Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital 1

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo 2

Balanço Patrimonial Passivo 3

Demonstração do Resultado 5

Demonstração do Resultado Abrangente 6

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) 7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023 8

DMPL - 01/07/2022 à 30/09/2022 9

Demonstração de Valor Adicionado 10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo 11

Balanço Patrimonial Passivo 12

Demonstração do Resultado 14

Demonstração do Resultado Abrangente 15

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) 16

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023 17

DMPL - 01/07/2022 à 30/09/2022 18

Demonstração de Valor Adicionado 19

Comentário do Desempenho 20

Notas Explicativas 32

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva 69

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras 70

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente 71

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	16.016.924
Preferenciais	32.029.564
Total	48.046.488
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
1	Ativo Total	522.381.048	517.118.359
1.01	Ativo Circulante	182.167.294	196.177.041
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	43.971.022	47.961.513
1.01.03	Contas a Receber	42.881.485	42.471.497
1.01.03.01	Clientes	41.963.718	41.921.035
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	917.767	550.462
1.01.03.02.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	917.767	550.462
1.01.04	Estoques	80.379.691	73.701.482
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.748.510	9.586.228
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	7.748.510	9.586.228
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.219.763	1.762.142
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.966.823	20.694.179
1.01.08.03	Outros	5.966.823	20.694.179
1.01.08.03.02	Outras Contas a Receber	5.966.823	3.780.893
1.01.08.03.03	Dividendos a Receber	0	16.913.286
1.02	Ativo Não Circulante	340.213.754	320.941.318
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	8.868.406	8.824.064
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	6.811.142	6.700.999
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.057.264	2.123.065
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	750.081	750.081
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.307.183	1.372.984
1.02.02	Investimentos	182.869.118	167.401.260
1.02.02.01	Participações Societárias	182.869.118	167.401.260
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	182.869.118	167.401.260
1.02.03	Imobilizado	145.427.016	142.421.258
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	145.165.021	142.064.859
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	261.995	356.399
1.02.04	Intangível	3.049.214	2.294.736
1.02.04.01	Intangíveis	3.049.214	2.294.736
1.02.04.01.02	Softwares	3.049.214	2.294.736

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
2	Passivo Total	522.381.048	517.118.359
2.01	Passivo Circulante	103.687.706	120.344.205
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	15.429.557	15.115.652
2.01.01.01	Obrigações Sociais	3.089.980	2.831.350
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	12.339.577	12.284.302
2.01.02	Fornecedores	36.094.754	38.871.207
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	32.719.923	32.278.422
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	3.374.831	6.592.785
2.01.03	Obrigações Fiscais	13.509.378	10.802.367
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	12.543.524	9.805.395
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	12.279.404	8.958.355
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	264.120	847.040
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	941.088	970.157
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	24.766	26.815
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	23.243.453	39.773.929
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	22.961.835	39.401.675
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	21.636.835	38.086.025
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	1.325.000	1.315.650
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	281.618	372.254
2.01.05	Outras Obrigações	15.410.564	15.781.050
2.01.05.02	Outros	15.410.564	15.781.050
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	9.102.765	9.102.764
2.01.05.02.04	Contas e Despesas a Pagar	6.307.799	6.678.286
2.02	Passivo Não Circulante	43.805.770	35.644.187
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	34.182.143	25.640.142
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	34.182.143	25.640.142
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	32.857.143	23.666.667
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	1.325.000	1.973.475
2.02.02	Outras Obrigações	458.155	662.875
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.722	2.172
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	3.722	2.172
2.02.02.02	Outros	454.433	660.703
2.02.02.02.04	Fornecedores	454.433	660.703
2.02.03	Tributos Diferidos	7.446.764	7.569.314
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	7.446.764	7.569.314
2.02.04	Provisões	1.718.708	1.771.856
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.718.708	1.771.856
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.718.708	1.771.856
2.03	Patrimônio Líquido	374.887.572	361.129.967
2.03.01	Capital Social Realizado	85.000.000	85.000.000
2.03.02	Reservas de Capital	1.122.328	1.122.328
2.03.02.08	Dividendos adicionais propostos	1.122.328	1.122.328
2.03.04	Reservas de Lucros	203.379.748	203.379.748
2.03.04.01	Reserva Legal	15.649.896	15.649.896
2.03.04.02	Reserva Estatutária	94.665.873	94.665.873
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	87.108.799	87.108.799

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
2.03.04.10	Reserva de capital	5.955.180	5.955.180
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	6.494.489	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	78.891.007	71.627.891

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	64.974.375	81.069.054
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-51.517.923	-65.685.643
3.03	Resultado Bruto	13.456.452	15.383.411
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-4.937.700	-799.671
3.04.01	Despesas com Vendas	-6.532.439	-7.158.868
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-6.532.439	-7.158.868
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.858.058	-6.262.938
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-6.858.058	-6.262.938
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-154.187	-13.876
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.173.863	3.164.491
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-652.144	-559.263
3.04.05.01	Outras Despesas Operacionais	-652.144	-559.263
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	8.085.265	10.030.783
3.04.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	8.085.265	10.030.783
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	8.518.752	14.583.740
3.06	Resultado Financeiro	1.795.456	2.195.113
3.06.01	Receitas Financeiras	5.926.080	7.625.363
3.06.01.01	Receitas Financeiras	5.926.080	7.625.363
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.130.624	-5.430.250
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-4.130.624	-5.430.250
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	10.314.208	16.778.853
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.912.739	-5.235.618
3.08.01	Corrente	-4.035.288	-1.540.546
3.08.02	Diferido	122.549	-3.695.072
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	6.401.469	11.543.235
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	6.401.469	11.543.235
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,13323	0,2403
3.99.01.02	PN	0,13323	0,2403
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,13323	0,2403
3.99.02.02	PN	0,13323	0,2403

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	6.401.469	11.543.235
4.02	Outros Resultados Abrangentes	7.356.132	5.590.181
4.03	Resultado Abrangente do Período	13.757.601	17.133.416

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	11.637.285	10.897.726
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	6.545.593	12.089.517
6.01.01.01	Resultado Líquido do Exercício antes do IRPJ e CSLL	10.314.208	16.778.853
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	2.467.101	1.740.728
6.01.01.03	Juros Provisionados e não Pagos	1.548.429	1.543.399
6.01.01.04	Variação Cambial Provisionada	1.003.189	-95.262
6.01.01.05	Resultado da Equivalência Patrimonial	-8.085.265	-10.030.783
6.01.01.06	Provisão de Comissão s/Vendas	-777.019	84.420
6.01.01.07	Provisão/Reversão para Perda na Realização de Investimentos	0	-98.912
6.01.01.08	Provisão/Reversão de Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	-107.871	729.446
6.01.01.09	Ganho/Perda na Alienação de Investimentos/Imobilizado	-77.694	141.429
6.01.01.10	Perdas no Recebimento de Créditos	154.187	13.876
6.01.01.12	Variação Cambial de Partes Relacionadas	-122.147	1.561.115
6.01.01.13	Provisão para participação dos funcionários nos lucros	281.623	543.328
6.01.01.14	Reversão para contingencias	-53.148	-822.120
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	5.091.692	-1.191.791
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-769.456	13.358.722
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	1.316.602	-861.431
6.01.02.03	Outras Contas a Receber	-2.185.930	-8.102.264
6.01.02.04	Estoques	-6.570.337	-10.103.328
6.01.02.05	Despesas do Exercício Seguinte	542.379	257.382
6.01.02.06	Fornecedores	-2.911.731	4.142.158
6.01.02.07	Contribuições e Obrigações com Pessoal	32.282	-1.585.556
6.01.02.08	Outras Obrigações Tributárias	-614.039	1.272.839
6.01.02.09	Contas e Despesas a Pagar	-251.399	-3.369.030
6.01.02.11	Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	-193.123	-6.391.965
6.01.02.12	Dividendos a Receber	17.108.091	9.967.867
6.01.02.13	Instrumentos Financeiros	-367.305	0
6.01.02.14	Depósitos Judiciais	65.801	100.260
6.01.02.15	Aplicações Financeiras	-110.143	122.555
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-6.149.643	-11.124.898
6.02.01	Créditos com Pessoas Ligadas	0	30.657
6.02.04	Aquisições de Investimentos/ Imobilizado/ Intangível	-6.331.150	-11.197.555
6.02.05	Recebimento por Venda de Investimentos / Imobilizado	181.507	42.000
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-9.478.133	441.648
6.03.01	Ingresso de Novos Empréstimos	15.000.000	10.000.000
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-21.827.542	-7.829.485
6.03.03	Mútuo com a Controladora	0	4.290
6.03.04	Dividendos Pagos	0	-51.448
6.03.05	Juros pagos	-2.650.591	-1.681.709
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-3.990.491	214.476
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	47.961.513	25.373.119
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	43.971.022	25.587.595

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	85.000.000	0	203.379.744	0	72.750.223	361.129.967
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	85.000.000	0	203.379.744	0	72.750.223	361.129.967
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.494.489	7.263.112	13.757.601
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.401.469	0	6.401.469
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	93.020	7.263.112	7.356.132
5.05.02.06	Variação Cambial de Investimento no Exterior	0	0	0	0	7.356.132	7.356.132
5.05.02.07	Realização do Custo Atribuído	0	0	0	93.020	-93.020	0
5.07	Saldos Finais	85.000.000	0	203.379.744	6.494.489	80.013.335	374.887.568

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2022 à 30/09/2022

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	66.000.000	5.955.177	177.255.379	0	86.869.316	336.079.872
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	66.000.000	5.955.177	177.255.379	0	86.869.316	336.079.872
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	11.543.235	5.590.181	17.133.416
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	11.543.235	0	11.543.235
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	5.590.181	5.590.181
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	5.590.181	5.590.181
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	89.322	-89.322	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	89.322	-89.322	0
5.07	Saldos Finais	66.000.000	5.955.177	177.255.379	11.632.557	92.370.175	353.213.288

