285	*352%*	2.097	413	*407%*
Outros	550	355	*55%*	809	355	*128%*
Total	**31.823**	**6.982**	***356%***	**59.473**	**32.703**	***82%***

Controladora e consolidado

Conforme foi destacado ao longo dos trimestres do exercício de 2021/2022, a Companhia retomou e acelerou o seu ritmo de investimentos, principalmente na área fabril, em máquinas e equipamentos. O montante investido pela Controladora no período foi de R$ 31.823 mil superando amplamente o valor de R$ 6.982 mil do exercício de 2020/2021 . Os principais investimentos foram na aquisição de teares e máquinas de tingimento focando nos ganhos de produtividade, menor consumo energético, menor consumo de água e químicos, além da evolução da qualidade e redução do esforço físico. O montante investido na Controlada Pettenati Centro América S.A. no exercício de 2021/2022 foi de R$ 27.651 mil, totalizando assim um investimento de R$ 59.473 mil no consolidado da companhia. Os investimentos realizados na Controlada de El Salvador, foram investimentos orgânicos em ativos fabris voltados para a manutenção e da modernização e eficiência produtiva do parque fabril.

Pettenati S.A. Indústria Têxtil

BALANÇO PATRIMONIAL
Em 30 de junho de 2022
(Em reais)

		CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
ATIVO	***Nota***	***30/JUN./22***	***30/JUN./21***	***30/JUN./22***	***30/JUN./21***
CIRCULANTE					
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.4, 4	25.373.119	21.586.631	61.537.897	100.822.581
Clientes	2.5, 5	63.763.775	57.193.661	154.316.397	120.825.151
Instrumento Financeiro Derivativo	2.6, 20	3.948.180	2.801.010	3.948.180	2.801.010
Partes Relacionadas	10	60.720	17.506	15.240.606	12.626.687
Estoques	2.7, 6	72.905.036	56.651.211	162.976.306	117.079.159
Impostos a Recuperar	7	29.625.021	4.751.094	30.711.872	5.672.860
Outras Contas a Receber		1.764.737	8.851.878	3.191.299	20.107.264
Despesas Antecipadas		994.737	536.481	2.853.482	2.056.293
Total do Circulante		198.435.325	152.389.472	434.776.039	381.991.005
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a Longo Prazo					
Aplicações Financeiras	4	7.366.941	-	7.366.941	-
Depósitos Judiciais	2.17, 16	1.692.405	2.283.623	1.692.405	2.283.623
Impostos Diferidos	9.a	4.479.179	3.443.608	4.479.179	3.443.608
Impostos a Recuperar	7	542.097	388.487	542.097	388.487
Total do Realizável a Longo Prazo		14.080.622	6.115.718	14.080.622	6.115.718
Investimentos	2.9, 8, 13a	189.371.444	157.474.412	2.875.251	2.752.635
Imobilizado	2.10, 11	104.358.228	80.063.225	361.523.725	328.571.849
Intangível	2.11d, 2.12, 11d	1.617.666	1.428.718	1.851.003	1.743.913
Imobilizado Direito de Uso	2.14,11, 11f	734.017	1.111.635	734.017	1.111.635
Total do Não Circulante		310.161.977	246.193.708	381.064.618	340.295.750
TOTAL DO ATIVO		**508.597.302**	**398.583.180**	**815.840.657**	**722.286.755**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pettenati S.A. Indústria Têxtil

BALANÇO PATRIMONIAL
Em 30 de junho de 2022
(Em reais)

		CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	***Nota***	***30/JUN./22***	***30/JUN./21***	***30/JUN./22***	***30/JUN./21***
CIRCULANTE					
Fornecedores	2.15, 12	41.046.891	45.770.461	83.407.981	83.933.054
Empréstimos e Financiamentos	2.16, 13	27.024.135	15.106.776	111.762.612	93.478.745
Tributos sobre a Renda a Pagar	2.19, 9b	10.576.744	54.489	10.576.792	54.963
Obrigações Tributárias		1.130.683	1.384.337	1.138.552	1.403.946
Contribuições e Obrigações com o Pessoal	14	16.524.573	12.334.145	34.393.901	27.560.916
Outras Contas a Pagar	15	9.424.664	8.151.037	11.313.826	12.893.418
Dividendos a Pagar	19	15.314.750	9.736.646	18.030.129	14.922.927
Arrendamento Mercantil a Pagar	2.14, 11g	305.107	257.473	305.107	257.473
Total do Circulante		121.347.548	92.795.364	270.928.901	234.505.442
NÃO CIRCULANTE					
Fornecedores	2.15, 12	1.425.570	292.938	5.564.913	7.021.424
Empréstimos e Financiamentos	2.16, 13	24.125.000	5.833.333	99.561.314	114.621.538
Arrendamento Mercantil a Pagar	2.14, 11g	478.172	1.033.421	478.172	1.033.421
Contrato de Mútuo		211	2.307	211	2.307
Impostos Diferidos	9.a	21.678.392	17.783.831	21.678.392	17.783.831
Provisão para Contingências	2.17, 16	3.462.534	4.826.289	3.462.534	4.826.289
Total do Não Circulante		51.169.879	29.772.119	130.745.536	145.288.810
Total do Passivo		**172.517.426**	**122.567.483**	**401.674.436**	**379.794.252**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital Social	18.1	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000
Reservas de Capital	18.2	5.955.180	5.955.177	5.955.180	5.955.177
Outros Resultados Abrangentes	18.3	84.064.678	76.499.020	84.064.678	76.499.020
Variação na Particip. Societária em Controlada		(902.105)	(902.105)	(902.105)	(902.105)
Reservas de Lucros	18.4				
Legal	18.4a	13.200.000	12.735.809	13.200.000	12.735.809
Subvenção para Investimentos	18.4b	67.620.039	51.818.888	67.620.039	51.818.888
Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro	18.4c	96.435.340	60.126.619	96.435.340	60.126.619
Reserva de Reavaliação	18.5	3.706.744	3.782.289	3.706.744	3.782.289
Resultados Acumulados		-	-	-	-
Total da Participação dos Controladores		336.079.876	276.015.697	336.079.876	276.015.697
Participação dos não Controladores		-	-	78.086.345	66.476.806
Total do Patrimônio Líquido		**336.079.876**	**276.015.697**	**414.166.221**	**342.492.503**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**508.597.302**	**398.583.180**	**815.840.657**	**722.286.755**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pettenati S.A. Indústria Têxtil

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Em 30 de junho de 2022 e de 2021
(Em reais)

	Nota	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		01/JUL./21 a 30/JUN./22	01/JUL./20 a 30/JUN./21	01/JUL./21 a 30/JUN./22	01/JUL./20 a 30/JUN./21
RECEITA LÍQUIDA	22	**345.984.884**	**258.049.950**	**844.013.027**	**758.098.014**
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	24	(278.976.706)	(210.340.305)	(706.764.171)	(622.021.440)
LUCRO BRUTO		**67.008.178**	**47.709.645**	**137.248.856**	**136.076.574**
DESPESAS OPERACIONAIS					
Despesas Comerciais	24	(28.666.504)	(17.944.704)	(34.917.385)	(24.112.702)
Despesas Administrativas	24	(20.422.786)	(19.072.298)	(34.179.803)	(31.562.910)
Honorário dos Administradores	24	(4.968.000)	(4.714.250)	(4.968.000)	(4.714.250)
Outras Receitas Líquidas	26	28.941.103	13.193.508	34.655.569	20.134.068
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS E DO RESULTADO FINANCEIRO		**41.891.992**	**19.171.901**	**97.839.238**	**95.820.780**
Resultado de Participações Societárias					
Resultado da Equivalência Patrimonial	8.c	34.462.365	48.182.147	-	-
Resultado Financeiro					
Receitas Financeiras	2.18, 23	42.521.548	18.261.873	47.504.207	23.615.285
Despesas Financeiras	2.18, 23	(20.630.408)	(15.730.307)	(32.466.013)	(29.087.365)
Resultado Financeiro Líquido		21.891.140	2.531.566	15.038.194	(5.472.080)
RESULTADO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E DO IMPOSTO DE RENDA		**98.245.497**	**69.885.614**	**112.877.432**	**90.348.700**
IR e Contrib. Social Diferidos	9.a	(4.210.393)	(13.398.472)	(4.210.393)	(13.398.472)
Contribuição Social sobre o Lucro	2.19, 9.b	(6.001.941)	(17.916)	(6.001.941)	(17.916)
Imposto de Renda sobre o Lucro	2.19, 9.b	(16.284.608)	(36.573)	(16.287.220)	(46.269)
RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES		**71.748.555**	**56.432.653**	**86.377.878**	**76.886.043**
PARTICIP. ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES		-	-	(14.629.323)	(20.453.390)
PARTICIP. FUNCIONÁRIOS	2.20	(2.890.630)	(2.576.495)	(2.890.630)	(2.576.495)
PARTICIP. ADMINISTRAÇÃO		(1.350.000)	(750.000)	(1.350.000)	(750.000)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCICIO		**67.507.925**	**53.106.158**	**67.507.925**	**53.106.158**
Resultado Básico e Diluído por ação ordinária	21	1,41	1,11	1,41	1,11
Resultado Básico e Diluído por ação preferencial	21	1,41	1,11	1,41	1,11

Pettenati S.A. Indústria Têxtil

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Em 30 de junho de 2022 e de 2021
(Em reais)

	CONTROLADORA		*CONSOLIDADO*	
	01/JUL./21 a 30/JUN./22	*01/JUL./20 a 30/JUN./21*	*01/JUL./21 a 30/JUN./22*	*01/JUL./20 a 30/JUN./21*
Resultado antes das participações	**71.748.556**	**56.432.653**	**86.377.879**	**76.886.043**
Outros Resultados Abrangentes				
Ajustes de conversão de moedas estrangeiras	7.871.000	(13.377.935)	7.871.000	(13.377.935)
Resultado abrangente para o exercício	**79.619.556**	**43.054.718**	**94.248.879**	**63.508.108**
Atribuível a:				
Acionistas da Pettenati	-	-	79.619.556	43.054.718
Participação dos não controladores	-	-	14.629.323	20.453.390

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pettenati S.A. Indústria Têxtil

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Em 30 de junho de 2022 e de 2021
(Em reais)

		Reservas de Capital				Reservas de Lucros			Outros Resultados Abrangentes							
	Capital Social Integralizado	Incentivos Fiscais	Subvenção p/ Investimentos	Total	Reserva de Reavaliação	Legal	Subvenção p/ Investimentos	Aumento de Capital , Investimentos e Capital de Giro	Ajustes de avaliação patrimonial	Custo atribuído ao imobilizado - (líquido dos impostos)	Total	Variação na Participação em Controladas	Resultados Acumulados	Total	Participação dos Não Controladores	Total
SALDOS EM 30/JUN./20	**66.000.000**	**753.244**	**5.201.933**	**5.955.177**	**3.856.180**	**10.080.501**	**22.891.491**	**47.724.045**	**73.889.949**	**16.528.882**	**90.418.831**	**(902.105)**	**-**	**246.024.120**	**56.773.154**	**302.797.274**
Realização do custo atribuído (líquido de impostos)				-						(541.876)	**(541.876)**		541.876	-		-
Realização da reserva de reavaliação (líquida dos impostos)				-	(73.891)						-		73.891	-		-
Variação cambial de investimentos no exterior				-					(13.377.935)		**(13.377.935)**			**(13.377.935)**	**(5.678.952)**	**(19.056.887)**
Subvenção para investimentos aprovado em AGO/E de 30/10/2020				-			18.308.019	(18.308.019)			-			-		-
Resultado líquido do período				-							-		53.106.158	**53.106.158**		**53.106.158**
Proposta da destinação dos resultados				-							-			-		-
Reserva legal				-		2.655.308					-		(2.655.308)	-		-
Subvenção p/investimentos				-			10.619.378				-		(10.619.378)	-		-
Reserva aum de capital, investimentos e capital de giro				-				30.710.593			-		(30.710.593)	-		-
Dividendos aprovados em assembléia				-							-			-	**(4.471.967)**	**(4.471.967)**
Dividendos a distribuir (0,2065053 por ação preferencial e ordinária)				-							-		(9.736.646)	**(9.736.646)**		**(9.736.646)**
Variação nas participações de não controladores				-							-		-	-	**19.854.571**	**19.854.571**
SALDOS EM 30/JUN./21	**66.000.000**	**753.244**	**5.201.933**	**5.955.177**	**3.782.289**	**12.735.809**	**51.818.888**	**60.126.619**	**60.512.014**	**15.987.006**	**76.499.020**	**(902.105)**	**-**	**276.015.697**	**66.476.806**	**342.492.503**
Realização do custo atribuído (líquido de impostos)				-						(305.343)	**(305.343)**		305.343	-		-
Realização da reserva de reavaliação (líquida dos impostos)				-	(75.545)						-		75.545	-		-
Variação cambial de investimentos no exterior				-					7.871.000		7.871.000		-	**7.871.000**	**3.341.251**	**11.212.251**
Subvenção para investimentos aprovado em AGO/E de 30/10/2021				-			9.635.529	(9.635.529)			-		-	-		-
Resultado líquido do período				-							-		67.507.925	**67.507.925**		**67.507.925**
Proposta da destinação dos resultados				-							-		-	-		-
Reserva legal				-		464.191					-		(464.191)	-		-
Subvenção p/investimentos				-			6.165.622				-		(6.165.622)	-		-
Reserva aum de capital, investimentos e capital de giro				-				45.944.250			-		(45.944.250)	-		-
Dividendos aprovados em assembléia															**(4.448.633)**	**(4.448.633)**
Dividendos a distribuir (0,31874859 por ação preferencial e ordinária)				-							-		(15.314.750)	**(15.314.750)** -		**(15.314.750)**
Variação nas participações de não controladores				-							-		-	-	**12.716.921**	**12.716.921**
SALDOS EM 30/JUN./22	**66.000.000**	**753.244**	**5.201.933**	**5.955.177**	**3.706.744**	**13.200.000**	**67.620.039**	**96.435.340**	**68.383.014**	**15.681.663**	**84.064.677**	**(902.105)**	**-**	**336.079.872**	**78.086.345**	**414.166.217**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pettenati S.A. Indústria Têxtil

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
Em 30 de junho de 2022 e de 2021
(Em reais)

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	01/JUL./21 a 30/JUN./22	*01/JUL./20 a 30/JUN./21*	*01/JUL./21 a 30/JUN./22*	*01/JUL./20 a 30/JUN./21*
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado Líquido do Exercício antes da Contrib.Social e Imposto de Renda	98.245.497	69.885.614	112.877.432	90.348.700
Ajustes para reconciliar o resultado ao disponível gerado pelas atividades operacionais:				
Depreciações e Amortizações	5.403.951	6.968.945	27.459.232	31.076.574
Juros Provisionados e não pagos	4.286.647	221.441	6.938.849	1.016.018
Variação Cambial Provisionada	(1.014.281)	(665.704)	(1.014.281)	(665.704)
Resultado da Equivalência Patrimonial	(34.462.365)	(48.182.147)	-	-
Variação na Participação Societária	(7.443.746)	-	(7.566.363)	
Participações de Minoritários nos Lucros	-	-	(14.629.322)	(20.453.390)
Participações dos Funcionários nos Lucros	4.240.630	3.326.495	4.240.630	3.326.495
Provisão de Comissões s/Vendas	(140.502)	810.394	(140.502)	810.394
Provisão / (Reversão) para Perda na Realização de Investimentos	(187.981)	816.969	-	-
Provisão / (Reversão) do Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	(372.588)	(3.182.951)	1.239.037	(9.903.844)
Variação Cambial de Partes Relacionadas	(18.103)	-	-	-
(Ganho) / Perda na Alienação de Investimentos / Imobilizado	900.947	(1.967.804)	1.243.545	(1.503.825)
Provisão de Dividendos para Preferencialistas	-	-	-	864.380
Provisão de Impostos a Pagar	(10.522.255)		(10.521.829)	
Perdas no Recebimento de Créditos	(136.520)	(24.955)	(136.520)	(24.955)
	58.779.331	**28.006.297**	**119.989.908**	**94.890.843**
Variações nas contas de ativos e passivos				
Contas a Receber de Clientes	(6.433.594)	(20.531.660)	(33.354.726)	(45.788.722)
Instrumentos Financeiros	(1.147.170)	(2.801.010)	(1.147.170)	(2.801.010)
Impostos a Recuperar	(25.027.537)	(2.653.676)	(25.192.622)	(2.684.245)
Outras Contas a Receber	7.087.141	(7.257.401)	10.399.354	(12.060.941)
Estoques	(15.881.237)	(12.495.315)	(47.136.184)	15.813.187
Despesas do Exercício Seguinte	(458.256)	(105.552)	(797.189)	(374.914)
Depósitos judiciais	591.218	-	591.218	-
Fornecedores	(3.590.941)	22.444.576	(1.981.584)	35.943.021
Contribuições e Obrigações com o Pessoal	(50.202)	6.311.106	2.592.355	5.615.122
Outras Obrigações Tributárias	10.268.601	(307.558)	10.256.435	(307.147)
Contas e Despesas a Pagar	1.414.129	(1.835.724)	4.050.909	263.798
Provisões para Contingências	(1.363.755)	467.486	(1.363.755)	467.486
Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	(13.115.693)	(149.855)	(12.092.124)	(149.855)
Aplicações Financeiras	(7.366.941)	-	(7.366.941)	-
Dividendos Recebidos	10.624.317	12.138.142	-	-
Caixa líquido das atividades operacionais	**14.329.411**	**21.229.856**	**17.447.884**	**88.826.623**
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Créditos com Pessoas Ligadas	(25.111)	(15.535)	(2.613.919)	(10.824.218)
Impostos a Recuperar de Longo Prazo	-	(72.531)		(72.531)
Depósitos Judiciais	-	(521.509)		(521.509)
Aquisições de Investimentos/Imobilizado/Intangível	(31.822.599)	(6.981.825)	(59.473.450)	(32.702.602)
Recebimento por Venda de Investimentos / Imobilizado	1.411.368	2.278.055	1.411.368	2.341.866
Variação das participações em controladas no exterior	(7.871.003)	-	-	-
Variação na participação de minoritários	-	-	11.609.539	9.703.652
Dividendos destinados e não recebidos	-	-	-	-
Participações destinadas e não pagas	(4.240.630)	-	(4.240.630)	-
Caixa líquido das atividades de investimento	**(42.547.975)**	**(5.313.345)**	**(53.307.092)**	**(32.075.342)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Ingresso de novos empréstimos	46.343.000	-	93.505.508	109.878.480
Pagamentos de empréstimos	(19.913.956)	(30.729.195)	(106.059.832)	(116.739.664)
Mútuo com a controladora	(2.096)	(5.210)	(2.096)	(5.210)
Dividendos Pagos	5.578.104	9.736.646	3.107.202	(54.625.089)
Dividendos destinados e não pagos a minoritários	-	-	-	-
Caixa líquido das atividades de financiamento	**32.005.052**	**(20.997.759)**	**(9.449.218)**	**(61.491.483)**
Efeitos da variação cambial em controlada no exterior	-	-	6.023.742	(13.033.583)
Variação líquida de caixa e equivalentes	**3.786.488**	**(5.081.248)**	**(39.284.684)**	**(17.773.785)**
Caixa e equivalentes				
No início do período	21.586.631	26.667.879	100.822.581	118.596.366
No fim do período	25.373.119	21.586.631	61.537.897	100.822.581
Variação de Caixa e Equivalentes	**3.786.488**	**(5.081.248)**	**(39.284.684)**	**(17.773.785)**

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	01/JUL./21 a 30/JUN./22	*01/JUL./20 a 30/JUN./21*	*01/JUL./21 a 30/JUN./22*	*01/JUL./20 a 30/JUN./21*
RECEITAS	**374.925.987**	**338.453.411**	**878.668.596**	**846.489.613**
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	345.984.884	323.641.802	844.013.027	823.689.866
Outras receitas	28.941.103	14.811.609	34.655.569	22.799.747
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	**223.127.681**	**224.283.809**	**614.790.224**	**596.515.793**
(inclui os valores dos impostos - ICMS, Cofins e PIS)				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	174.522.461	189.907.559	496.759.299	504.181.573
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	48.012.062	37.559.201	119.049.392	102.238.064
Perda/Ganho de valores ativos	593.158	(3.182.951)	(1.018.467)	(9.903.844)
VALOR ADICIONADO BRUTO	**151.798.306**	**114.169.602**	**263.878.372**	**249.973.820**
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	5.403.951	6.968.945	27.459.232	31.076.574
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	**146.394.355**	**107.200.657**	**236.419.140**	**218.897.246**
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	**76.994.200**	**66.452.550**	**48.149.238**	**23.623.815**
Resultado de equivalência patrimonial	34.462.365	48.182.147	-	-
Receitas financeiras	42.521.548	18.261.873	47.504.207	23.615.285
Dividendos recebidos	10.287	8.530	645.031	8.530
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	**223.388.555**	**173.653.207**	**284.568.378**	**242.521.061**
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	**223.388.555**	**173.653.207**	**284.568.378**	**242.521.061**
Pessoal	**71.078.681**	**58.849.940**	**103.113.479**	**91.364.379**
Remuneração direta	48.080.421	40.833.498	78.155.344	68.632.526
Benefícios	9.688.658	6.116.976	11.648.533	10.832.387
FGTS	4.100.972	3.858.721	4.100.972	3.858.721
Honorários e participações da diretoria	6.318.000	5.464.250	6.318.000	5.464.250
Participações dos funcionários no resultado	2.890.630	2.576.495	2.890.630	2.576.495
Impostos, taxas e contribuições	**63.709.734**	**45.872.695**	**66.339.302**	**48.309.068**
Federais	48.987.487	34.548.795	51.617.055	36.985.168
Estaduais	14.588.254	11.323.736	14.588.254	11.323.736
Municipais	133.993	164	133.993	164
Remuneração de capitais de terceiros	**21.092.215**	**15.824.414**	**32.978.349**	**29.288.066**
Despesas financeiras	20.630.408	15.730.307	32.466.013	29.087.365
Aluguéis	461.807	94.107	512.336	200.701
Remuneração de capitais próprios	**67.507.925**	**53.106.158**	**82.137.248**	**73.559.548**
Dividendos	15.314.750	9.736.646	15.314.750	9.736.646
Lucros retidos do exercício	52.193.175	43.369.512	52.193.175	43.369.512
Participação dos acionistas não-controladores	-	-	14.629.323	20.453.390

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Pettenati S.A. Indústria Têxtil ("Pettenati" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul e tem por objeto a fabricação, comercialização e exportação de artigos de malharia, confecção e tecidos. As informações financeiras anuais da Pettenati e sua Controlada foram preparadas no pressuposto da continuidade de suas operações, conforme disposto no item 25 da NBCTG 26, da Norma Brasileira de Contabilidade e aprovado pela Deliberação CVM 676/2011. As ações da Pettenati são negociadas na Bolsa de Valores de São Paulo – B3 S.A..

1.1. Impactos Covid-19

A Companhia estruturou em março de 2020 o Comitê de Superação da Crise formado pela Administração da Companhia, que interage diariamente com o objetivo de tomar medidas preventivas, estruturar planos de ação e contingência, e monitorar a evolução do COVID-19 e as decisões tomadas pelos órgãos governamentais e associações de varejo, tanto no Brasil quanto no exterior. Desde então, diversas medidas foram tomadas no sentido de reduzir ao máximo o impacto na operação e garantir a segurança de todos os colaboradores diretos e indiretos, sempre orientados pelos protocolos da Organização Mundial de Saúde. Atualmente, todas as operações encontram-se em normalidade.

A Companhia analisou os principais impactos contábeis e não identificou riscos à continuidade do negócio e às estimativas e julgamentos contábeis, tampouco incertezas que poderiam afetar as demonstrações financeiras anuais.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações financeiras anuais estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas ("demonstrações contábeis") foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS"), emitidas pelo *International Accounting Standard Board* ("IASB") e, também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") transcritos para Normas Brasileiras de Contabilidade (NBCs), aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC").

A emissão das demonstrações financeiras anuais foi autorizada pela Administração em 15 de setembro de 2022.

As informações financeiras anuais individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor e os ativos financeiros disponíveis para venda e ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos) mensurados ao valor justo contra o resultado do exercício. A preparação de informações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia.