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	81.320.193	102.454.918
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	80.300.517	99.863.566
7.01.02	Outras Receitas	1.173.863	2.605.228
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-154.187	-13.876
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-50.634.967	-66.463.190
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-38.772.442	-52.238.008
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-11.970.397	-13.495.736
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	107.872	-729.446
7.03	Valor Adicionado Bruto	30.685.226	35.991.728
7.04	Retenções	-2.467.102	-1.740.728
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.467.102	-1.740.728
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	28.218.124	34.251.000
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	14.017.612	17.660.765
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	8.085.265	10.030.783
7.06.02	Receitas Financeiras	5.926.080	7.625.363
7.06.03	Outros	6.267	4.619
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	42.235.736	51.911.765
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	42.235.736	51.911.765
7.08.01	Pessoal	20.938.245	19.949.685
7.08.01.01	Remuneração Direta	14.621.631	13.502.527
7.08.01.02	Benefícios	3.453.306	3.412.144
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.289.584	1.105.086
7.08.01.04	Outros	1.573.724	1.929.928
7.08.01.04.01	Honorários e participações da diretoria	1.292.101	1.386.600
7.08.01.04.02	Participações dos funcionários no resultado	281.623	543.328
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	10.587.200	14.836.652
7.08.02.01	Federais	7.267.346	10.835.745
7.08.02.02	Estaduais	3.143.758	4.000.307
7.08.02.03	Municipais	176.096	600
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	4.308.822	5.582.193
7.08.03.01	Juros	4.130.624	5.430.250
7.08.03.02	Aluguéis	178.198	151.943
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	6.401.469	11.543.235
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	6.401.469	11.543.235

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
1	Ativo Total	856.553.753	792.478.233
1.01	Ativo Circulante	438.422.516	383.896.400
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	169.496.189	110.907.549
1.01.03	Contas a Receber	77.612.839	84.578.549
1.01.03.01	Clientes	76.695.072	84.028.087
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	917.767	550.462
1.01.03.02.01	Instrumentos Fianceiros Derivativos	917.767	550.462
1.01.04	Estoques	148.388.596	146.093.574
1.01.06	Tributos a Recuperar	9.061.901	10.767.782
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	9.061.901	10.767.782
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.760.927	3.700.416
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	31.102.064	27.848.530
1.01.08.03	Outros	31.102.064	27.848.530
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	19.915.939	20.708.673
1.01.08.03.02	Outras Contas a Receber	11.186.125	7.139.857
1.02	Ativo Não Circulante	418.131.237	408.581.833
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	8.868.406	8.824.064
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	6.811.142	6.700.999
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.057.264	2.123.065
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	750.081	750.081
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.307.183	1.372.984
1.02.02	Investimentos	2.755.443	2.657.475
1.02.02.01	Participações Societárias	2.755.443	2.657.475
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	2.755.443	2.657.475
1.02.03	Imobilizado	403.367.947	394.704.485
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	403.105.952	394.348.086
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	261.995	356.399
1.02.04	Intangível	3.139.441	2.395.809
1.02.04.01	Intangíveis	3.139.441	2.395.809
1.02.04.01.02	Softwares	3.139.441	2.395.809

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
2	Passivo Total	856.553.753	792.478.233
2.01	Passivo Circulante	207.855.249	228.329.163
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	23.567.923	22.006.725
2.01.01.01	Obrigações Sociais	3.089.980	2.831.349
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	20.477.943	19.175.376
2.01.02	Fornecedores	72.476.038	75.170.438
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	41.427.650	50.417.439
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	31.048.388	24.752.999
2.01.03	Obrigações Fiscais	13.522.684	10.817.725
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	12.556.830	9.823.927
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	12.282.553	8.959.749
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	274.277	864.178
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	941.088	966.983
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	24.766	26.815
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	70.699.648	91.608.178
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	70.418.030	91.235.924
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	21.636.835	39.401.675
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	48.781.195	51.834.249
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	281.618	372.254
2.01.05	Outras Obrigações	27.588.956	28.726.097
2.01.05.02	Outros	27.588.956	28.726.097
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	19.342.305	18.663.271
2.01.05.02.04	Contas e Despesas a Pagar	8.246.651	10.062.826
2.02	Passivo Não Circulante	198.803.976	134.036.721
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	187.783.517	122.076.565
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	187.783.517	122.076.565
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	32.857.143	77.413.768
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	154.926.374	44.662.797
2.02.02	Outras Obrigações	1.854.987	2.618.986
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.722	2.172
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	3.722	2.172
2.02.02.02	Outros	1.851.265	2.616.814
2.02.02.02.04	Fornecedores	1.851.265	2.616.814
2.02.03	Tributos Diferidos	7.446.764	7.569.314
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	7.446.764	7.569.314
2.02.04	Provisões	1.718.708	1.771.856
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.718.708	1.771.856
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.718.708	1.771.856
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	449.894.528	430.112.349
2.03.01	Capital Social Realizado	85.000.000	85.000.000
2.03.02	Reservas de Capital	1.122.328	1.122.328
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	1.122.328	1.122.328
2.03.04	Reservas de Lucros	203.379.748	203.379.748
2.03.04.01	Reserva Legal	15.649.896	15.649.896
2.03.04.02	Reserva Estatutária	94.665.873	94.665.873
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	87.108.799	87.108.799

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
2.03.04.10	Reserva de Capital	5.955.180	5.955.180
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	6.494.489	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	78.891.007	71.627.891
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	75.006.956	68.982.382

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	177.945.260	226.142.267
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-146.769.137	-189.631.271
3.03	Resultado Bruto	31.176.123	36.510.996
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-16.881.807	-14.702.255
3.04.01	Despesas com Vendas	-7.877.411	-8.799.156
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-7.877.411	-8.799.156
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-10.574.889	-10.123.802
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-9.125.653	-8.723.326
3.04.02.02	Honorário dos Administradores	-1.292.101	-1.386.600
3.04.02.03	Provisão para perda de créditos esperada	-157.135	-13.876
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2.234.816	5.149.503
3.04.04.01	Outras Receitas Líquidas	2.234.816	5.149.503
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-664.323	-928.800
3.04.05.01	Outras Despesas Operacionais	-664.323	-928.800
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	14.294.316	21.808.741
3.06	Resultado Financeiro	-546.201	-771.749
3.06.01	Receitas Financeiras	7.601.915	8.317.582
3.06.01.01	Receitas Financeiras	7.601.915	8.317.582
3.06.02	Despesas Financeiras	-8.148.116	-9.089.331
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-8.148.116	-9.089.331
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	13.748.115	21.036.992
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.914.440	-5.235.674
3.08.01	Corrente	-4.036.989	-1.540.602
3.08.02	Diferido	122.549	-3.695.072
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	9.833.675	15.801.318
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	9.833.675	15.801.318
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	6.401.469	11.543.235
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-3.432.206	-4.258.083
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,1332	0,2403
3.99.01.02	PN	0,1332	0,2403
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,1323	0,2403
3.99.02.02	PN	0,1323	0,2403

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	9.833.675	15.801.318
4.02	Outros Resultados Abrangentes	9.948.500	5.590.181
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	19.782.175	21.391.499
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	16.349.969	17.133.416
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.432.206	4.258.083

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	27.172.790	39.769.281
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	24.190.854	33.008.413
6.01.01.01	Resultado Líquido do Exercício antes do IRPJ e CSLL	13.748.115	21.036.992
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	7.548.022	6.944.935
6.01.01.03	Juros Provisionados e não Pagos	4.592.895	3.628.646
6.01.01.04	Variação Cambial Provisionada	1.003.189	-95.262
6.01.01.05	Participação de Minoritários nos Lucros	281.623	543.328
6.01.01.06	Provisão de Comissão s/Vendas	-777.019	84.420
6.01.01.07	Provisão/Reversão de Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	-2.311.678	1.456.959
6.01.01.08	Ganho/Perda na Alienação de Investimentos/Imobilizado	1.720	216.639
6.01.01.09	Perdas no Recebimento de Créditos	157.135	13.876
6.01.01.11	Reversão para Contingências	-53.148	-822.120
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	2.981.936	6.760.868
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	8.127.264	28.650.691
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	1.230.956	4.414.367
6.01.02.03	Outras Contas a Receber	-3.914.954	-9.575.518
6.01.02.04	Estoques	2.846.725	-6.789.344
6.01.02.05	Despesas do Exercício Seguinte	1.015.263	729.554
6.01.02.06	Fornecedores	-5.457.084	4.269.085
6.01.02.07	Contribuições e Obrigações com Pessoal	1.010.178	72.130
6.01.02.08	Outras Obrigações Tributárias	-618.392	632.051
6.01.02.09	Contas e Despesas a Pagar	-1.185.882	-9.473.054
6.01.02.11	Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	-193.069	-6.391.909
6.01.02.12	Instrumentos Financeiros	-367.305	0
6.01.02.13	Depósitos judiciais	65.801	100.260
6.01.02.14	Dividendos recebidos	532.578	0
6.01.02.15	Aplicações Financeiras	-110.143	122.555
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-5.634.652	-20.085.657
6.02.01	Créditos com Pessoas Ligadas	1.602.311	-51.917
6.02.05	Recebimento por Venda de Investimentos / Imobilizado	181.507	42.000
6.02.07	Aquisições de Investimentos/Imobilizado/Intangível	-7.418.470	-20.075.740
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	37.050.502	33.442.537
6.03.01	Ingresso de Novos Empréstimos	110.323.532	53.252.800
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-70.284.637	-17.227.588
6.03.03	Mútuo com a Controladora	0	4.290
6.03.04	Juros pagos	-5.571.035	-3.724.097
6.03.05	Efeitos da variação cambial em controlada no exterior	2.460.789	1.137.132
6.03.06	Dividendos pagos	121.853	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	58.588.640	53.126.161
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	110.907.549	61.537.897
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	169.496.189	114.664.058

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	85.000.000	0	203.379.744	0	72.750.223	361.129.967	68.982.382	430.112.349
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	85.000.000	0	203.379.744	0	72.750.223	361.129.967	68.982.382	430.112.349
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.494.489	7.263.112	13.757.601	6.024.574	19.782.175
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.401.469	0	6.401.469	3.432.206	9.833.675
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	93.020	7.263.112	7.356.132	2.592.368	9.948.500
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído	0	0	0	93.020	-93.020	0	0	0
5.05.02.07	Variação Cambial de Investimento no Exterior	0	0	0	0	7.356.132	7.356.132	2.592.368	9.948.500
5.07	Saldos Finais	85.000.000	0	203.379.744	6.494.489	80.013.335	374.887.568	75.006.956	449.894.524

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2022 à 30/09/2022

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	66.000.000	5.955.177	177.255.379	0	86.869.316	336.079.872	78.086.345	414.166.217
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	66.000.000	5.955.177	177.255.379	0	86.869.316	336.079.872	78.086.345	414.166.217
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	-16.111.668	-16.111.668
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-16.111.668	-16.111.668
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	11.543.235	5.590.181	17.133.416	6.691.958	23.825.374
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	11.543.235	0	11.543.235	4.258.083	15.801.318
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	5.590.181	5.590.181	2.433.875	8.024.056
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	5.590.181	5.590.181	2.433.875	8.024.056
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	89.322	-89.322	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	89.322	-89.322	0	0	0
5.07	Saldos Finais	66.000.000	5.955.177	177.255.379	11.632.557	92.370.175	353.213.288	68.666.635	421.879.923

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	197.232.832	251.102.735
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	195.155.151	246.882.032
7.01.02	Outras Receitas	2.234.816	4.220.703
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-157.135	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-138.323.550	-181.999.898
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-119.309.482	-151.579.521
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-21.442.922	-30.343.276
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	2.428.854	-77.101
7.03	Valor Adicionado Bruto	58.909.282	69.102.837
7.04	Retenções	-7.548.023	-6.944.935
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-7.548.023	-6.944.935
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	51.361.259	62.157.902
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	8.134.493	8.322.201
7.06.02	Receitas Financeiras	7.601.915	8.317.582
7.06.03	Outros	532.578	4.619
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	59.495.752	70.480.103
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	59.495.752	70.480.103
7.08.01	Pessoal	30.484.343	30.340.285
7.08.01.01	Remuneração Direta	22.633.749	22.050.523
7.08.01.02	Benefícios	4.987.285	5.254.748
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.289.585	1.105.086
7.08.01.04	Outros	1.573.724	1.929.928
7.08.01.04.01	Honorários e participações da diretoria	1.292.101	1.386.600
7.08.01.04.02	Participações dos funcionários no resultado	281.623	543.328
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	10.851.420	15.078.742
7.08.02.01	Federais	7.531.566	11.077.835
7.08.02.02	Estaduais	3.143.758	4.000.307
7.08.02.03	Municipais	176.096	600
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	8.326.314	9.259.758
7.08.03.01	Juros	8.148.116	9.089.331
7.08.03.02	Aluguéis	178.198	170.427
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	9.833.675	15.801.318
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	6.401.469	11.543.235
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	3.432.206	4.258.083

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 1T 23/24

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 primeiro trimestre 2023/2024, findo em 30 de setembro de 2023. As Demonstrações Financeiras estão elaboradas de acordo com as normas IFRS e práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nos pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC e normas estabelecidas pela CVM - Comissão de Valores Mobiliários.

DESTAQUES 1T 23/24

Volume Venda Tecidos

2.811 toneladas de tecidos faturados no 1T 23/24, redução de **-17,2%** vs 1T 22/23

Venda Peças Confecção

433 mil peças da confecção faturadas no 1T 23/24, crescimento de **+12,7%** vs 1T 22/23

Receita Bruta Consolidada

R$ 195,1 milhões Receita Bruta alcançada no 1T 23/24 vs **R$ 246,9 milhões** no 1T 22/23

Lucro Bruto Consolidado

R$ 31,2 milhões de lucro bruto alcançado, margem de **17,5%**, crescimento de +1,3 p.p na margem bruta vs 1T 22/23

EBITDA Ajustado Consolidado

R$ 21,8 milhões de Ebitda ajustado, vs **R$ 28,7 milhões** no 1T 22/23

Investimentos Consolidado

R$ 7,4 milhões investidos no 1T 23/24 vs **R$ 20,1 milhões** no 1T 22/23

AUTÊNTICO CICLO DE PRODUÇÃO SUSTENTÁVEL ECO3 REDUZIR, REUTILIZAR E RECICLAR

#Juntos Somos Extraordinários

#FEITO NO BRASIL

Comentário do Desempenho

Mensagem da Administração

Prezados acionistas, diferentemente dos anos anteriores, o primeiro trimestre do exercício 23/24 foi marcado por um contexto complexo no mercado têxtil e varejo do Brasil, apresentando desafios significativos. O endividamento da população, aliado às altas taxas de juros, tem inibido o desempenho do varejo de vestuário. No período de janeiro a setembro, observamos um número elevado de empresas em processo de recuperação judicial e o aumento na inadimplência do mercado em geral, resultando restrição nas liberações de crédito.

Além desses fatores, um inverno atípico em 2023, com temperaturas mais elevadas, afetou as vendas no varejo de vestuário e levou nossos clientes a acumularem produtos em seus estoques. O mercado em geral manteve-se excessivamente abastecido, reduzindo suas compras até que possam readequar seus estoques, o que impactou diretamente nossas vendas.

Outro fator negativo para o mercado foram as fortes chuvas que ocorreram durante os meses de agosto e setembro nos estados do Rio Grande do Sul e Santa Catarina, gerando inundações e prejudicando as operações de muitas empresas, que pararam suas produções, devido aos danos causados e dificuldades logísticas. Isso afetou a venda no varejo, inibindo a ida dos consumidores às lojas físicas e o deslocamento de pequenos varejistas aos grandes centros de compras de atacado.

Essa combinação de fatores tem impactado consideravelmente a demanda pelos produtos têxteis de nossa operação no Brasil, afetando as vendas e os resultados da companhia no primeiro trimestre de 23/24.

Em relação à operação em El Salvador, não tivemos um trimestre vibrante em volumes de vendas em comparação com o ano anterior. O mercado americano ainda apresenta estoques elevados desde o ano passado, mas acreditamos que todas as marcas (representadas pelos nossos clientes), devem chegar ao final deste ano com estoques menores do que no ano anterior, o que nos deixa mais otimistas para o ano de 2024. Mesmo em escalas um pouco menores, as compras dos clientes continuam recorrentes e consistentes, bem como os desenvolvimentos de novos produtos permanecem em alta, refletindo a confiança em nosso portfólio de produtos.

AUTÊNTICO CICLO DE PRODUÇÃO SUSTENTÁVEL ECO3 REDUZIR, REUTILIZAR E RECICLAR
#Juntos Somos Extraordinários
#FEITO NO BRASIL

Comentário do Desempenho

Evidenciamos que os investimentos realizados nos últimos anos se mostraram assertivos. Conseguimos mesmo com a queda de volumes operar com custos de produção competitivos, aliados a custos mais baixos de matérias-primas e preços de vendas estabilizados, o que manteve nossas margens em recuperação em comparação ao ano anterior.

Mesmo diante de um cenário de muitos desafios econômicos e políticos, demonstramos a capacidade de nos adaptar às diferentes conjunturas, e há diversos fatores positivos para destacar nos resultados e no desempenho financeiro de Pettenati. Um deles refere-se ao incremento da margem percentual bruta, resultado da venda de produtos com maior valor agregado e aumento da participação das vendas de confecção no total da receita da operação no Brasil, que atingiu 29% no primeiro trimestre.

Outro fator positivo de destaque refere-se à redução da dívida líquida da companhia, que encerrou o trimestre com uma relação de 0,4 vezes o Ebitda/Dívida Líquida na PTBR e 0,8 vezes no consolidado das operações PTBR e PTCA. Esse desempenho foi possível devido à geração consistente de caixa das operações e ao controle da necessidade de capital de giro.

Por fim, agradecemos aos nossos acionistas, colaboradores, clientes e fornecedores pelo apoio e confiança constante na nossa empresa.

Otávio Ricardo Pettenati

CEO

Comentário do Desempenho

Principais Indicadores Econômico-Financeiros

Volume de Produção e Vendas

Performance de Mercado		Controladora			Consolidado		
		1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %
Total Produção	**Tecidos (ton)**	**1.272**	**1.549**	***-17,9%***	**3.006**	**3.719**	***-19,2%***
	Confecção (mil peças)	**487**	**455**	***7,1%***	**487**	**455**	***7,1%***
Total Vendas	**Tecidos (ton)**	**938**	**1.232**	***-23,8%***	**2.811**	**3.396**	***-17,2%***
	Confecção (mil peças)	**433**	**384**	***12,7%***	**433**	**384**	***12,7%***

Principais Números e Indicadores

Principais Números (*R$ mil*)	Controladora			Consolidado		
	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %
Receita Bruta Total	**80.301**	**99.864**	***-19,6%***	**195.062**	**246.882**	***-21,0%***
Receita Bruta Tecidos	56.894	80.131	*-29,0%*	171.656	227.149	*-24,4%*
Receita Bruta Confecções	23.406	19.733	*18,6%*	23.406	19.733	*18,6%*
Receita Mercado Interno	74.639	94.446	*-21,0%*	74.639	94.446	*-21,0%*
Receita Mercado Externo	5.662	5.418	*4,5%*	120.423	152.436	*-21,0%*
Receita Líquida	**64.974**	**81.069**	***-19,9%***	**177.945**	**226.142**	***-21,3%***
Lucro Bruto	**13.456**	**15.383**	***-12,5%***	**31.176**	**36.511**	***-14,6%***
Margem Bruta	*20,7%*	*19,0%*	*1,7 p.p*	*17,5%*	*16,1%*	*1,3 p.p*
Lucro Líquido	**6.401**	**11.543**	***-44,5%***	**6.401**	**11.543**	***-44,5%***
Margem Líquida	*9,9%*	*14,2%*	*-4,4 p.p*	*3,6%*	*5,1%*	*-1,5 p.p*
Ebitda Ajustado	**2.901**	**6.294**	***-53,9%***	**21.842**	**28.754**	***-24,0%***
Margem Ebitda Ajustado	*4,5%*	*7,8%*	*-3,3 p.p*	*12,3%*	*12,7%*	*-0,4 p.p*