(a) Informações financeiras individuais

As informações financeiras anuais individuais da controladora foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pela Norma Brasileira de Contabilidade (NBCTGs) e são publicadas junto com as informações financeiras consolidadas.

(b) Informações financeiras consolidadas

As informações financeiras anuais consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pela Norma Brasileira de Contabilidade (NBCTGs). As informações financeiras anuais consolidadas também foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com os padrões internacionais de Informações financeiras (*International Financial Reporting Standards* - IFRS) emitidos pelo *International Accounting Standards Board*.

(c) Normas e interpretações vigentes e não vigentes

As emissões/alterações de normas IFRS efetuadas pelo IASB que são efetivas para o exercício iniciado em 01/07/2021 não tiveram impactos nas informações financeiras anuais da Companhia. Adicionalmente, o IASB emitiu/revisou algumas normas IFRS, as quais tem sua adoção para o exercício de 2022 ou após, e a Companhia está avaliando os impactos em suas demonstrações financeiras anuais da adoção destas normas: - Alteração da norma IAS 1 – Classificação de passivos como circulante ou não-circulante: Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como passivo circulante ou passivo não-circulante. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciados em/ou após 01 de janeiro de 2023. A Companhia não espera impactos significativos nas suas demonstrações financeiras anuais.

(d) Comparabilidade

As demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas ("demonstrações contábeis") foram reclassificadas pela administração quando necessário, para manter a base de comparação.

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.2. Consolidação

A Companhia controla uma entidade quando está exposta a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As informações financeiras de controladas são incluídas nas informações financeiras consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

(a) Informações financeiras individuais

Nas informações financeiras individuais a controlada é contabilizada pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas informações financeiras individuais quanto nas informações financeiras consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da Controladora.

(b) Informações financeiras consolidadas

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre a Companhia e sua Controlada são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis da Controlada são alteradas quando necessário para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Controladora.

2.3. Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais da Controlada pelas taxas de câmbio nas datas das transações.

Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data das informações financeiras são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Ativos e passivos não monetários que são mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data em que o valor justo foi determinado. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado.

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

2.5. Contas a receber de clientes

Correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos no decurso normal das atividades da Companhia. Estão apresentadas a valores de realização, reconhecidos pelo regime de competência e estão refletidas pelo valor presente, reconhecido no resultado líquido de impostos, calculado à taxa efetiva cobrada nas vendas a prazo, que correspondia em 30/06/2022 a 1,46%% a.m.

Os valores apresentados foram reconhecidos pelo valor líquido da provisão para perdas de crédito esperadas, calculada através de base estimativa obtida por análise individualizada dos créditos existentes na data do balanço, sendo que o valor registrado é considerado suficiente para cobrir eventuais prejuízos na realização destes créditos, conforme previsto na NBCTG 48.

2.6. Instrumentos financeiros

(a) Instrumentos financeiros não derivativos

As contas a receber de clientes e os títulos de dívida emitidos são inicialmente reconhecidos na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa com juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda referente à estornos de reconhecimento também são alocados no resultado.

(b) Instrumentos financeiros derivativos

A Pettenati exporta e importa predominantemente em dólar norte-americano bem como recebe de sua Controlada, dividendos denominados em moeda estrangeira. Devido a estas operações, a Companhia gerencia e monitora a exposição cambial procurando equilibrar os seus ativos e passivos financeiros dentro de limites estabelecidos pela Administração. Para reduzir o impacto dos riscos de flutuações de taxas de câmbio no valor de seus ativos e passivos financeiros ou fluxo de caixa e receitas futuras, a Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos para contratos de venda futura, de dólares norte-americanos, como forma de proteção das variações cambiais da referida moeda.

A contratação destes instrumentos financeiros pela Companhia é exclusivamente para gerenciar riscos de flutuação das taxas de câmbio, e não é utilizado com propósito especulativo. Todos os instrumentos derivativos em vigor são revisados mensalmente para validação de seus valores justos. Os ganhos e perdas dos instrumentos derivativos são reconhecidos pelo seu valor justo nas informações financeiras anuais individuais e consolidadas da Companhia.

2.7. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. Os custos dos estoques incluem gastos incorridos nas aquisições, transporte e armazenagem dos estoques. No caso de estoques acabados e estoques em elaboração, o custo inclui parte dos gastos gerais de fabricação, alocados com base na capacidade normal de operação. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela administração ao seu valor recuperável. Os estoques ainda não liquidados financeiramente estão apresentados ao seu valor presente líquido à taxa média dos financiamentos que correspondia em 30/06/2022 1,05% a.m., conforme notas 6 e 9.

2.8. Demais Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes

Os demais ativos estão apresentados pelo valor de custo ou líquido de realização, incluindo os rendimentos e as variações cambiais ou variações monetárias auferidas (quando aplicável).

Para os demais passivos circulantes e não circulantes, são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

2.9. Investimentos

O investimento na Controlada é avaliado pelo método de equivalência patrimonial e reconhecido no resultado do exercício. No caso das variações cambiais de investimento em

Controlada no exterior, no Patrimônio Líquido, e somente serão registradas contra o resultado do exercício quando o investimento for vendido ou baixado para perda. Quando necessário, as práticas contábeis da controlada são alteradas para garantir consistência com as práticas adotadas pela Companhia. Os demais investimentos estão contabilizados ao custo de aquisição e ajustados aos valores recuperáveis.

2.10. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico também pode incluir os custos de financiamento relacionados com a aquisição dos ativos, quando aplicável. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Os reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada. As taxas utilizadas para o cálculo da depreciação foram as a seguir discriminadas:

Contas	Controladora 30/06/2022	Consolidado 30/06/2022
Imóveis	1%	2%
Máquinas e Equipamentos Industriais	5%	8%
Móveis e Utensílios	6%	9%
Computadores e Periféricos	6%	16%
Veículos	2%	16%
Instalações	4%	5%
Equipamento Fotovoltaico	-	5%

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, no início de cada exercício. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidos" na demonstração do resultado.

2.11. Ativos intangíveis

As patentes registradas são demonstradas pelo custo histórico. A amortização é calculada pelo método linear durante sua vida útil estimada.

2.12. Softwares

As licenças de *software* adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os *softwares* e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimada. Os custos associados à manutenção de *softwares* são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. As taxas utilizadas para o cálculo da amortização foram as a seguir discriminadas:

Contas	Controladora 30/06/2022	Consolidado 30/06/2022
Marcas e Patentes	10%	10%
Softwares	15%	16%

2.13. Redução ao valor recuperável de ativos

O imobilizado e outros ativos não circulantes, inclusive os ativos intangíveis, são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

2.14. Ativo de direito de uso e passivo de arrendamento

Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento no NBCTG 06/IFRS 16.

A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação em exercer uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência.

A depreciação do ativo de direito de uso é realizada usando o método linear desde a data de início até o final da vida útil do direito de uso ou o término do prazo do arrendamento. O passivo de arrendamento é inicialmente mensurado pelo valor presente dos pagamentos não efetuados, descontado utilizando a taxa de juros implícita no arrendamento ou, se a taxa não puder ser prontamente determinada, pela taxa de empréstimo incremental.

2.15. Contas a pagar aos fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano, caso contrário são apresentadas como passivo não circulante. São inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas ao valor presente com base na taxa média dos financiamentos verificada no período. Essa taxa ao final do período correspondia a 0,85% a.m.

2.16. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos de transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos e financiamentos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a

Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.17. Provisões, ativos e passivos contingentes

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Companhia possui uma obrigação presente, legal ou constituída como resultado de um evento passado, e 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.

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos, porém os passivos contingentes são objeto de divulgação em notas explicativas quando a probabilidade de saída de recursos for possível, inclusive aqueles cujos valores não possam ser estimados.

2.18. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem as receitas de juros, despesa de juros, ganhos/perdas líquidos de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado e ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos financeiros.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos. A 'taxa de juros efetiva' é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos em caixa futuros estimados ao longo da vida esperada do instrumento financeiro ao valor contábil bruto do ativo financeiro ou ao custo amortizado do passivo financeiro.

2.19. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

A provisão para imposto de renda foi constituída à razão de 15% sobre o lucro real apurado no período, mais alíquota adicional de 10% sobre a parte deste lucro que excedeu a R$ 240.000,00, incluindo os valores destinados à aplicação em incentivos fiscais. A provisão para contribuição social foi calculada a razão de 9% sobre o lucro líquido ajustado do período.

2.20. Benefícios a empregados

A Companhia possui plano de benefício a empregados que inclui participação nos lucros, quando estes ocorrem. Tal participação não é contratualmente obrigatória, sendo negociada e definida ano a ano. O reconhecimento dessa participação é efetuado no mês de competência, quando atingir o lucro necessário para a distribuição.

2.21. Reconhecimento de contrato com cliente

As receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa da Companhia de receber pela contrapartida dos produtos e serviços financeiros oferecidos aos clientes. A receita líquida é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, deduzida de devoluções, abatimentos e impostos sobre vendas, bem como para as informações financeiras anuais consolidadas, são eliminadas as operações entre as empresas.

A Companhia reconhece a receita quando transfere o controle sobre o produto ou serviço ao cliente. A Companhia concede ao cliente o direito de devolução dos bens dentro de um período e premissas especificadas. Para contratos que permitem a devolução, a receita é reconhecida na medida em que seja altamente provável que uma reversão significativa no valor da receita acumulada reconhecida não ocorrerá. Nessas circunstâncias, um ativo e um passivo de

devolução e um direito de recuperar o ativo a ser devolvido são reconhecidos. O direito de recuperar os produtos a serem devolvidos é mensurado ao valor contábil original do estoque, menos os custos esperados de recuperação. O passivo de reembolso está incluído em outras contas a pagar e o direito de recuperar os produtos devolvidos é incluído em estoques.

2.22. Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Pettenati é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras anuais da Companhia ao final do exercício, com base no Estatuto Social. Qualquer valor acima do dividendo obrigatório é contabilizado inicialmente em conta específica de Patrimônio Líquido e somente é reconhecido como passivo na data em que for aprovado pelos acionistas, em Assembleia Geral.

2.23. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. As informações financeiras anuais incluem, portanto, estimativas referentes à seleção da vida útil do Ativo Imobilizado, provisões necessárias para Passivos Contingentes, determinações de provisões para férias e encargos, Imposto de Renda e outras similares.

2.24. Resultado por ação

O cálculo é efetuado utilizando a quantidade de ações ao final de cada período reportado. Conforme Estatuto da Companhia, aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro líquido ajustado na forma da lei. As ações preferenciais não têm direito a voto, mas tem direito a um dividendo fixo, não cumulativo de 12% ao ano sobre o equivalente ao seu valor nominal, ou seja, sobre o produto da divisão do Capital Social pelo número de ações existentes.

3. CRITÉRIOS DE CONSOLIDAÇÃO

As informações financeiras anuais consolidadas abrangem, além dos dados da Controladora, a seguinte Controlada:

	Participação no Capital Total		Participação no Capital Votante	
Empresa	**30/06/2022**	**30/06/2021**	**30/06/2022**	**30/06/2021**
Pettenati Centro América S/A de C.V.	70,20%	70,20%	98,60%	98,60%

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultados corresponde a soma dos saldos das contas do ativo, passivo, receitas e despesas, segundo sua natureza, complementados com a eliminação dos investimentos na empresa Controlada, dos saldos das contas entre as empresas incluídas na consolidação, dos lucros/perdas não realizados e das transações a realizar. As informações financeiras anuais da Controlada foram convertidas para reais, com base na taxa corrente de compra do dólar americano vigente em 30 de junho de 2022, sendo que esta segue os mesmos princípios contábeis da controladora.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Caixa	13.040	18.723	36.611	41.233
Bancos - contas correntes	539.570	439.327	34.061.777	29.630.767
Aplicações financeiras	32.187.450	21.128.581	34.806.450	71.150.581
Total	**32.740.060**	**21.586.631**	**68.904.838**	**100.822.581**
Ativo circulante	25.373.119	21.586.631	61.537.897	100.822.581
Ativo não circulante	7.366.941	-	7.366.941	-

O caixa corresponde aos bens numerários mantidos em moeda nacional. Os saldos bancários em contas correntes referem-se as contas de livre movimentação mantidas com instituições financeiras. As aplicações financeiras da controladora, referem-se principalmente a certificados de depósitos bancários e operações compromissadas, remuneradas a taxas que variam entre 75% e 120% do CDI, sendo mantidas em bancos de primeira linha. As aplicações da Controlada são remuneradas à taxa de 3,5% e igualmente são mantidas em bancos de primeira linha.

5. CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Clientes no país	62.873.950	55.670.995	107.287.715	55.670.995
Clientes no Exterior	2.682.330	3.738.172	52.182.891	70.292.491
(-) Ajuste a Valor Presente	-1.013.771	-376.949	-1.376.605	-528.453
(-) Provisão para Perdas Esperadas	-778.734	-1.838.557	-3.777.604	-4.609.882
Total	**63.763.775**	**57.193.661**	**154.316.397**	**120.825.151**

A Companhia reavaliou o impacto de perdas esperadas no segmento e comparou com o valor real efetivo com análise satisfatória das perdas esperadas e incorridas conforme apresentada no quadro. A Companhia opta em manter o modelo de provisão que satisfaz a norma conforme NBCTG 48.

6. ESTOQUES

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Produtos Acabados	24.858.724	17.061.049	42.632.832	30.871.990
(-) Ajuste ao Valor Realizável	-1.304.676	-711.518	-4.249.133	-5.103.590
(-) Ajuste ao Valor Presente	-453.144	-216.308	-453.144	-216.308
Produtos em Elaboração	6.609.852	4.993.173	11.660.129	8.583.744
Matérias-Primas e Materiais	39.869.426	35.524.815	102.951.009	82.943.323
Adiantamento a Fornecedores	3.324.854	-	10.434.613	-
Total	**72.905.036**	**56.651.211**	**162.976.306**	**117.079.159**

Os estoques de produtos acabados são destinados a venda e seu giro e volume estão compatíveis às suas espécies e sazonalidade. Os estoques na controladora e no consolidado, no final de cada período, estão ajustados pelo cálculo do valor presente da conta de Fornecedores do Passivo Circulante com base no giro médio dos mesmos. Neste trimestre, foram classificados como estoque os adiantamentos de valores efetuados à fornecedores de matéria prima.

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

Na linha de outros impostos a recuperar no Consolidado, temos o valor de R$ 1.086.851 em 30/06/2022 e R$ 921.766 em 30/06/2021, referente ao crédito fiscal IVA apresentado pela Controlada.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	**30/06/2021**	**30/06/2022**	**30/06/2021**
Pis e Cofins - exclusão do ICMS na base *(a)*	20.572.235	-	20.572.235	-
Pis e Cofins - ativo imobilizado *(b)*	2.040.982	-	2.040.982	-
Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ	2.987.600	1.520.649	2.987.600	1.520.649
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	1.079.136	588.570	1.079.136	588.570
Imposto s/Produtos Industrializados – IPI	1.757.854	914.407	1.757.854	914.407
Imp. s/Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS	1.582.544	1.927.169	1.582.544	1.927.169
Outros impostos a recuperar	146.767	188.786	1.233.618	1.110.552
TOTAL	**30.167.118**	**5.139.581**	**31.253.969**	**6.061.347**
Ativo Circulante	29.625.021	4.751.094	30.711.872	5.672.860
Ativo Não Circulante	542.097	388.487	542.097	388.487

Os valores que compõem os impostos a recuperar, quando aplicável, estão atualizados pela taxa Selic até o final de cada período.

a) Pis e Cofins – exclusão do ICMS na base de cálculo

Em dezembro/2021 a Receita Federal do Brasil homologou os créditos para a Companhia referente à exclusão do ICMS na base de cálculo do Pis e da Cofins, mandado de segurança 5006183-44.2015.4.04.7107 e 5017127-66.2019.4.04.7107, respectivamente.

b) Pis e Cofins – ativo imobilizado

Houve também, em dezembro/2021, a habilitação de créditos de Pis e Cofins sobre o ativo imobilizado provenientes da inconstitucionalidade do art. 31, caput, da Lei nº 10.865/2004, que violou o direito adquirido da Companhia de aproveitar os créditos decorrentes da depreciação das aquisições utilizadas nas suas atividades produtivas.

O valor atualizado dos impostos relacionados nos itens *a* e *b* encontram-se demonstrados na tabela a seguir:

Imposto	Valor recuperado	Valor compensado	Atualização Selic	Saldo em 30/06/2022
Pis e Cofins – exclusão do ICMS na base de cálculo	30.507.177	10.415.937	480.995	20.572.235
Pis e Cofins – ativo imobilizado	9.266.302	7.468.431	243.111	2.040.982

8. INVESTIMENTOS

a) O saldo da conta de investimentos da Companhia tem a seguinte abertura de valores:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Participações em Controladas	189.219.953	157.322.921	-	-
Participações p/ Inc. Fiscais	194.790	194.790	194.790	194.790
Outros Investimentos	103.701	103.701	2.827.461	2.704.845
Ajuste ao Valor Realizável	-147.000	-147.000	-147.000	-147.000
Total	**189.371.444**	**157.474.412**	**2.875.251**	**2.752.635**

b) A Companhia possui investimentos na empresa PETTENATI CENTRO AMERICA S.A. de C.V. a qual está localizada na República de El Salvador e tem como objetivo a fabricação e comercialização de tecidos tintos em ponto de malha. Abaixo demonstramos os dados da participação na Controlada:

	30/06/2022	30/06/2021
Ações de Capital Subscrito	2.000.000	2.000.000
Ações de Capital Integralizado	2.000.000	2.000.000
Patrimônio Líquido Ajustado	271.146.723	235.395.127
Percentual de participação	70,20%	70,20%
Nº de Ações subscritas possuídas	1.404.000	1.404.000
Nº de Ações integralizadas	1.404.000	1.404.000

c) Movimentação dos investimentos:

PETTENATI CENTRO AMERICA S.A. de CV.	30/06/2022	30/06/2021
Saldo Inicial	**157.322.921**	**135.421.461**
Resultado da Variação Cambial	7.871.004	-13.377.935
Resultado Equivalência Patrimonial Operações	34.462.364	48.182.147
Ganho não realizado	187.981	-764.610
Dividendos Distribuídos	-10.624.317	-12.138.142
Saldo Final	**189.219.953**	**157.322.921**

d) Apresentamos abaixo, as principais rubricas das informações financeiras da Controlada Pettenati Centro América S/A de C.V., as quais foram consolidadas ao final de cada período.

ATIVO (*valores em R$*)	30/06/2022	30/06/2021
Circulante	**236.340.714**	**229.630.368**
Caixa e equivalentes de caixa	36.164.778	79.235.950
Clientes	92.289.157	66.402.814
Estoques	90.071.270	60.439.278
Partes Relacionadas	13.443.351	12.626.687
Outros	4.372.158	10.925.639
Não Circulante	**261.247.640**	**252.726.661**
Investimentos	3.848.806	2.601.144
Imobilizado	257.165.497	249.810.322
Intangível	233.337	315.195
Total do Ativo	**497.588.354**	**482.357.029**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO *(valores em R$)*	30/06/2022	30/06/2021
Circulante	**149.581.353**	**141.727.584**
Financiamentos	84.738.477	78.371.969
Fornecedores	42.361.090	38.162.593
Partes Relacionadas	0	17.508
Dividendos a Pagar	2.715.379	5.186.281
Obrigações trabalhistas	17.869.328	15.226.771
Outros	1.897.079	4.762.462
Não Circulante	**79.575.657**	**115.516.691**
Fornecedores	4.139.343	6.728.486
Financiamentos	75.436.314	108.788.205
Patrimônio Líquido	**268.431.344**	**225.112.754**
Capital	104.760.000	100.044.000
Reserva Legal	20.952.000	20.008.800
Resultados Acumulados	145.071.726	110.052.662
Ajustes de Conversão	362.997	-4.128.328
Dividendos Provisionados	-2.715.379	-864.380
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	**497.588.354**	**482.357.029**

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS *(valores em R$)*	01/07/2021 a 30/06/2022	01/07/2020 a 30/06/2021
Receita Líquida	**498.028.143**	**500.048.064**
CPV	-427.787.465	-411.681.135
Resultado Bruto	**70.240.678**	**88.366.929**
Despesas com Vendas	-6.250.881	-6.167.998
Despesas Administrativas	-13.757.017	-12.490.612
Outras Receitas Operacionais	5.955.008	7.988.138
Outras Despesas Operacionais	-240.542	-1.047.578
Despesas Financeiras	-11.835.605	-13.357.058
Receitas Financeiras	4.982.659	5.353.412
Resultado antes do IR	**49.094.300**	**68.645.233**
Provisão para Imposto de Renda	-2.612	-9.696
Resultado Líquido	**49.091.688**	**68.635.537**

9. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

(a) Impostos Diferidos:

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos tributários futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e seu respectivo valor contábil, em conformidade com o NBCTG 32. A Companhia, fundamentada na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, reconheceu débitos e créditos tributários sobre as diferenças temporárias, que não possuem prazo prescricional. O valor contábil do ativo fiscal diferido é revisado trimestralmente pela administração.

	BALANÇO PATRIMONIAL		RESULTADO
Ativos	**30/06/2022**	**30/06/2021**	**30/06/2022**
Ajuste a valor presente Clientes	1.013.771	376.949	636.822
Ajuste de estoque a valor realizável	1.304.676	711.518	593.158
Ajuste de estoque a valor presente	453.144	216.308	236.836
Provisão perda esperada	216.187	115.916	100.271
Ganho não realizado alienação do imobilizado	1.125.047	1.313.028	-187.981
Provisão de comissões	950.896	810.394	140.502
Provisão para contingências trabalhistas	3.462.534	4.826.289	-1.363.755
Provisão para participação nos lucros	4.240.630	750.000	3.490.630
Provisão de honorários advocatícios	407.170	0	407.170
Reconhecimento das receitas	0	1.007.858	-1.007.858
Base de Cálculo	**13.174.055**	**10.128.260**	**3.045.795**
IRPJ alíquota 15%	**1.976.108**	**1.519.239**	**456.869**
IRPJ adicional alíquota 10%	**1.317.406**	**1.012.826**	**304.580**
CSLL alíquota 9%	**1.185.665**	**911.543**	**274.122**
Total Ativo Diferido	**4.479.179**	**3.443.608**	**1.035.571**

	BALANÇO PATRIMONIAL		RESULTADO
Passivos	**30/06/2022**	**30/06/2021**	**30/06/2022**
Valor atribuído ao ativo imobilizado	24.330.850	24.222.737	-108.113
Resultado tributável da equivalência patrimonial	23.353.499	22.233.213	-1.120.286
Ajuste a valor presente fornecedores	460.401	118.695	-341.706
Reserva de reavaliação	5.616.279	5.730.741	114.462
Recuperação de impostos não compensadas nem restituídas	9.587.814		-9.587.814
Reconhecimento das receitas	411.133		-411.133
Base de Cálculo	**63.759.976**	**52.305.386**	**-11.454.590**
IRPJ alíquota 15%	**9.563.996**	**7.845.808**	**-1.718.189**
IRPJ adicional alíquota 10%	**6.375.998**	**5.230.539**	**-1.145.459**
CSLL alíquota 9%	**5.738.398**	**4.707.485**	**-1.030.913**
Total Passivo Diferido	**21.678.392**	**17.783.832**	**-3.894.561**

(b) Impostos Correntes:

A Companhia tem seu exercício societário encerrado em 30/06. Entretanto, o exercício fiscal se mantém no período de janeiro a dezembro. Para efeito de comparabilidade, informamos abaixo o Lalur anual com exercício fiscal encerrado em dezembro de 2021 e 2020 e junho de 2022 e 2021.