Comentário do Desempenho

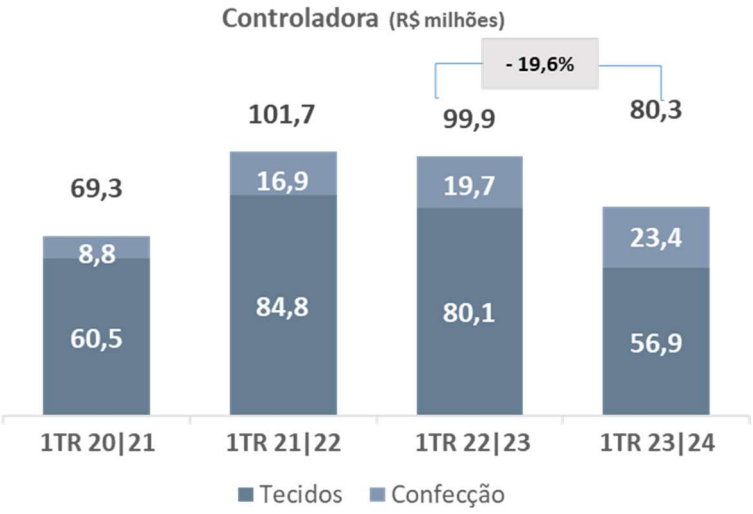
Desempenho Econômico-Financeiro

DRE (R$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %
Receita bruta	80.301	99.864	*-19,6%*	195.062	246.882	*-21,0%*
Deduções de venda	(15.326)	(18.795)	*-18,5%*	(17.117)	(20.740)	*-17,5%*
Receita líquida	**64.974**	**81.069**	***-19,9%***	**177.945**	**226.142**	***-21,3%***
Custo do produto vendido	(51.518)	(65.686)	*-21,6%*	(146.769)	(189.631)	*-22,6%*
% sobre ROL	*-79,3%*	*-81,0%*	*1,7 p.p*	*-82,5%*	*-83,9%*	*1,3 p.p*
Lucro bruto	**13.456**	**15.383**	***-12,5%***	**31.176**	**36.511**	***-14,6%***
% sobre ROL	*20,7%*	*19,0%*	*1,7 p.p*	*17,5%*	*16,1%*	*1,4 p.p*
Despesas operacionais	**(13.545)**	**(13.436)**	***0,8%***	**(18.452)**	**(18.923)**	***-2,5%***
% sobre ROL	*-20,8%*	*-16,6%*	*-4,3 p.p*	*-10,4%*	*-8,4%*	*-2,1 p.p*
Outras receitas líquidas	**522**	**2.605**	***-80,0%***	**1.570**	**4.221**	***-62,8%***
Resultado operacional antes das participações societárias e financeiras	**433**	**4.553**	***-90,5%***	**14.294**	**21.809**	***-34,5%***
Equivalência patrimonial	**8.085**	**10.031**	***-19,4%***	**-**	**-**	***0,0%***
Resultado financeiro	**1.795**	**2.195**	***-18,2%***	**(546)**	**(772)**	***-29,2%***
Resultado antes dos impostos IRPJ e CSLL	**10.314**	**16.779**	***-38,5%***	**13.748**	**21.037**	***-34,6%***
% sobre ROL	*15,9%*	*20,7%*	*-4,8 p.p*	*7,7%*	*9,3%*	*-1,5 p.p*
Imposto IRPJ e CSLL	(3.913)	(5.236)	*-25,3%*	(3.914)	(5.236)	*-25,2%*
Resultado antes das participações	**6.401**	**11.543**	***-44,5%***	**9.834**	**15.801**	***-37,8%***
Participação sócios não controladores	-	-	*0,0%*	(3.432)	(4.258)	*-19,4%*
Resultado líquido	**6.401**	**11.543**	***-44,5%***	**6.401**	**11.543**	***-44,5%***
% sobre ROL	*9,9%*	*14,2%*	*-4,4 p.p*	*3,6%*	*5,1%*	*-1,5 p.p*
Lucro por ação				0,13	0,24	*-44,5%*

Receitas

Controladora

A receita bruta da Controladora (PTBR) no 1T 23/24 foi de **R$ 80,3 milhões**, com uma redução de 19,6% em relação ao mesmo período do ano anterior.



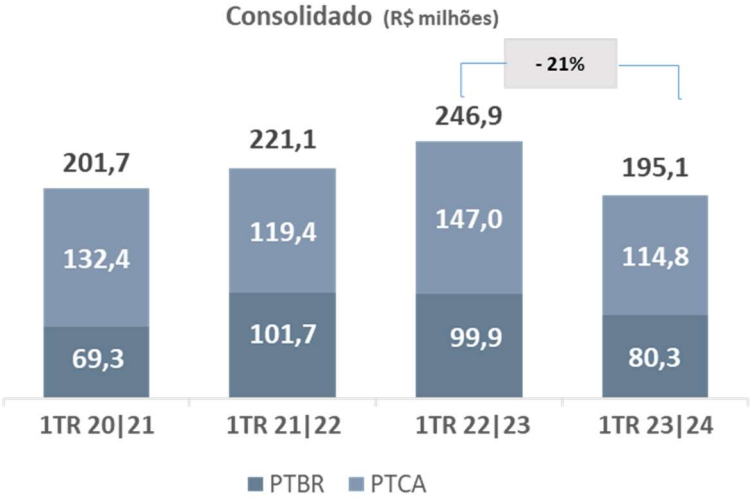
Tecidos: A receita da operação de tecidos foi de **R$ 56,9 milhões**, sendo 29% menor que o período anterior, com um volume faturado de **938 toneladas**, 23,8% menor que o 1TR 22/23. Essa

Comentário do Desempenho

queda foi afetada por um inverno com temperaturas mais elevadas, resultando em estoques em alta e vendas em baixa no varejo e nas confecções. Deve-se também levar em conta que o comparativo com o 1T 22/23, apresenta uma base de comparação exagerada, já que no ano anterior o faturamento do referido trimestre foi atipicamente alto, pois o inverno foi rigoroso, o que postergou até agosto a venda da coleção de inverno, e os clientes compraram muito bem a coleção de verão desde junho até outubro de 2022.

Confecção: A queda no faturamento de tecidos foi compensada em parte pelo desempenho da confecção, com o incremento do volume faturado, aliado ao aumento do preço médio praticado, com maior demanda por produtos de maior valor agregado. Enquanto a receita da confecção totalizou **R$ 23,4 milhões**, apresentando um crescimento de 18,6% em comparação com o mesmo período do ano anterior. O desempenho da receita destaca-se, principalmente pelo incremento de 12,7% no volume de vendas da confecção, ampliando a participação no total da receita bruta de 19,8% no primeiro trimestre do ano anterior para 29,1% no 1T 23/24.

Consolidado



A receita bruta consolidada da Companhia no 1T 23/24 atingiu o montante de **R$ 195,1 milhões** em comparação aos **R$ 246,9 milhões** do período anterior, uma queda de 21,0%. A receita da Controladora de **R$ 80,3 milhões** representou 41,2% do montante da receita consolidada da Pettenati

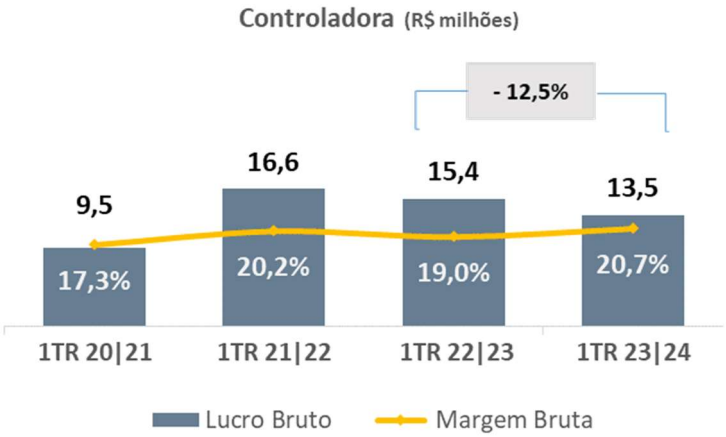
A Controlada Pettenati Centro América S.A. de C.V (PTCA) apresentou uma receita bruta de **R$ 114,8 milhões,** uma queda de 21,9% em relação ao 1T 22/23. Essa redução foi decorrente em parte pela queda no volume de vendas de 13,5%. Além disso, tivemos nesse trimestre o impacto na variação da taxa média do dólar praticado em relação ao mesmo período do ano anterior. A variação representou uma queda de 7,4% com relação ao 1 T22/23, impactando a receita da PTCA quando convertida para reais.

Comentário do Desempenho

Lucro Bruto

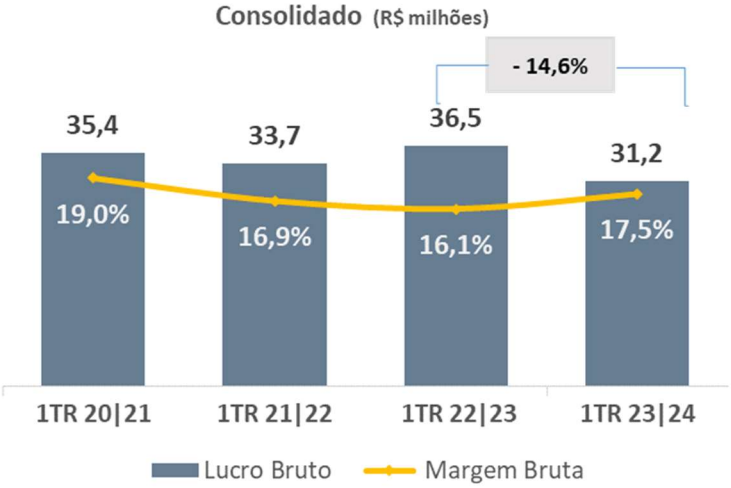
Controladora

O lucro bruto acumulado da Controladora no 1T 23/24 atingiu **R$ 13,5 milhões**, sendo 12,5% inferior aos **R$ 15,4 milhões** apresentados no mesmo período do ano anterior. A redução do lucro bruto está relacionada à queda da receita e volume de tecidos. Destacamos o desempenho da margem bruta percentual no período de 20,7%, ficando 1,7 p.p. acima do 1T 22/23. Um dos motivos dessa melhora refere-se ao aumento do percentual de participação da confecção no faturamento da PTBR, com um mix de produtos de maior valor agregado. O outro fator é que apesar da queda de volume, conseguimos manter os custos de fabricação equilibrados. Isso confirma a capacidade da empresa em manter os níveis de margem saudáveis, conforme demonstra o histórico, e evidencia a assertividade dos investimentos em modernização e otimização realizados nos últimos anos.



Consolidado

O lucro bruto consolidado do 1T 23/24 totalizou o montante de **R$ 31,2 milhões**, apresentando uma redução de **R$ 5,3 milhões** comparado ao mesmo período do ano anterior. Destacamos a margem bruta de 17,5%, com incremento de 1,4 p.p em relação ao período anterior. O incremento na margem bruta percentual deu-se pelo desempenho superior da margem bruta das operações da Controladora (PTBR) e Controlada (PTCA).



Comentário do Desempenho

EBITDA

EBITDA (*R$ mil*)	Controladora			Consolidado		
	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %
Lucro Líquido	6.401	11.543	*-44,5%*	6.401	11.543	*-44,5%*
Minoritários	-	-	*n/a*	3.432	4.258	*-19,4%*
IRPJ e CSLL	3.913	5.236	*-25,3%*	3.914	5.236	*-25,2%*
Resultado Financeiro Líquido	(1.795)	(2.195)	*-18,2%*	546	772	*-29,2%*
EBIT	**8.519**	**14.584**	***-41,6%***	**14.294**	**21.809**	***-34,5%***
Depreciações e Amortizações	2.467	1.741	*41,7%*	7.548	6.945	*8,7%*
EBITDA	**10.986**	**16.324**	***-32,7%***	**21.842**	**28.754**	***-24,0%***
Margem EBITDA	*16,9%*	*20,1%*	*-3,2 p.p*	*12,3%*	*12,7%*	*-0,4 p.p*
Equivalência Patrimonial	(8.085)	(10.031)	*-19,4%*	-	-	*n/a*
Eventos Não Recorrentes	-	-	*n/a*	-	-	*n/a*
EBITDA Ajustado	**2.901**	**6.294**	***-53,9%***	**21.842**	**28.754**	***-24,0%***
Margem EBITDA Ajustado	*4,5%*	*7,8%*	*-3,3 p.p*	*12,3%*	*12,7%*	*-0,4 p.p*

Controladora

O EBITDA ajustado sem equivalência da Controladora atingiu **R$ 2,9 milhões** no 1T 23/24, com uma redução de **R$ 3,4 milhões** comparado ao período anterior. Essa redução deu-se em função da queda do volume de vendas de tecidos e nas outras receitas operacionais, impactado principalmente pelo menor aproveitamento de créditos presumidos de ICMS. A margem do EBITDA ajustado foi de 4,5%, reduzindo 3,3 p.p em relação ao 1T 22/23.

Consolidado

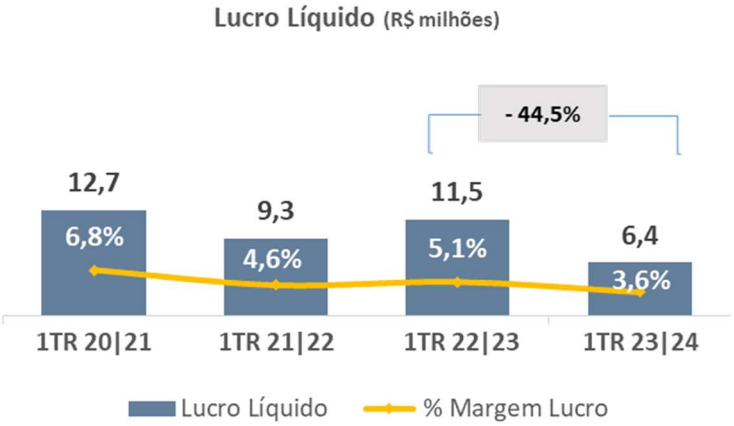
O EBITDA da Controlada foi de **R$ 18,9 milhões** no 1T 23/24, uma redução de **R$ 3,5 milhões** comparado ao mesmo período do ano anterior. Quando comparamos a margem EBITDA do 1T 23/24 de 16,8% com o 1T 22/23, destacamos o aumento de 1.3 p.p. O EBITDA ajustado consolidado atingiu o valor de **R$ 21,8 milhões**, uma redução de **R$ 6,9 milhões** comparado com o resultado do mesmo período do exercício anterior, que foi de **R$ 28,8 milhões**. A margem bruta do EBITDA consolidado atingiu 12,3%, uma redução de 0,4 p.p em relação ao período anterior.

Comentário do Desempenho

Lucro Líquido

Consolidado

O lucro líquido da Companhia atingiu o montante de **R$ 6,4 milhões**, comparado aos **R$ 11,5 milhões** do período anterior, com uma redução de **R$ 5,1 milhões**. O percentual de lucro líquido em relação à receita líquida da companhia foi de 3,6%, considerando a receita consolidada, com uma redução de 1.5 p.p em relação ao 1T 22/23.



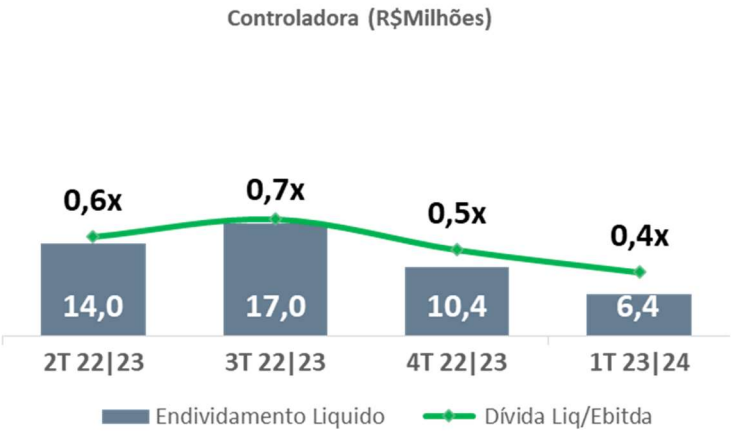
Endividamento Líquido

ENDIVIDAMENTO (*R$ mil*)	Controladora 1º Trim 2023/2024	Controladora 4º Trim 2022/2023	Controladora 3º Trim 2022/2023	Controladora 2º Trim 2022/2023	Consolidado 1º Trim 2023/2024	Consolidado 4º Trim 2022/2023	Consolidado 3º Trim 2022/2023	Consolidado 2º Trim 2022/2023
Caixa e bancos	3.952	8.023	2.870	969	74.394	51.692	44.185	42.509
Aplicações financeiras	46.830	46.640	52.620	68.378	101.914	65.917	72.942	84.031
Empréstimos de curto prazo	22.962	39.402	41.770	48.257	70.418	91.236	114.277	115.616
Empréstimos de longo prazo	34.182	25.640	30.738	35.118	187.784	122.077	140.515	155.743
Dívida Bruta	**57.144**	**65.042**	**72.509**	**83.375**	**258.202**	**213.312**	**254.792**	**271.359**
Dívida Líquida	**6.362**	**10.379**	**17.018**	**14.029**	**81.894**	**95.704**	**137.666**	**144.820**
Dívida Líquida/EBITDA LTM	0,4x	0,5x	0,7x	0,6x	0,8x	0,9x	1,3x	1,4x

Comentário do Desempenho

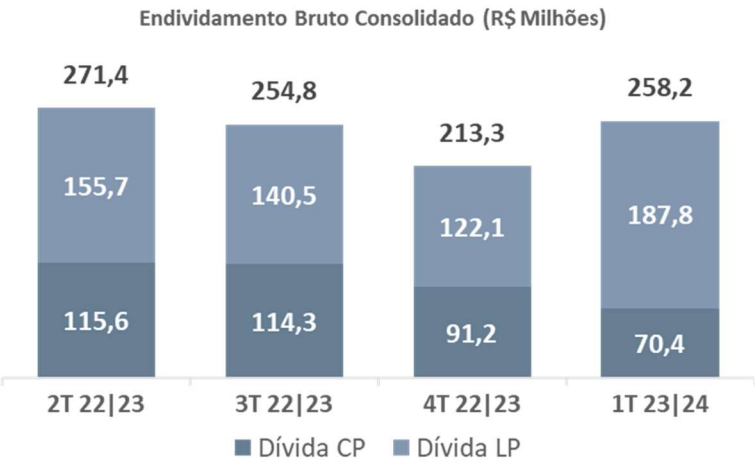
Controladora

A Controladora encerrou o 1T 23/24 com um endividamento bruto de **R$ 57,1 milhões**, em comparação aos **R$ 65,0 milhões** do último trimestre, uma redução de **R$ 7,9 milhões** comparado com o trimestre anterior. Destacamos também a queda do endividamento líquido de **R$ 4,0 milhões**, decorrência da manutenção da geração de caixa operacional e recebimento de dividendos da PTCA nesse último trimestre. Com essa redução a PTBR apresentou um índice de alavancagem de 0,4x (Dívida Líquida/EBITDA dos últimos doze meses), mantendo a tendência de redução em relação aos trimestres anteriores, conforme pode-se observar no histórico apresentado.



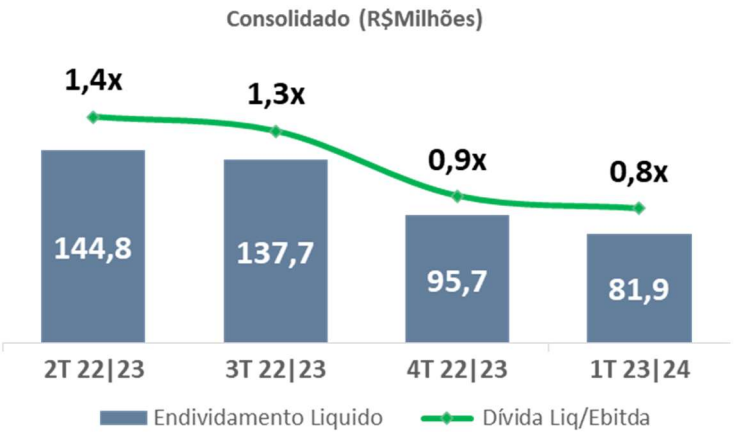
Consolidado

A Companhia encerrou o 1T 23/24, com um endividamento bruto consolidado de **R$ 258,2 milhões**, em comparação aos **R$ 213,3 milhões** do último trimestre, um aumento de **R$ 44,9 milhões** comparado com o trimestre anterior. Esse aumento deu-se por conta da captação de recursos efetuada na Controlada (PTCA). Os recursos captados fazem parte da estratégia de reperfilamento da dívida, com expectativa de não efetuar novas captações para os próximos trimestres. Desta forma, o endividamento consolidado da Pettenati encerrou o trimestre em 27,3% no curto prazo e 72,7% no longo prazo.