Ajustes do Lalur	Controladora		Consolidado	
	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020
Lucro antes da CSLL e IRPJ	**91.895.623**	**17.814.626**	**91.895.623**	**17.814.626**
Ajuste a valor presente	-195.024	141.860	-195.024	141.860
Ajuste de estoque a valor de mercado	-128.627	627.205	-128.627	627.205
Juros Selic s/impostos	-16.444.825	-	-16.444.825	-
Provisões	778.745	2.349.642	778.745	2.349.642
Resultado da equivalência patrimonial	1.322.405	1.346.631	1.322.405	1.346.631
Incentivos fiscais ICMS	-5.462.720	-7.326.838	-5.462.720	-7.326.838
Incentivos fiscais Lei do Bem	-5.417.625	-4.130.509	-5.417.625	-4.130.509
Realização custo atribuído	-77.063	1.803.169	-77.063	1.803.169
Recuperação de impostos	-20.055.084	-13.270.519	-20.055.084	-13.270.519
Outros	-154.181	644.733	-154.181	644.733
Lucro ajustado	**46.061.624**	**-**	**46.061.624**	**-**
Programa de Alimentação do Trabalhador	-276.370	-	-276.370	-
Imposto de Renda 15%	**6.632.874**	**-**	**6.632.874**	**-**
Imposto de Renda 10%	**4.582.162**	**-**	**4.582.162**	**-**
Imposto sobre a Renda	**-**	**-**	**2.565**	**9.458**
Contribuição Social	**4.145.546**	**-**	**4.145.546**	**-**

Ajustes do Lalur	Controladora		Consolidado	
	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Lucro antes da CSLL e IRPJ	**32.810.202**	**30.959.225**	**32.810.202**	**30.959.225**
Ajuste a valor presente	3.296.414	-113.040	3.296.414	-113.040
Ajuste de estoque a valor de mercado	119.719	344.812	119.719	344.812
Juros Selic s/impostos	-724.107	-	-724.107	-
Provisões	384.366	-1.776.847	384.366	-1.776.847
Resultado da equivalência patrimonial	-19.980.232	-23.947.397	-19.980.232	-23.947.397
Incentivos fiscais ICMS	-3.995.443	-5.448.341	-3.995.443	-5.448.341
Incentivos fiscais Lei do Bem	-2.444.334	-	-2.444.334	-
Realização custo atribuído	-87.964	-134.125	-87.964	-134.125
Recuperação de impostos	-	-	-	-
Outros	2.964.848	314.782	2.964.848	314.782
Lucro ajustado	**12.343.469**	**199.069**	**12.343.469**	**199.069**
Programa de Alimentação do Trabalhador	-	-1.194	-	-1.194
Imposto de Renda 15%	**1.851.520**	**29.860**	**1.851.520**	**29.860**
Imposto de Renda 10%	**1.222.347**	**7.907**	**1.222.347**	**7.907**
Imposto sobre a Renda	**-**	**-**	**2.612**	**9.696**
Contribuição Social	**1.110.912**	**17.916**	**1.110.912**	**17.916**

Compõem o saldo de Tributos sobre a Renda a Pagar em 30/06/2022:

	Controladora
	30/06/2022
IRPJ - 12/2021	1.551.326
IPRJ - 01/2022	2.708.845
IRPJ - 06/2022	3.073.867
Total	**7.334.037**

	Controladora
	30/06/2022
CSLL - 12/2021	1.189.740
CSLL - 01/2022	942.054
CSLL - 06/2022	1.110.912
Total	**3.242.707**

Os valores referentes a IRPJ e CSLL dos períodos de dezembro de 2021 e janeiro de 2022 se referem a retificação das compensações para ajuste da apuração dos impostos em 31/12/2021.

10. PARTES RELACIONADAS

(a) Saldos das operações entre partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com a Controlada Pettenati Centro América SA de CV, decorrem de venda de ativos imobilizados e reembolso de despesas sem incidência de juros entre a Companhia e sua Controlada em condições usuais de mercado. Os saldos ao final de cada período são, respectivamente, R$ 60.720 e R$ 17.506.

	Controladora			
	Ativo		Resultado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Ativo Circulante				
Venda imobilizado	26.187	-	187.980	410.310
Reembolso de despesas	34.533	17.506	-	-

(b) Saldos e operações entre partes relacionadas consolidado

Os saldos de ativos em 30 de junho de 2022, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de operações de vendas de produtos para as companhias Supertex El Salvador S.A. de C.V e Supertex Lourdes S.A. de C.V. nas quais a Controlada participa com 10% do montante do capital social.

O saldo das operações ao final do exercício é de R$ 15.240.606 (US$ 2.909.623) e o valor das vendas no período foi de R$ 80.696.652 (US$ 17.801.179).

	Consolidado			
	Ativo		Resultado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Ativo Circulante				
Venda de produtos	15.240.606	12.626.687	80.696.652	78.232.831

(c) Remuneração do pessoal chave da administração

A Companhia definiu como pessoal chave, o conselho de administração, o conselho consultivo, a diretoria estatutária e o conselho fiscal. O montante global mensal da remuneração dos Administradores foi fixado pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 26 de outubro de 2021, em até R$ 500 mil, para pagamento dos honorários dos administradores da Companhia. Os membros do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria, não recebem remuneração variável. Ao final do exercício 2020/2021, a Companhia provisionou o valor de R$ 750mil a título de participação da diretoria nos resultados. A efetivação do pagamento foi aprovada em Assembleia Geral no dia 26 de outubro de 2021.

Em 2021/2022, foi provisionado a título de participação nos resultados da diretoria o valor de 1.350 mil, sendo que a efetivação do pagamento aguarda aprovação da assembleia geral de acionistas

As despesas referentes aos honorários da Administração, no exercício 2021/2022 são as seguintes:

	Membros	Membros Remunerados	30/06/2022	30/06/2021
Conselho de Administração	3	2	368.000	355.250
Diretoria	5	5	3.900.000	3.619.000
Conselho Consultivo	2	2	700.000	740.000
Total dos Honorários da Administração			**4.968.000**	**4.714.250**
Remuneração aprovado em Assembleia			6.000.000	5.760.000
Provisão Participação no Resultado Diretoria	5	5	1.350.000	750.000
Conselho Fiscal	3	3	251.520	161.700

11. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

(a) Saldos ao final de cada período

	CONTROLADORA				CONSOLIDADO			
	Custo	Deprec. Acumulada	Líquido 30/06/2022	Líquido 30/06/2021	Custo	Deprec. Acumulada	Líquido 30/06/2022	Líquido 30/06/2021
Imóveis	74.458.410	-38.390.415	36.067.995	36.647.025	207.955.070	-61.924.087	146.030.983	142.900.885
Máquinas Equipamentos Industriais	156.015.597	-101.823.763	54.191.834	34.163.982	444.912.322	-288.958.210	155.954.112	135.834.707
Móveis e Utensílios	5.564.103	-3.366.702	2.197.401	1.077.333	37.263.018	-21.936.055	15.326.963	13.896.875
Computadores e Periféricos	3.781.630	-2.081.619	1.700.011	614.367	9.114.958	-5.258.067	3.856.891	2.320.661
Veículos	767.162	-576.278	190.884	205.193	1.716.052	-1.249.124	466.928	401.909
Instalações	31.690.324	-21.680.221	10.010.103	7.355.325	67.564.893	-38.430.996	29.133.897	26.328.417
Equipamento de Geração Fotovoltaico	-	-	-	-	12.392.016	-1.638.065	10.753.951	6.888.395
Imobilizado	**272.277.226**	**-167.918.998**	**104.358.228**	**80.063.225**	**780.918.329**	**-419.394.604**	**361.523.725**	**328.571.849**
Marcas e Patentes	108.905	-78.238	30.667	74.553	108.905	-78.239	30.666	74.553
Softwares	4.163.162	-3.125.671	1.037.491	1.354.165	6.724.637	-5.453.808	1.270.829	1.669.360
Intangível em andamento – Inovação	549.508	-	549.508	-	549.508	-	549.508	.
Intangível	**4.821.575**	**-3.203.909**	**1.617.666**	**1.428.718**	**7.383.050**	**-5.532.047**	**1.851.003**	**1.743.913**
Total do imobilizado e intangível	**277.098.801**	**-171.122.907**	**105.975.894**	**81.491.943**	**788.301.379**	**-424.926.651**	**363.374.728**	**330.315.762**

(b) Movimentação controladora

	Controladora						
	Imóveis	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Veículos	Instalações	Totais
Saldo em 30/06/2021	**36.647.025**	**34.163.982**	**1.077.333**	**614.367**	**205.193**	**7.355.325**	**80.063.225**
Adições	1	23.992.819	1.359.530	1.286.776	-	4.633.966	31.273.092
Baixas	-	-803.723	-36.508	-93.800	-	-1.376.631	-2.310.662
Depreciações	-579.031	-3.161.244	-202.954	-107.332	-14.309	-602.557	-4.667.427
Saldo em 30/06/2022	**36.067.995**	**54.191.834**	**2.197.401**	**1.700.011**	**190.884**	**10.010.103**	**104.358.228**

	Controladora						
	Imóveis	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Veículos	Instalações	Totais
Saldo em 30/06/2020	**37.507.887**	**34.396.864**	**986.468**	**551.714**	**226.309**	**6.806.436**	**80.475.678**
Adições	-	4.645.451	333.479	284.897	-	1.362.868	6.626.695
Baixas	-452	-689.185	-65.865	-8.610	-	-7.056	-771.168
Transferências	45.518	-	-	-1	-	-45.517	-
Depreciações	-905.928	-4.189.148	-176.749	-213.633	-21.116	-761.406	-6.267.980
Saldo em 30/06/2021	**36.647.025**	**34.163.982**	**1.077.333**	**614.367**	**205.193**	**7.355.325**	**80.063.225**

(c) Movimentação consolidado

	Consolidado							
	Imóveis	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Veículos	Instalações	Equip. Geração Fotovoltaico	Totais
Saldo em 30/06/2021	**142.900.885**	**135.834.707**	**13.896.875**	**2.320.661**	**401.909**	**26.328.417**	**6.888.395**	**328.571.849**
Adições	1	42.325.304	4.437.636	2.097.154	155.666	5.717.375	4.086.964	58.820.100
Baixas	-	-1.064.233	-80.213	-117.214	-	-1.391.601	-	-2.653.261
Depreciações	-2.509.082	-18.462.097	-2.145.837	-592.361	-99.888	-2.168.272	-544.568	-26.522.105
Efeito Cambial	5.639.179	-2.679.569	-781.498	148.651	9.241	647.978	323.160	3.307.142
Saldo em 30/06/2022	**146.030.983**	**155.954.112**	**15.326.963**	**3.856.891**	**466.928**	**29.133.897**	**10.753.951**	**361.523.725**

	Consolidado							
	Imóveis	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Veículos	Instalações	Equip. Geração Fotovoltaico	Totais
Saldo em 30/06/2020	**150.904.508**	**149.059.690**	**15.283.937**	**2.588.472**	**628.307**	**25.636.696**	**7.969.629**	**352.071.239**
Adições	4.910.071	19.273.597	2.896.720	413.240	-	4.853.844	-	32.347.472
Baixas	-	-765.624	-453.398	-13.948	-58.941	-7.047	-	-1.298.958
Depreciações	-2.942.487	-21.431.637	-2.224.463	-633.275	-145.764	-2.344.172	-421.844	-30.143.642
Transferências	286.958	26.672	-26.674	-	-	-287.058	102	-
Efeito Cambial	-10.258.165	-10.327.991	-1.579.247	-33.828	-21.693	-1.523.846	-659.492	-24.404.262
Saldo em 30/06/2021	**142.900.885**	**135.834.707**	**13.896.875**	**2.320.661**	**401.909**	**26.328.417**	**6.888.395**	**328.571.849**

(d) Intangível – movimentação

	Controladora			Consolidado		
	Marcas e Patentes	Softwares	Totais	Marcas e Patentes	Softwares	Totais
Saldo em 30/06/2021	**74.553**	**1.354.165**	**1.428.718**	**74.553**	**1.669.360**	**1.743.913**
Adições	-	549.508	549.508	-	653.350	653.350
Baixas	-	-1.653	-1.653	-	-1.653	-1.653
Amortização	-43.887	-315.020	-358.907	-43.887	-515.619	-559.506
Efeito Cambial	-	-	0	-	14.899	14.899
Saldo em 30/06/2022	**30.666**	**1.587.000**	**1.617.666**	**30.666**	**1.820.337**	**1.851.003**