Comentário do Desempenho

No 1T 23/24, o endividamento líquido consolidado encerrou em **R$ 81,9 milhões**, uma redução de **R$ 13,8 milhões** em relação ao trimestre anterior. Desta forma o índice de alavancagem consolidado encerrou o trimestre em 0,8x (Dívida Líquida /EBITDA dos últimos doze meses), apresentando uma redução de 0,1x no índice em relação ao trimestre anterior.



Investimentos

Controladora e Consolidado

INVESTIMENTOS (*R$ mil*)	Controladora			Consolidado		
	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %	1º Trim 2023/2024	1º Trim 2022/2023	VAR. %
Imóveis	-	-	*N/A*	0	1.436	*N/A*
Máquinas e equipamentos	312	6.892	*-95%*	541	13.127	*-96%*
Instalações	740	3.148	*-77%*	1.160	3.192	*-64%*
Móveis e utensílios	197	751	*-74%*	483	1.889	*-74%*
Equipamento fotovoltaico	-	-	*N/A*	-	143	*-100%*
Equipamentos de informática	232	187	*24%*	386	70	*451%*
Imobilizado em Andamento	4.016	-		4.016	-	
Outros	833	219	*281%*	833	219	*281%*
Total	**6.331**	**11.198**	***-43%***	**7.418**	**20.076**	***-63%***

O montante investido pela Controladora no período 1T 23/24 foi de **R$ 6,3 milhões**, 43% menor em relação ao mesmo período do ano anterior que totalizou um investimento de **R$ 11,2 milhões**. O total investido na Controlada no 1T 23/24 foi de **R$ 1,1 milhões**, uma redução em relação ao exercício anterior, quando foram investidos **R$ 8,9 milhões**, destinados ao crescimento da capacidade instalada e à modernização e otimização da eficiência produtiva do parque fabril.

Comentário do Desempenho

INOVAÇÃO NOS MOVE. QUALIDADE NOS DEFINE

AUTÊNTICO CICLO DE PRODUÇÃO SUSTENTÁVEL
ECO3
REDUZIR, REUTILIZAR E RECICLAR

#Juntos Somos Extraordinários

#FEITO NO BRASIL

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR

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 anuais da Pettenati e sua Controlada ("Grupo') foram preparadas no pressuposto da continuidade de suas operações. As ações da Pettenati são negociadas na Bolsa de Valores (PTNT3, PTNT4) de São Paulo – B3 S.A..

2 Entidade controlada

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as operações da Companhia e da seguinte empresa controlada, cuja participação percentual na data do balanço é assim resumida:

	Participação no capital total		Participação no capital votante	
Empresa	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Pettenati Centro América S.A. de C.V.	70,20%	70,20%	98,60%	98,60%

3 Base de preparação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas, e estão sendo apresentadas para o período findo em 30 de setembro de 2023, de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), e de acordo com o IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitido pelo International Accounting Standards Board ("IASB"), de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

As informações contábeis intermediárias foram preparadas pela Companhia para atualizar os usuários sobre as informações relevantes apresentadas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais relativas ao exercício findo em 30 de junho de 2023.

A Companhia seguiu, na preparação destas informações contábeis intermediárias, as mesmas políticas contábeis e métodos de cálculo tais como foram aplicados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 30 de junho de 2023. A Companhia adotou materialmente todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC, pelo IASB e órgãos reguladores que estavam em vigor em 30 de setembro de 2023.

A Administração da Companhia entende que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias estão sendo evidenciadas e correspondem às

utilizadas por ela na sua gestão, conforme previsto no OCPC 7 – Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral.

A emissão das informações contábeis intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração em 13 de novembro de 2023.

3.1 Apresentação das notas explicativas nas informações contábeis intermediárias

Com o objetivo de evitar redundâncias na apresentação das informações contábeis intermediárias e para fins de atendimento ao artigo 31 da Resolução CVM nº 80/22 a Companhia indica a seguir o número das notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 30 de junho de 2023 e não repetidas, total ou parcialmente nestas informações contábeis intermediárias: 6 - Principais políticas contábeis

4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação de informações contábeis intermediárias 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.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

(a) Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas na data da emissão do relatório que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 18 - Reconhecimento e mensuração de provisões e provisão para processos judiciais: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos;

Nota explicativa 07 - Mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber e ativos contratuais: principais premissas na determinação da taxa média ponderada de perda;

(b) Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, incluindo os valores justos de Nível 3 com reporte diretamente ao Presidente.

A equipe de avaliação revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos das normas CPC/IFRS, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas.

Questões significativas de avaliação são reportadas para a Administração da Companhia. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma.

Nível 1: Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
Nível 2: Inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
Nível 3: Inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do exercício das informações financeiras em que ocorreram as mudanças.

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia de valor justo no final do exercício de relatório durante o qual a mudança ocorreu.

Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 21 - Instrumentos financeiros.

5 Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

Instrumentos financeiros derivativos mensurados pelo valor justo.

5.1 Moeda funcional e transações e saldos em moeda estrangeira

Essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia, exceto quando indicado de outra forma.

5.2 Informações contábeis intermediárias consolidadas

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultados corresponde à 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 contábeis intermediárias da Controlada foram convertidas para reais, com base na taxa corrente de venda do dólar americano vigente em 30 de setembro de 2023, sendo que esta segue os mesmos princípios contábeis da controladora.

6 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

a. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Caixa	6.151	6.137	28.685	27.823
Numerários em andamento	3.631.865	7.496.390	3.631.865	7.496.390
Bancos - contas correntes	313.923	520.014	70.732.956	44.167.564
Aplicações financeiras	40.019.083	39.938.972	95.102.683	59.215.772
Total	**43.971.022**	**47.961.513**	**169.496.189**	**110.907.549**

b. Aplicações financeiras de longo prazo

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Aplicações financeiras	6.811.142	6.700.999	6.811.142	6.700.999
Total	6.811.142	6.700.999	6.811.142	6.700.999

O caixa corresponde aos bens numerários mantidos em moeda nacional. Os saldos bancários em contas correntes referem-se às contas de livre movimentação mantidas com instituições financeiras, porém, vinculadas a contratos de empréstimos com vencimentos finais no não circulante. As aplicações financeiras da controladora, referem-se principalmente a certificados de depósitos bancários e operações compromissadas, remuneradas a taxas que variam entre 75% e 110% do CDI (75% e 110% em 30/06/2023). As aplicações da Controlada são remuneradas à taxa de 4% a 6,20% ao ano 4,15% a 5,3% em 30/06/2023) e mantidas em bancos locais.

O saldo da aplicação financeira, representa a quantia assegurada para empréstimo.

7 Clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Clientes no país	37.271.211	39.243.928	60.054.528	63.063.358
Clientes no Exterior	4.692.507	2.677.107	16.640.544	20.964.729
Total	**41.963.718**	**41.921.035**	**76.695.072**	**84.028.087**

Controladora

	30/09/2023	**30/06/2023**
Títulos a vencer	39.275.460	40.117.460
1 a 30 dias	619.831	1.236.737
31 a 90 dias	1.737.660	550.540
91 a 180 dias	523.386	103.215
Mais de 180 dias	594.370	545.885
Provisão para perdas de crédito esperadas	(786.989)	(632.802)
Saldo no final do exercício	**41.963.718**	**41.921.035**

Consolidado

	30/09/2023	**30/06/2023**
Títulos a vencer	73.206.924	78.251.311
1 a 30 dias	1.540.770	5.737.291
31 a 90 dias	2.215.983	617.618
91 a 180 dias	541.683	103.215
Mais de 180 dias	594.370	545.885
Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.404.658)	(1.227.233)
Saldo no final do exercício	**76.695.072**	**84.028.087**

A Companhia reavaliou o impacto das perdas esperadas e comparou-o com os valores efetivamente realizados, conduzindo uma análise abrangente das perdas projetadas, conforme evidenciado no quadro acima. A Companhia mantém os procedimentos para recuperar tais créditos e não possui garantias para esses saldos.

A seguir segue movimentação da rubrica de provisão para perdas de crédito esperadas:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30/06/2023	(632.802)	(1.227.233)
Provisão para perdas de crédito esperadas	(647.264)	(647.264)
Reversão para perdas de crédito esperadas	493.077	493.077
Variação Cambial	-	(23.238)
Saldo em 30/09/2023	**(786.989)**	**(1.404.658)**

8 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Produtos acabados	41.785.065	33.631.906	50.441.308	46.743.773
Produtos em elaboração	9.343.977	6.107.749	13.577.976	11.289.080
Matérias-primas e materiais de consumo	29.250.649	32.615.414	84.369.312	84.545.668
Importações em andamento		1.346.413		3.515.053
Total	**80.379.691**	**73.701.482**	**148.388.596**	**146.093.574**

Os estoques de produtos acabados são destinados a venda e seu giro e volume estão compatíveis às suas espécies e sazonalidade.

Os estoques foram reduzidos ao valor realizável líquido conforme informações abaixo:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30/06/2023	(2.975.214)	(7.999.540)
Redução de provisão	107.872	2.311.678
Saldo em 30/09/2023	(2.867.342)	(5.687.862)

9 Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Pis e Cofins – processos judiciais (a)	423.267	2.103.793	423.267	2.103.794
Pis e Cofins – ativo imobilizado (b)	2.414.183	2.208.518	2.414.183	2.208.518
Imposto de renda da Pessoa Jurídica - IRPJ	-	531.420	-	531.420
Contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL	-	182.820	-	182.820
Imposto s/produtos industrializados – IPI	2.154.803	1.998.834	2.154.803	1.998.834
Imp. s/circulação de mercadorias e serviços – ICMS	2.985.222	2.892.565	2.985.222	2.892.565
IVA		-	1.313.391	1.181.554
Outros impostos a recuperar	521.116	418.359	521.116	418.358
TOTAL	**8.498.591**	**10.336.309**	**9.811.982**	**11.517.863**
Ativo Circulante	**7.748.510**	**9.586.228**	**9.061.901**	**10.767.782**
Ativo Não Circulante	**750.081**	**750.081**	**750.081**	**750.081**

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

a. Pis e Cofins – Exclusão do ICMS na base de cálculo

Em dezembro de 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 de 2021, o reconhecimento 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.

Os valores atualizados dos impostos relacionados no item a encontram-se demonstrados na tabela a seguir:

Imposto	**Saldo inicial 30/06/2023**	**Valor reconhecido**	**Valor compensado**	**Atualização Selic**	**Saldo em 30/09/2023**
Pis e Cofins – exclusão do ICMS na base de cálculo	2.103.793	-	1.695.052	14.526	423.267
Pis e Cofins – processo judicial ativo imobilizado	-	-	-	-	-

10 Investimentos

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Participações em Controladas	182.717.624	167.249.766	-	-
Supertex S.A de C.V.	-	-	2.603.949	2.505.981
Outros Investimentos	151.494	151.494	151.494	151.494
Total	**182.869.118**	**167.401.260**	**2.755.443**	**2.657.475**

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 estão demonstrados os dados da participação na Controlada:

	30/09/2023	**30/06/2023**
Ações de Capital subscrito	2.000.000	2.000.000
Ações de capital integralizado	2.000.000	2.000.000
Patrimônio líquido	261.864.265	239.867.968
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

O investimento reconhecido na controladora está ajustado por ganhos não realizados na venda de imobilizado para a subsidiária no valor de R$ 1.111.089 (R$ 1.137.547 em junho de 2023).
Movimentação dos investimentos:

Pettenati centro américa S.A. de CV	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Saldo Inicial	**167.249.766**	**189.219.953**
Resultado da variação cambial	7.356.132	(14.870.157)
Resultado equivalência patrimonial operações	8.085.265	46.193.919
Ganho não realizado	26.461	(12.499)
Dividendos distribuídos	-	(53.281.450)
Saldo Final	**182.717.624**	**167.249.766**

Apresentamos abaixo, as principais rubricas das informações contábeis intermediárias da Controlada Pettenati Centro América S.A. de C.V., as quais foram consolidadas ao final de cada exercício.

Ativo (*valores em R$*)	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Circulante	256.255.222	187.719.359
Não Circulante	261.746.195	254.890.281
Total do Ativo	**518.001.417**	**442.609.640**

Passivo e patrimônio líquido *(valores em R$)*	**30/09/2023**	**30/09/2022**
Circulante	101.138.946	104.349.138
Não Circulante	154.998.206	98.392.534
Patrimônio Líquido	**261.864.265**	**239.867.968**
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	**518.001.417**	**442.609.640**

Demonstrativo de Resultados *(valores em R$)*	**01/07/2023 a 30/09/2023**	**01/07/2022 a 30/09/2022**
Receita Líquida	**112.970.885**	**145.073.213**
CPV	(95.251.214)	(123.945.628)
Resultado Bruto	**17.719.671**	**21.127.585**
Despesas Comerciais	(1.344.972)	(1.640.288)
Despesas Administrativas	(3.559.696)	(3.846.990)
Provisão para perda de créditos esperada	(2.948)	-
Outras Receitas	1.060.953	1.985.012
Outras Despesas	(12.179)	(369.537)
Receitas Financeiras	1.675.835	692.219
Despesas Financeiras	(4.017.492)	(3.659.081)
Resultado antes do IR	**11.519.172**	**14.288.920**
Provisão para Imposto de Renda	(1.701)	(56)
Resultado Líquido	**11.517.471**	**14.288.864**

11 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. 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.

	Balanço patrimonial		Variação do exercício
Ativos	**30/09/2023**	**30/06/2023**	**Reconciliação do resultado**
Ajustes a valor presente	3.923.407	4.091.907	(168.500)
Provisão para contingências trabalhistas	1.718.708	1.771.856	(53.148)
Reconhecimento das receitas	-	483.461	(483.461)
Outros ativos	2.586.394	547.394	2.039.000
Base de Cálculo	**8.228.509**	**6.894.618**	**1.333.891**
IRPJ alíquota 15%	**1.234.276**	**1.034.192**	**200.084**
IRPJ adicional alíquota 10%	**822.851**	**689.462**	**133.389**
CSLL alíquota 9%	**740.566**	**620.516**	**120.050**
Total Ativo Diferido	**2.797.693**	**2.344.171**	**453.522**

	Balanço patrimonial		Variação do exercício
Passivos	**30/09/2023**	**30/06/2023**	**Reconciliação do resultado**
Valor atribuído ao ativo imobilizado	23.197.347	23.310.142	(112.796)
Ajuste a valor presente fornecedores	381.447	343.459	37.988
Reserva de reavaliação	5.475.562	5.503.705	(28.145)
Reconhecimento das receitas	1.076.401	-	1.076.401
Base de Cálculo	**30.130.757**	**29.157.306**	**973.448**
IRPJ alíquota 15%	**4.519.614**	**4.373.596**	**146.018**
IRPJ adicional alíquota 10%	**3.013.076**	**2.915.731**	**97.345**
CSLL alíquota 9%	**2.711.768**	**2.624.158**	**87.611**
Total passivo diferido	**10.244.457**	**9.913.485**	**330.972**
Total líquido diferido	**7.446.764**	**7.569.314**	**122.549**

b. Impostos correntes

A Companhia encerra seu exercício societário em 30 de junho. No entanto, o exercício fiscal é mantido no período de janeiro a dezembro. Abaixo, está a reconciliação da alíquota efetiva nos exercícios apresentados.

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Lucro antes da CSLL e IRPJ	**10.314.208**	**16.778.853**
Imposto de renda e contribuição social 34%	(3.506.831)	(5.704.810)
Juros Selic sobre impostos	(129.052)	236.029
Incentivos fiscais ICMS	287.253	946.988
Participações no resultado	(340.000)	(237.368)
Programa de alimentação do trabalhador	(28.471)	-
Outros	(195.638)	(476.457)
IR e CS sobre o resultado Controladora	**(3.912.739)**	**(5.235.618)**
Alíquota efetiva	-37,94%	-31,20%
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	**122.549**	**(3.695.072)**
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	**(4.035.288)**	**(1.540.546)**

No consolidado, existe ainda um adicional de imposto de renda corrente sobre o lucro, recolhida na controlada no equivalente a R$ 1.701 (R$ 56 em 30 de setembro de 2022) totalizando líquido de imposto de R$ 4.036.989 (R$ 1.540.602 em 30 de setembro de 2022).

12 Partes relacionadas

a. Saldos e operações entre partes relacionadas consolidado

Os saldos de ativos em 30 de setembro de 2023, 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. Ambas as companhias estão localizadas em El Salvador.

	Consolidado			
	Ativo		Resultado	
Ativo Circulante	**30/09/2023**	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Supertex El Salvador S.A. de C.V.	35.514.573	21.158.791	19.659.526	119.027.768

b. Remuneração da administração

O montante global anual da remuneração dos Administradores foi fixado pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 28 de outubro de 2022, em até R$ 6.300.000.

As despesas referentes aos honorários fixos da Administração, no período de 01 de julho de 2023 a 30 de setembro de 2023 e o mesmo exercício anterior são as seguintes:

	Membros remunerados 30/09/2023	30/09/2023	Membros remunerados 30/09/2022	30/09/2022
Conselho de administração	2	103.800	2	96.000
Diretoria	5	943.501	5	1.044.000
Conselho consultivo	2	180.000	2	180.000
Conselho fiscal	3	64.800	3	66.600
Total dos honorários da administração		**1.292.101**		**1.386.600**

c. Outros saldos com partes relacionadas

Existe ainda um saldo de R$ 3.722 (R$ 4.649 em 30 de setembro de 2023) referente a reembolsos de despesas a serem realizadas para a Gladium, cujo valor é ajustado pela taxa Selic e não possui prazo de vencimento.

13 Imobilizado e intangível

a. Saldos ao final de cada exercício

	Controladora				Consolidado			
	Custo	**Depreciação acumulada**	**Líquido 30/09/2023**	**Líquido 30/06/2023**	**Custo**	**Depreciação acumulada**	**Líquido 30/09/2023**	**Líquido 30/06/2023**
Imóveis	74.458.410	(39.109.509)	35.348.901	35.492.720	202.987.156	(63.993.343)	138.993.813	135.712.167
Máquinas Equipamentos Industriais	175.966.416	(104.691.742)	71.274.674	72.874.155	478.872.998	(300.790.169)	178.082.829	178.922.106
Móveis e Utensílios	6.837.342	(3.703.379)	3.133.963	3.024.770	39.996.835	(23.279.096)	16.717.739	16.257.473
Computadores e Periféricos	4.700.402	(2.210.466)	2.489.936	2.305.993	10.018.646	(5.681.663)	4.336.983	4.095.603
Veículos	856.950	(552.560)	304.390	309.589	1.815.854	(1.273.472)	542.382	561.784
Instalações	30.995.521	(22.535.249)	8.460.272	7.920.878	70.302.965	(40.547.771)	29.755.194	28.392.446
Imobilizado em andamento	24.152.885	-	24.152.885	20.136.754	24.152.885	-	24.152.885	20.136.754
Equipamento de Geração Fotovoltaico	-	-	-	-	12.825.533	(2.301.406)	10.524.127	10.269.753
Imobilizado	**317.967.926**	**(172.802.905)**	**145.165.021**	**142.064.859**	**840.972.872**	**(437.866.920)**	**403.105.952**	**394.348.086**
Marcas e Patentes	108.905	(80.280)	28.625	29.033	108.905	(80.280)	28.625	29.033
Softwares	4.769.860	(3.517.597)	1.252.263	1.330.787	6.464.110	(5.121.620)	1.342.490	1.431.860
Intangível em andamento – Inovação	1.768.326		1.768.326	934.916	1.768.326	-	1.768.326	934.916
Intangível	**6.647.091**	**(3.597.877)**	**3.049.214**	**2.294.736**	**8.341.341**	**(5.201.900)**	**3.139.441**	**2.395.809**
Total do imobilizado e intangível	**324.615.017**	**(176.400.782)**	**148.214.235**	**144.359.595**	**849.314.213**	**(443.068.820)**	**406.245.393**	**396.743.895**