	Controladora			Consolidado		
	Marcas e Patentes	Softwares	Totais	Marcas e Patentes	Softwares	Totais
Saldo em 30/06/2020	**84.295**	**1.186.450**	**1.270.745**	**84.295**	**1.767.334**	**1.851.629**
Adições	-	355.130	355.130	-	355.130	355.130
Baixas	-197	-220	-417	-197	-220	-417
Amortização	-9.545	-187.195	-196.740	-9.545	-419.162	-428.707
Efeito Cambial	-	-	-	-	-33.722	-33.722
Saldo em 30/06/2021	**74.553**	**1.354.165**	**1.428.718**	**74.553**	**1.669.360**	**1.743.913**

(e) Ativo de direito de uso – saldos ao final de cada período

	Controladora e Consolidado			
Movimentação do Ativo	**Custo**	**Depreciação**	**Líquido 30/06/2022**	**Líquido 30/06/2021**
Terrenos	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	1.888.093	(1.154.076)	734.017	1.111.635
Total	**1.188.093**	**(1.154.076)**	**734.017**	**1.111.635**

(f) Ativo de direito de uso – movimentação

	Controladora e Consolidado
	Máquinas e Equipamentos
Saldo em 30/06/2021	**1.111.635**
Depreciações	(377.618)
Saldo em 30/06/2022	**734.017**

(g) Passivo de arrendamento

	Controladora e Consolidado	
Movimentação do Passivo	**30/06/2022**	**30/06/2021**
Contratos de arrendamento	2.850.247	2.850.247
Variação cambial	364.814	451.835
Pagamento principal	-2.144.365	-1.586.639
Pagamento juros	-111.363	-160.468
Ajuste a valor presente	-176.054	-264.081
Saldo Final	**783.279**	**1.290.894**
Passivo circulante	**305.107**	**257.473**
Passivo não circulante	**478.172**	**1.033.421**

12. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	**30/06/2021**	**30/06/2022**	**30/06/2021**
Fornecedores no país	39.381.074	41.943.314	63.968.975	41.943.314
Fornecedores no Exterior	3.551.788	4.408.913	25.572.092	49.393.781
(-) Ajuste a Valor Presente	-460.401	-288.828	-568.173	-382.617
Total	**42.472.461**	**46.063.399**	**88.972.894**	**90.954.478**
Ativo Circulante	41.046.891	45.770.461	83.407.981	83.933.054
Ativo Não Circulante	1.425.570	292.938	5.564.913	7.021.424

13. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

				Controladora		Consolidado	
	Indexador	Juros	Vencimento	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Moeda Nacional				**46.350.460**	**20.940.109**	**46.350.460**	**20.940.109**
Aval	CDI	De 2,00% a 4,80% a.a.	2021	-	6.643.871	-	6.643.871
Aval	CDI	2,11% a.a.	2022	2.619.749	7.629.572	2.619.749	7.629.572
Aval	CDI	2,50% a.a.	2023	15.886.195	-	15.886.195	-
Aval	CDI	4,55% a.a.	2023	3.333.333	6.666.666	3.333.333	6.666.666
Aval	CDI	De 2,14 a 2,58% a.a.	2024	19.169.322	-	19.169.322	-
Aplicação financeira (a)	CDI		2026	5.341.860	-	5.341.860	-
Moeda Estrangeira				**4.798.675**	**-**	**164.973.466**	**187.160.174**
Aval		4,75% a.a.	2021	-	-	7.635.271	15.006.600
Aval		De 4,50% a 5,50% a.a.	2022	-	-	-	32.514.300
Aval		0,86% a.a.	2025	4.798.675	-	4.798.675	-
Aval		De 4,75% a 5,00% a.a.	2025	-	-	57.315.062	110.286.114
Promissória		4,50% a.a.	2022	-	-	5.255.436	-
Promissória		5,50% a.a.	2022	-	-	5.254.575	2.789.952
Promissória		4,75% a.a.	2023	-	-	15.759.671	-
Promissória		4,75% a.a.	2024	-	-	20.377.840	26.563.208
Promissória		5,25% a.a.	2023	-	-	15.789.341	-
Promissória		5,50% a.a.	2023	-	-	6.545.129	-
Promissória		6,50% a.a.	2025	-	-	26.242.466	-
Passivo circulante				**27.024.135**	**15.106.776**	**111.762.612**	**93.478.745**
Passivo não circulante				**24.125.000**	**5.833.333**	**99.561.314**	**114.621.538**

Os empréstimos constantes do consolidado (em moeda estrangeira) são oriundos da Controlada Pettenati Centro América SA de CV e serão por essa liquidados, quando de seus vencimentos, em dólares norte-americanos. Tais empréstimos no final de cada período correspondem a:

	30/06/2022	30/06/2021
Dólares	30.579.380	37.268.051

a) Do total das aplicações financeiras em 30/06/2022, R$ 5.228.100,70, referem-se à garantia de empréstimo. O saldo do empréstimo, na mesma data é de R$ 5.341.860.

14. CONTRIBUIÇÕES E OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Salários a pagar	3.267.784	2.584.466	16.926.037	2.584.466
INSS a pagar	1.642.623	1.775.800	1.642.623	1.775.800
FGTS a pagar	322.820	239.081	322.820	239.081
Provisões sobre a folha	7.025.655	5.136.068	10.534.774	17.436.730
Retenções	-	-	701.956	2.926.109
Participação dos funcionários no resultado	2.890.630	2.576.495	-	2.576.495
Participação dos dirigentes no resultado	1.350.000			
Outros	25.061	22.235	25.061	22.235
Total	**16.524.573**	**12.334.145**	**30.153.271**	**27.560.916**

15. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	Controladora	
	30/06/2022	30/06/2021
Representantes	893.495	1.511.279
Credores diversos	2.094.435	1.195.956
Adiantamento de clientes	4.991.969	4.612.221
Provisões diversas	1.444.765	831.581
Total	**9.424.664**	**8.151.037**

16. CONTINGÊNCIAS

A Controladora é parte envolvida em processos judiciais nas áreas trabalhistas e cível, que estão em andamento. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparadas pela opinião de seus consultores legais. As contingências que, na opinião dos assessores jurídicos da Companhia, são consideradas como perdas possíveis ou prováveis ao final de cada exercício estão apresentadas a seguir, sendo que as contingências consideradas como perdas prováveis estão provisionadas contabilmente.

Contingências Passivas (Controladora)

A Controladora é parte em ações judiciais de natureza trabalhista e cível de perda provável e de perda possível dentre as quais constam ações de indenização por acidentes de trabalho, por doenças ocupacionais, pedidos de equiparação salarial, pedidos de vínculo empregatício de prestadores de serviços. As contingências consideradas como perdas possíveis de natureza trabalhista constituem o montante de R$ 3.014.328 e R$ 1.598.128 em 30/06/2022 e 30/06/2021, respectivamente, e de natureza cível no valor de R$ 4.127 e R$ 841.838 em 30/06/2022 e 30/06/2021. Na Controlada não existe a necessidade de constituir provisão, tampouco apresentar as perdas consideradas possíveis.

As contingências de natureza trabalhista consideradas como perdas prováveis estão provisionadas e seu valor informado abaixo, juntamente com os valores dos depósitos judiciais relacionados.

	Controladora e Consolidado					
	30/06/2022			30/06/2021		
Natureza	Provável	Depósitos judiciais	Líquido	Provável	Depósitos judiciais	Líquido
Trabalhista	3.462.534	1.692.405	1.770.129	4.826.289	2.283.623	2.542.666

17. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia mantém coberturas de seguros em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais riscos sobre os seus ativos e/ou responsabilidades. Os principais seguros mantidos são:

		Importância segurada *(R$ em mil)*			
		Controladora		Consolidado	
Modalidades	**Itens cobertos**	**30/06/2022**	**30/06/2021**	**30/06/2022**	**30/06/2021**
Incêndio/ Riscos Diversos	Conjunto industrial	319.333	305.000	1.004.254	986.586
Responsabilidade Civil	Veículos e terceiros	38.928	40.460	40.945	42.994

18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

18.1 Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado no valor de R$ 66.000.000,00 (sessenta e seis milhões de reais), é composto de 16.016.924 ações ordinárias e 32.029.564 ações preferenciais, todas escriturais e sem valor nominal.

De acordo com o estatuto social, por deliberação do Conselho de Administração, e independentemente de reforma estatutária, a Companhia poderá aumentar seu capital em até mais 5.479.233.219 ações ordinárias e 10.958.466.436 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal.

As ações têm as seguintes vantagens, direitos ou restrições:

1. Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo obrigatório de 25% (vinte e cinco por cento) sobre o lucro líquido ajustado na forma da lei. As ações preferenciais não têm direito a voto, mas têm direito a um dividendo fixo, não cumulativo de 12% (doze por cento) ao ano sobre o equivalente ao seu valor nominal, ou seja, sobre o produto da divisão do capital social pelo número de ações existentes.

2. Os possuidores de ações preferenciais poderão assistir as assembleias gerais e tomar parte nos respectivos debates, sem o exercício de direito de voto.

3. As ações preferenciais terão o direito de serem incluídas na oferta pública de alienação de controle, lhes sendo assegurado, juntamente com os acionistas minoritários detentores de ações ordinárias, o preço no mínimo igual a 80% (oitenta por cento) do valor pago por ação com direito a voto, integrante do bloco de controle, além de assegurado o dividendo pelo menos igual ao das ações ordinárias.

4. Fica assegurado aos acionistas a livre cessão, venda ou transferência de ações, tanto ordinárias como preferenciais, sendo facultada a instituição depositária a cobrança de custos do serviço, observados os limites máximos legais.

5. Cada ação ordinária escritural dará direito a um voto nas deliberações das assembleias gerais.

A Companhia não possui qualquer instrumento financeiro que tenha direito de conversão em ações, e também não possui instrumento de opção ou bônus de emissão que exercidos os direitos sejam emitidas ações.

Ações em circulação:

30/06/2022		30/06/2021	
Ordinárias	**Preferenciais**	**Ordinárias**	**Preferenciais**
385.220	31.573.760	385.220	31.573.760

18.2 Reserva de capital

(a) Subvenção para investimentos e incentivos fiscais:

O saldo de R$ 5.955.177 em 2021 e 2020, decorrem de incentivos fiscais recebidos por aplicação em cotas de Finor, Finam e operacionalização do Fundopem (RS), os quais estão registrados na reserva de capital.

18.3 Outros resultados abrangentes

Ajustes de avaliação patrimonial:

Representado pelo registro das diferenças cambiais oriundas da conversão das informações financeiras da Controlada conforme a norma técnica NBCTG 02 – Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de informações financeiras.

Custo atribuído ao imobilizado:

Constituído em decorrência de avaliação ao valor justo dos bens do ativo imobilizado de acordo com a norma técnica NBCTG 27 – Ativo imobilizado e INBCTG 10, registrado com base em laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, já líquido dos impostos diferidos.

	Controladora e Consolidado	
	30/06/2022	**30/06/2021**
Ajustes de avaliação patrimonial	68.383.014	60.512.014
Custo atribuído ao imobilizado	15.681.664	15.987.006
Total	**84.064.678**	**76.499.020**

18.4 Reserva de lucros

(a) Reserva legal

O saldo de R$ 13.200.000 foi constituído à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

(b) Reserva subvenção para investimentos

A Companhia registrou como reserva de subvenção para investimentos o montante de R$67.620.039, relativo às subvenções recebidas. Os incentivos fiscais são destinados após o encerramento do exercício para conta de reserva de subvenção para investimentos em conformidade com o art. 195-A da Lei nº 6.404/76, com redação dada pela Lei nº 11.638/2007.

Os valores apurados se dão referente à parte incentivada do Crédito Presumido de ICMS, usufruído pela Companhia, decorrente da redução da base de cálculo do ICMS do Estado do RS, conforme nota explicativa 26.a.

Os valores registrados contabilmente estão compostos como segue:

	Controladora				
	2020/2021	**Movimentação**	**2019/2020**	**Movimentação**	**2019/2018**
Exercício 17/18	4.758.923	-	4.758.923	-	4758923
Exercício 18/19	8.133.950	-	8.133.950	-	8133950
Exercício 19/20	6.250.675	6.250.675	-	-	-
Exercício 20/21	5.869.359	5.869.359	-	-	-
Exercício 21/22	6.165.623	6.165.623	-	-	-
Total Crédito Presumido ICMS	**31.178.530**	**18.285.657**	**12.892.873**	**-**	**12.892.873**
Exercício 2013	9.998.618	-	9.998.618	9.998.618	-
Exercício 2015	8.347.641	8.347.641	-	-	-
Exercício 2016	8.459.722	8.459.722	-	-	-
Exercício 2017	9.635.529	9.635.529	-	-	-
Total LC 160/2017 constituída	**36.441.510**	**26.442.892**	**9.998.618**	**9.998.618**	**-**
	67.620.040	**44.728.549**	**22.891.491**	**9.998.618**	**12.892.873**

A partir da Lei Complementar 160/2017, os incentivos fiscais do ICMS são considerados subvenção para investimentos e não devem ser tributados pelo IRPJ e CSLL. Diante disso, a Companhia buscou reaver estes valores que foram tributados a maior, dentro do prazo prescricional. Na forma em que estabelece a legislação, o principal requisito para a não tributação é a destinação do valor das receitas de subvenção para reserva de incentivos fiscais, dentro do grupo de reservas de lucros, bem como devem ser excluídos da base de cálculo do dividendo obrigatório (inciso I do caput do art. 202 desta Lei).
Os valores apurados pela administração para fins de recuperação são os que seguem:

	Recuperação de créditos LC 160/2017		
Exercício fiscal	**Apurados**	**Constituído**	**a Constituir**
2013	9.998.618	9.998.618	-
2014	8.880.157	-	8.880.157
2015	8.347.641	8.347.641	-
2016	8.459.722	8.459.722	-
2017	9.635.529	9.635.529	-
Total Subvenção de Investimento	**45.321.667**	**36.441.510**	**8.880.157**
Recuperação IRPJ e CSLL 34%	**15.409.367**	**12.390.113**	**3.019.253**

Em atenção ao disposto no inciso 3º, art. 198 da instrução normativa da Receita Federal 1700/2017, a Companhia irá constituir a reserva de lucros relativa à subvenção de investimentos relacionada aos períodos que antecedem a mudança na legislação, ou seja, de 2013 a 2017 à medida que seja usufruído o benefício econômico e homologação dos valores pela Receita Federal. Desta forma, os montantes pendentes de constituição até 30/06/2022 totalizam o valor de R$ 8.880.157.

Os valores que constituem esta reserva são referentes às receitas decorrentes da redução da base de cálculo do ICMS, dos anos de 2013, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022, períodos em que a Companhia teve a fruição do benefício até o momento.

(c) Reserva de aumento de capital, investimentos e capital de giro

O saldo de R$ 96.435.340 refere-se à reserva estatutária para aumento de capital, investimentos e capital de giro que tem por finalidade assegurar investimentos em bens do imobilizado e acréscimo do capital de giro. É formada com o saldo do lucro ajustado, após dele deduzido o dividendo obrigatório e tem como limite máximo importe que não poderá exceder, em conjunto com a reserva legal, o valor do capital social. A assembleia geral, quando entender suficiente o valor da dita reserva estatutária, poderá destinar o excesso para distribuir dividendos ou para aumento de capital.

Em atendimento o artigo 199 da Lei nº 6.404/76 o saldo das reservas de lucros, exceto as para contingências, de incentivos fiscais e de lucros a realizar, não poderá ultrapassar o capital social. Atingindo esse limite, a assembleia deliberará sobre aplicação do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos, desta forma a administração propôs em Assembleia Geral de 26/10/2021 a constituição do montante de R$ 9.635.529, para reserva de subvenção para investimentos, conforme descrito no item acima, que foi aprovada por maioria de votos.

Na próxima assembleia será deliberado o aumento do capital social com utilização de parte dessa reserva, conforme proposta aprovada em reunião do Conselho de Administração, para atendimento do artigo 199 da Lei 6.404/76."

18.5 Reserva de reavaliação

O saldo de R$ 3.706.744 (R$ 3.782.289 em jun./2021) refere-se à reavaliação efetuada sobre imóveis, em 12 de dezembro de 1989, com base em laudo técnico. Os saldos da respectiva reserva são os seguintes:

	Controladora e Consolidado	
	30/06/2022	**30/06/2021**
Reavaliação total	5.616.279	5.730.742
(-) Provisão para a contribuição social	-505.465	-515.766
(-) Provisão para o imposto de renda	-1.404.070	-1.432.687
Reavaliação líquida	**3.706.744**	**3.782.289**

18.6 Reservas estatutárias

Prevê o estatuto da Companhia que do resultado do exercício, após as deduções legalmente previstas, será retirada parcela destinada à participação dos administradores no lucro, observados os limites definidos em lei, e cujo pagamento ficará condicionado à efetiva atribuição aos acionistas do dividendo obrigatório, sendo o lucro líquido remanescente, assim distribuído:

(a) 5% (cinco por cento) para a constituição de Reserva Legal e que não excederá de 20% (vinte por cento) do capital social;

(b) do saldo remanescente, ajustado na forma da lei, 25% (vinte e cinco por cento) para pagamento de dividendos aos acionistas; e

(c) o saldo, se for o caso, que não for apropriado à Reserva para Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro, ou retido na forma prevista em orçamento de capital

aprovado pela assembleia geral, será destinado para pagamento de dividendo suplementar aos acionistas.

A Reserva para Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro tem por finalidade assegurar investimentos em bens do imobilizado e acréscimo do capital de giro. Será formada com o saldo do lucro ajustado após dele deduzido o dividendo obrigatório e terá como limite máximo importe que não poderá exceder, em conjunto com a reserva legal, o valor do capital social. A assembleia geral, quando entender suficiente o valor da dita reserva estatutária, poderá destinar o excesso para distribuir dividendos ou para aumento de capital.

19 DIVIDENDOS

Conforme estatuto social da Companhia, aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro líquido ajustado na forma da lei. As ações preferenciais não têm direito a voto, mas têm direito a um dividendo fixo, não cumulativo de 12% ao ano sobre o equivalente ao seu valor nominal, ou seja, sobre o produto da divisão do Capital Social pelo número de ações existentes.

Em 30/06/2022, foi provisionado a título de dividendos o valor de 15.314.750, sendo que a efetivação do pagamento aguarda aprovação da assembleia geral de acionistas.
O valor foi distribuído igualmente aos acionistas, calculados conforme segue:

Descrição	30/06/2022
Lucro Líquido	**67.507.925**
Realização Custo Atribuído	305.343
Realização da Reserva de Reavaliação	75.545
Total a Destinar	**67.888.813**
Destinações Propostas	**67.888.813**
Reserva Legal	464.191
Reserva Subvenção de Investimento (07/2021 a 12/2021)	2.170.179
Reserva Subvenção de Investimento (01/2022 a 06/2022)	3.995.443
Base de cálculo para distribuição de dividendos	**61.259.000**
Dividendos (0,31874859 por ação preferencial e ordinária)	15.314.750
Constituição das reservas	**52.574.064**
Reserva Legal	464.191
Reserva de Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro	45.944.250
Reserva Subvenção de Investimento	6.165.623

Quando existentes, os dividendos obrigatórios são demonstrados no Balanço Patrimonial da Controladora, como obrigações (provisão no passivo circulante) e os não obrigatórios estão contabilizados em conta de Patrimônio Líquido, conforme determina NBCTG 08, item 24. No valor consolidado de dividendos a pagar encontram-se R$ 2.715.379 (US$ 518.400), devidos pela Controlada. O montante de US$ 849.300 foi destinado através de assembleia e são referentes ao exercício de 2019.

Valores em U$

Exercício da distribuição	Saldo de dividendos a pagar em 30/06/2021	Valor distribuído	Pagamentos realizados no exercício 2021/2022	Provisão de dividendos	Saldo em 30/06/2022
2019	864.000	-	-	-	864.000
2019	-	-	-1.713.300	-	-1.713.300
2019	-	849.300	-	-	849.300
2021	-	-	-	345.600	345.600
2022	-	-	-	172.800	172.800
Totais	**864.000**	**849.300**	**-1.713.300**	**518.400**	**518.400**

20 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros da Companhia estão basicamente representados na contabilidade pelas contas ativas de caixa, equivalentes de caixa e clientes; pelas contas passivas de fornecedores, instituições financeiras e contratos de mútuo, as quais estão avaliadas a valores justos de realização, tendo como base metodologias de avaliação estabelecidas nos contratos específicos.

Quanto aos fatores de risco de mercado que poderiam afetar os negócios, estes estão apresentados da seguinte forma:

a) **Aplicações financeiras:** estão distribuídas no mercado bancário em instituições tradicionais solidamente estabelecidas.

b) **Clientes:** são adotados procedimentos de seletividade e análises para limites de créditos mantendo provisão suficiente para minimizar eventuais perdas.

c) **Riscos com taxa de câmbio:** decorrem da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas ou ganhos por conta das flutuações nas cotações das moedas estrangeiras. Os valores relacionados na tabela abaixo representam parte dos saldos contabilizados, não sendo possível a conciliação com os valores apresentados no balanço.

	Controladora			
	30/06/2022			
	R$	U$	E$	JPY$
Clientes	2.682.329	512.149	-	-
Câmbios a liquidar	3.070.657	586.294	-	-
Instrumentos financeiros	3.594.600	700.000		
Adiantamento a fornecedores	10.042.385	701.982	927.000	33.495.870
Total Ativo	**19.389.971**	**2.500.426**	**927.000**	**33.495.870**
Fornecedores	3.049.682	-	280.460	39.167.759
Financiamento de imobilizado	502.105	-		13.007.890
Empréstimos	5.300.004	-	876.771	-
Arrendamento mercantil a pagar	959.333	-	174.965	-
Adiantamento de clientes	3.206.973	612.251	-	-
Total Passivo	**13.018.097**	**612.251**	**1.332.196**	**52.175.649**
Exposição líquida	**6.371.874**	**1.888.175**	**-405.196**	**-18.679.779**

d) Derivativos: a Controladora mantém instrumentos derivativos visando a proteção de operações de importações, exportações e recebimento de dividendos de sua Controlada. Os ganhos ou perdas (resultado financeiro) são reconhecidos por competência no resultado. Os contratos de travas de importação têm seu valor desembolsado no ato do contrato, sendo registrado no Ativo pelo seu valor integral e atualizado pelo seu valor justo, enquanto os contratos de travas de exportação são registrados pelo seu valor justo. A Administração da Companhia monitora permanentemente os instrumentos financeiros derivativos. Abaixo estão apresentados os saldos dos contratos e os ganhos e perdas nos períodos:

		Valores em 30/06/2022			
Vencimentos	Operação	Valor contratado em US$	Valor contratado em R$	Ganhos/ (Perdas)	Operações
out/22	Trava de dividendos	1.000.000	5.238.000	282.000	Recebimento de dividendos
fev/23	Trava de importação	250.000	1.320.250	-10.900	Compras futuras
fev/23	Trava de importação	250.000	1.290.750	18.600	Compras futuras
mar/23	Trava de importação	200.000	983.600	63.880	Compras futuras
	Total	**1.700.000**	**8.832.600**	**353.580**	

e) Em relação à análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos, a Companhia utilizou um cenário provável com expectativa da taxa média do dólar para o ano de 2022, tendo como base o Relatório Focus de 02 de setembro de 2022.

				Cenário Provável	
Operação	Valor contratado em US$	Valor contratado em R$	Taxa de contratação	Taxa dólar estimado	Ganho/ (Perda)
Trava de dividendos	1.000.000	5.580.500	5,52	5	320.000
Trava de importação	250.000	1.320.250	5,28	5	-20.000
Trava de importação	250.000	1.290.750	5,16	5	10.000
Trava de importação	200.000	983.600	4,91	5	58.000

f) **Análise de sensibilidade adicional:** Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar variações materiais para a Companhia, com cenário mais provável (cenário I) segundo avaliação efetuada pela administração, considerando um horizonte de 12 meses.

Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados que, caso ocorram, possam gerar resultados adversos para a Companhia, sendo o cenário II uma possível deterioração de 25% e o cenário III uma deterioração de 50%, com base na Instrução CVM n. 475/08.

	Controladora e Consolidado		
	Cenário 1	**Cenário 2**	**Cenário 3**
Receitas Aplicações Financeiras	4.232.650	3.386.120	2.821.766
100% do CDI - Risco = redução do CDI	13,15%	10,52%	8,77%
Despesas com financiamentos bancários	6.726.111	8.407.639	10.089.167
100% do CDI - Risco = aumento do CDI	13,15%	16,44%	19,73%
Despesa de variação cambial líquida no resultado	0	1.809.980	2.657.868
Taxa Cambial – US$ - Risco de elevação na taxa	5,238	6,5475	7,857
Taxa Cambial - € - Risco de elevação na taxa	5,4842	6,85525	8,2263

Como a Controlada de El Salvador é uma sociedade que opera fora do país (tendo como moeda funcional o dólar norte americano), os valores apresentados na nota 13 (em moeda estrangeira) não possuem *"hedge"* cambial na Companhia nem na Controlada.

21 LUCRO POR AÇÃO

Em atendimento ao NBCTG 41 a Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação para os períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021. O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do lucro líquido do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o período.

O lucro diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da controladora, pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o período mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais que seriam emitidas na conversão de todas as ações potenciais diluídas.

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação.

	30/06/2022		30/06/2021	
	Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
Resultado líquido do período	22.504.648	45.003.277	17.703.631	35.402.527
Média ponderada de ações emitidas	16.016.924	32.029.564	16.016.924	32.029.564
Resultado por ação (básico e diluído)	1,41	1,41	1,11	1,11

Não houve outras transações envolvendo ações ordinárias ou potenciais ações ordinárias entre a data do balanço patrimonial e a data de conclusão destas informações financeiras.

22 RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita Bruta	434.964.911	329.629.498	940.843.613	834.261.184
Devoluções de Vendas	-1.164.631	-840.690	-5.866.425	-3.155.297
Impostos sobre Vendas	-78.662.856	-65.813.295	-78.662.856	-65.813.295
Ajuste ao valor presente	-9.152.540	-4.925.563	-12.301.305	-7.194.578
Receita Líquida	**345.984.884**	**258.049.950**	**844.013.027**	**758.098.014**

23 RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas Financeiras	**42.521.548**	**18.261.873**	**47.504.207**	**23.615.285**
Rendimentos de Aplicação Financeira	2.782.715	629.428	2.782.715	629.428
Atualização s/recuperação de Impostos	17.168.932	-	17.168.932	-
Juros ativos	260.527	1.054.649	1.052.448	3.340.003
Variação Cambial Ativa	10.163.673	5.388.427	11.388.115	6.359.593
Variação Cambial Ativa - derivativos	1.795.846	5.781.351	1.795.846	5.781.351
Outras Receitas Financeiras	1.834.137	593.071	1.834.137	593.071
Ajuste a Valor Presente	8.515.718	4.814.947	11.482.013	6.911.839
Despesas Financeiras	**-20.630.408**	**-15.730.307**	**-32.466.013**	**-29.087.365**
Juros Passivos	-4.476.845	-1.799.029	-12.289.883	-11.945.747
Variação Cambial Passiva	-7.504.842	-6.688.930	-8.031.237	-8.202.708
Variação Cambial Passiva - derivativos	-2.063.866	-5.129.197	-2.063.866	-5.129.197
Outras Despesas Financeiras	-1.951.430	-440.609	-2.485.280	-931.390
Ajuste a Valor Presente	-4.633.425	-1.672.542	-7.595.747	-2.878.323
Resultado Financeiro Líquido	**21.891.140**	**2.531.566**	**15.038.194**	**-5.472.080**

24 DESPESAS POR NATUREZA

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado consolidado por função. Conforme requerido pelo IFRS, apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado consolidado por natureza:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Despesas por função				
Custo dos produtos vendidos	-278.976.706	-210.340.305	-706.764.171	- (622.021.440
Despesas comerciais *(a)*	-28.666.504	-17.944.704	-34.917.385	-24.112.702
Despesas Administrativas *(a)*	-20.422.786	-19.072.298	-34.179.803	-31.562.910
Honorários da administração *(nota 11.c)*	-4.968.000	-4.714.250	-4.968.000	-4.714.250
Total	**-333.033.996**	**-252.071.557**	**-780.829.358**	**-682.411.302**
Despesas por natureza				
Depreciação e amortização	-5.403.951	-6.968.945	-27.459.231	-31.076.574
Despesas com pessoal	-71.078.681	-58.474.776	-103.113.479	-90.989.215
Matérias primas e materiais consumidos(b)	-183.073.399	-148.156.893	-553.999.307	-487.647.109
Matriz energética *(b)*	-23.079.002	-6.577.179	-29.067.496	-17.182.481
Fretes e comissões	-16.819.280	-9.249.332	-12.187.570	-10.147.361
Outras	-33.579.683	-22.644.432	-55.002.276	-45.368.562
Total	**-333.033.996**	**-252.071.557**	**-780.829.359**	**-682.411.302**

(a) Para apresentação do exercício findo em 30/06/2022 foram feitas algumas reclassificações entre as rubricas, "Despesas Comerciais" e "Despesas Administrativas."

(b) Em 30/06/2022 foram considerados como "Matriz energética", energia elétrica, gás natural lenha e combustíveis, enquanto em 30/06/2021 foi considerado somente o consumo de energia elétrica, a contrapartida da reclassificação foi a rubrica "Matérias primas e materiais consumidos".

25 INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

A Companhia atua somente no segmento industrial têxtil conforme descrito na Nota Explicativa 01 – Contexto operacional, no mercado nacional e internacional. O segmento de atuação de sua controlada é o mesmo que o da Companhia.

26 OUTRAS RECEITAS LÍQUIDAS

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Outras Receitas				
Incentivo Fiscal ICMS *(a)*	6.165.623	5.869.359	6.165.623	5.869.359
Recuperação de IRPJ e CSLL - LC 160 *(b)*	-	6.029.986	0	6.029.986
Receita com alienação de imobilizado	1.215.368	2.278.055	1.228.217	2.341.867
Recuperação de Tributos	4.104.753	-	4.104.753	-
Recuperação PIS/Confins - Exclusão ICMS Base	20.055.084	-	20.055.084	-
Dividendos recebidos	-	-	634.744	-
Outras receitas	222.762	627.056	5.530.177	8.551.382
Total	**31.763.590**	**14.804.456**	**37.718.598**	**22.792.594**
Outras Despesas				
Custo de alienação com imobilizado	-634.676	-763.562	-767.437	-1.642.600
Outras despesas	-2.187.811	-847.386	-2.295.592	-1.015.926
Total	**-2.822.487**	**-1.610.948**	**-3.063.029**	**-2.658.526**
Resultado Líquido	**28.941.103**	**13.193.508**	**34.655.569**	**20.134.068**

(a) Incentivo Fiscal de ICMS - Crédito Presumido

De acordo com as práticas de mercado e o Decreto (RS) 49.700/12, a Companhia registrou em suas Informações financeiras anuais, na conta de Outras Receitas Operacionais, incentivos fiscais decorrentes de crédito presumido de ICMS. Tal crédito presumido é apurado sobre as vendas de produtos a outros estados, de forma que o recolhimento de ICMS não seja inferior a 3,5% da Receita Bruta. Este benefício não tem prazo de vigência, a partir do Decreto (RS) 56.078 de 06 de setembro de 2021.

(b) Recuperação de IRPJ e CSLL sobre Incentivo Fiscal ICMS – Lei Complementar 160/17

A partir da publicação da Lei Complementar 160/17, os incentivos fiscais de ICMS são considerados subvenções para investimentos e não deverão ser tributados pelo IRPJ e pela CSLL. A Companhia vem recuperando os impostos IRPJ e CSLL pagos a maior, dentro do seu prazo prescricional, conforme nota 18.4b.

27 PLANO DE BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

A Companhia estende aos seus colaboradores como plano de benefícios o Programa de Participação nos Resultados. Tal plano de participação não é estatutário, não existindo portanto, a obrigatoriedade de realizá-lo. Quando há participação, esta é calculada conforme estabelecido no Plano de Participação nos Resultados homologado nos sindicatos das categorias em conformidade com o disposto na Lei nº 10.101 de 19 de dezembro de 2000. Inexistem outros planos de benefícios como de pós (emprego, pecúlio, pensão, PDV) ou remuneração em ações vigentes na Companhia.

28 RELACIONAMENTO COM AUDITORES INDEPENDENTES

Com o objetivo de atender à Instrução CVM nº 381/2003, a Administração informa que a Baker Tilly Brasil RS Auditores Independentes, prestadora dos serviços de auditoria externa à Companhia, não prestou serviços de consultoria e assessoria durante os exercícios Jun./2020 a Jun./2021 e Jul./2021 a Jun./2022, somente prestaram serviços de auditoria independente visando à emissão de parecer sobre as demonstrações financeiras anuais da Companhia.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

OTÁVIO RICARDO PETTENATI
Presidente

CLÁUDIO JOSÉ ROSSI
Vice-presidente

MASSAO FÁBIO OYA
Conselheiro

DIRETORIA

OTÁVIO RICARDO PETTENATI
Diretor Presidente
Diretor de Relações com Investidores

FERNANDA MARIA PETTENATI
Diretora de Marketing

CARLA FRANCISCA PETTENATI
Diretora Comercial

ROBERTA DANIELA PETTENATI
Diretora Industrial

IDÉSIO PEROSA
Diretor de Controladoria e Finanças

CONTADOR

EDUARDO PASTORI
Contador
Contador – CRC: SC-029116/O-1

bakertilly

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores e Acionistas
Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Caxias do Sul - RS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da **Pettenati S.A. Indústria Têxtil (Companhia)**, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da **Pettenati S.A. Indústria Têxtil** em 30 de junho de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Subvenções Governamentais

A Companhia mantém em seu patrimônio líquido em conta de reserva para subvenções valores referentes aos incentivos tributários que, a partir da publicação da Lei Complementar 160/2017 que alterou o art. 10 da Lei 12.973/14, passou a ser reconhecida como subvenção para investimento e, com isso, não sendo necessária a tributação de IRPJ/CSLL, PIS e COFINS.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria?

Avaliamos as bases tributárias utilizadas e a documentação comprobatória referente aos lançamentos efetuados, bem como a adequação dos lançamentos com as normas contábeis vigentes no Brasil.

Baseados nos procedimentos executados e nas evidências de auditoria obtidas, consideramos que as obrigações financeiras registradas e divulgadas pela Companhia, estão adequadas, no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto e individualmente.

Outros Assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individuais e consolidadas do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 30 de junho de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, sendo submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção 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.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas

divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre, RS, 26 de setembro de 2022.

SERGIO LAURIMAR FIORAVANTI:36363138000

Assinado de forma digital por SERGIO LAURIMAR FIORAVANTI:36363138000
Dados: 2022.09.26 10:13:08 -03'00'

Sérgio Laurimar Fioravanti
Contador – CRC RS nº 48.601
Baker Tilly Brasil RS Auditores Independentes S/S
CRCRS nº 006706/O
CVM 12.360
CNAIPJ 000023

DECLARAÇÃO DA DIRETORIA

A diretoria da companhia, atendendo ao disposto nos incisos V e VI do § 1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480/2009, declarara que revisaram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras, relativas ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2022, auditadas pela Baker Tilly do Brasil RS Auditores Independentes, bem como com as opiniões expressas por essa auditoria no seu respectivo relatório.

Caxias do Sul, 23 de setembro de 2022.

A Diretoria

Parecer do Conselho Fiscal

Os abaixo assinados membros do Conselho Fiscal de Pettenati S/A Indústria Têxtil, em reunião hoje realizada, no exercício da competência que lhes é atribuída pelo artigo 163 da Lei 6.404/76, examinaram as demonstrações financeiras do exercício findo em 30 de junho 2022, compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração dos Resultados do Exercício, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Notas Explicativas às demonstrações elaboradas consoante o requerido pelo artigo 176 do referido diploma legal sob a responsabilidade de sua administração.

Com base nas análises realizadas ao longo do exercício, no relatório da administração e ainda com base na opinião dos auditores independentes, considerações registradas em ata pelo conselheiro Murici dos Santos, somos de parecer que as referidas demonstrações representam adequadamente, sem ressalvas, a situação patrimonial e financeira da companhia e o resultado do exercício e, portanto, reúnem os requisitos para serem submetidas a apreciação dos acionistas da Pettenati S/A Indústria Têxtil em Assembleia Geral, a ser convocada oportunamente.

Caxias do Sul, 26 de setembro de 2022.

Theodoro Firmbach João Carlos Franzoi Basso

Murici dos Santos