Notas Explicativas

b. Movimentação controladora

	Controladora							
	Imóveis	**Máquinas e equipamentos**	**Móveis e utensílios**	**Computadores e periféricos**	**Veículos**	**Instalações**	**Imobilizado em andamento**	**Totais**
Saldo em 30/06/2022	**36.067.995**	**54.191.834**	**2.197.401**	**1.700.011**	**190.884**	**7.205.638**	**2.804.465**	**104.358.228**
Adições	-	26.648.958	1.157.207	783.536	145.255	1.369.959	15.601.104	45.706.019
Baixas	-	(367.011)	(11.293)	(9.038)	(6.738)	-	-	(394.080)
Depreciações	(575.275)	(5.868.442)	(318.545)	(168.515)	(19.812)	(654.719)	-	(7.605.308)
Transferência	-	3.744.469	-	-	-	-	(3.744.469)	-
Saldo em 30/06/2023	**35.492.720**	**78.349.808**	**3.024.770**	**2.305.994**	**309.589**	**7.920.878**	**14.661.100**	**142.064.859**

	Controladora							
	Imóveis	**Máquinas e equipamentos**	**Móveis e utensílios**	**Computadores e periféricos**	**Veículos**	**Instalações**	**Imobilizado em andamento**	**Totais**
Saldo em 30/06/2023	**35.492.720**	**78.349.808**	**3.024.770**	**2.305.994**	**309.589**	**7.920.878**	**14.661.100**	**142.064.859**
Adições	-	312.430	197.370	232.106	-	739.703	4.016.132	5.497.741
Baixas	-	(103.394)	(419)	-	-	-	-	(103.813)
Depreciações	(143.819)	(1.808.517)	(87.758)	(48.164)	(5.199)	(200.309)	-	(2.293.766)
Transferência	-	(5.475.653)	-	-	-	-	5.475.653	-
Saldo em 30/09/2023	**35.348.901**	**71.274.674**	**3.133.963**	**2.489.936**	**304.390**	**8.460.272**	**24.152.885**	**145.165.021**

Notas Explicativas

c. Movimentação consolidado

	Consolidado								
	Imóveis	**Máquinas e equipamentos**	**Móveis e utensílios**	**Computadores e periféricos**	**Veículos**	**Instalações**	**Imobilizado em andamento**	**Equipamentos De geração fotovoltaico**	**Totais**
Saldo em 30/06/2022	**146.030.983**	**155.954.112**	**15.326.963**	**3.856.891**	**466.928**	**26.329.432**	**2.804.465**	**10.753.951**	**361.523.725**
Adições	995.319	56.357.915	4.395.403	1.106.840	239.915	6.106.028	15.601.106	1.008.956	85.811.482
Baixas	(63.151)	(615.687)	(174.638)	(97.419)	(6.738)	(10.646)	-	-	(968.279)
Depreciações	(2.526.857)	(20.158.492)	(2.158.254)	(612.154)	(116.378)	(2.298.134)	-	(606.537)	(28.476.806)
Transferência	-	3.744.469	-	-	-	-	(3.744.469)	-	-
Efeito Cambial	(8.724.127)	(10.884.558)	(1.132.001)	(158.555)	(21.944)	(1.734.234)	-	(886.617)	(23.542.036)
Saldo em 30/06/2023	**135.712.167**	**184.397.759**	**16.257.473**	**4.095.603**	**561.783**	**28.392.446**	**14.661.102**	**10.269.753**	**394.348.086**

	Consolidado								
	Imóveis	**Máquinas e equipamentos**	**Móveis e utensílios**	**Computadores e periféricos**	**Veículos**	**Instalações**	**Imobilizado em andamento**	**Equip. geração fotovoltaico**	**Totais**
Saldo em 30/06/2023	**135.712.167**	**184.397.759**	**16.257.473**	**4.095.603**	**561.783**	**28.392.446**	**14.661.102**	**10.269.753**	**394.348.086**
Adições	2	540.892	482.992	385.527	-	1.159.516	4.016.131	-	6.585.060
Baixas	-	(108.680)	(12.417)	(61.905)	-	(225)	-	-	(183.227)
Depreciações	(627.034)	(5.286.235)	(524.496)	(151.968)	(28.810)	(597.285)	-	(144.339)	(7.360.167)
Transferência	-	(5.475.653)	-	-	-	-	5.475.653		-
Efeito Cambial	3.908.678	4.014.746	514.187	69.726	9.408	800.742	-	398.713	9.716.200
Saldo em 30/09/2023	**138.993.813**	**178.082.829**	**16.717.739**	**4.336.983**	**542.381**	**29.755.194**	**24.152.886**	**10.524.127**	**403.105.952**

Notas Explicativas

d. Intangível – Movimentação

	Controladora			Consolidado		
	Marcas e patentes	**Softwares**	**Totais**	**Marcas e patentes**	**Softwares**	**Totais**
Saldo em 30/06/2023	**29.033**	**2.265.703**	**2.294.736**	**29.033**	**2.366.776**	**2.395.809**
Adições	-	833.410	833.410	-	833.410	833.410
Baixas	-	-	-	-		-
Amortização	(408)	(78.524)	(78.932)	(408)	(93.043)	(93.451)
Efeito Cambial	-	-	-	-	3.673	3.673
Saldo em 30/09/2023	**28.625**	**3.020.589**	**3.049.214**	**28.625**	**3.110.816**	**3.139.441**

14 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Fornecedores no país	32.719.923	32.278.422	43.278.915	42.807.186
Fornecedores no exterior	3.829.264	7.253.488	31.048.388	34.980.066
Total	**36.549.187**	**39.531.910**	**74.327.303**	**77.787.252**
Passivo Circulante	36.094.754	38.871.207	72.476.038	75.170.438
Passivo Não Circulante	454.433	660.703	1.851.265	2.616.814

15 Empréstimos e financiamentos

					Controladora		Consolidado	
	Modalidade	**Indexador**	**Juros**	**Vencimento**	**30/09/2023**	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Moeda Nacional					**54.493.978**	**61.752.692**	**54.493.978**	**61.752.692**
Aval	CCB	CDI	2,00% a.a.	2027	15.000.000	-	15.000.000	-
Aval	NCE	CDI	2,50% a.a.	2023	-	8.014.809	-	8.014.809
Aval	NCE	CDI	2,14% a.a	2024	3.390.929	5.265.005	3.390.929	5.265.005
Aval	Capital de Giro	CDI	2,58% a.a.	2024	4.033.599	6.289.254	4.033.599	6.289.254
Aval	CCB	IPCA	8,57% a.a.	2023	-	11.065.575	-	11.065.575
Aval	CPRF	CDI	2,18 % a.a	2025	17.856.249	17.201.458	17.856.249	17.201.458
Aval	CCB	IPCA	7,67% a.a	2025	8.597.561	8.476.887	8.597.561	8.476.887
Aplicação financeira	CCB	CDI		2026	5.615.640	5.439.704	5.615.640	5.439.704
Moeda Estrangeira					**2.650.000**	**3.289.125**	**203.707.569**	**151.559.797**
Aval	Loan 4131		0,86% a.a.	2025	2.650.000	3.289.125	2.650.000	3.289.125
Aval	Capital de Giro		6,00% a.a.	2025	-	-	-	17.746.080
Promissória	Capital de Giro		7,00% a.a.	2028	-	-	45.172.119	-
Promissória	Capital de Giro		6,00% a.a.	2028	-	-	50.354.265	-
Promissória	Capital de Giro		5,75% a.a.	2024	-	-	20.106.920	19.284.392
Promissória	Capital de Giro		6,00% a.a.	2024	-	-	-	11.625.495
Promissória	Capital de Giro		6,00% a.a.	2025	-	-	-	17.450.349
Promissória	Capital de Giro		7,25% a.a	2027	-		40.131.757	-
Promissória	Capital de Giro		6,75% a.a.	2024	-	-	5.053.903	4.821.873
Aval	Capital de Giro		6,00% a.a.	2027	-	-	-	38.724.715
Promissória	Capital de Giro		6,75% a.a.	2027	-	-	40.238.605	38.617.768
Total					**57.143.978**	**65.041.817**	**258.201.547**	**213.312.489**
Passivo circulante					**22.961.835**	**39.401.675**	**70.418.030**	**91.235.924**
Passivo não circulante					**34.182.143**	**25.640.142**	**187.783.517**	**122.076.565**

Os empréstimos em dólares, constantes do consolidado, são oriundos da Controlada Pettenati Centro América S.A. de C.V. e serão por essa liquidados, quando de seus vencimentos, em dólares norte-americanos. Tais empréstimos no final de cada exercício correspondem a:

	30/09/2023	**30/06/2023**
Dólares	40.150.485	30.766.657

Os empréstimos possuem avais e garantias, conforme abaixo:

Notas Explicativas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Garantias				
Aval	51.528.338	59.602.113	51.528.338	77.348.193
Aplicação financeira	5.615.640	5.439.704	5.615.640	5.439.704
Promissória	-	-	201.057.569	130.524.592
Total em garantias	**57.143.978**	**65.041.817**	**258.201.547**	**213.312.489**

Reconciliação do fluxo de caixa de empréstimos

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2022	**51.149.135**	**211.323.926**
Despesas de juros	1.535.002	3.628.646
Variação cambial	(179.688)	4.975.996
Pagamentos de juros	(1.681.709)	(3.724.098)
Empréstimos tomados	10.000.000	53.252.800
Amortização de principal	(7.733.389)	(17.227.589)
Fluxo de caixa - Atividades de financiamento	**1.940.216**	**40.905.755**
Saldo em 30 de setembro de 2022	**53.089.351**	**252.229.681**
Saldo em 30 de junho de 2023	**65.041.817**	**213.312.489**
Despesas de juros	1.548.429	4.592.894
Variação cambial	31.865	5.828.304
Pagamentos de juros	(2.650.591)	(5.571.035)
Empréstimos tomados	15.000.000	110.323.532
Amortização de principal	(21.827.542)	(70.284.637)
Fluxo de caixa - Atividades de financiamento	**(7.897.839)**	**44.889.058**
Saldo em 30 de setembro de 2023	**57.143.978**	**258.201.547**

A Companhia possui instrumentos de dívida que preveem o vencimento antecipado em casos de descumprimento de cláusulas contratuais que definem, entre outras obrigações, a manutenção de determinados índices financeiros. Abaixo, as principais exigências de índices financeiros impostas:

- Manutenção do índice Dívida /EBITDA igual ou inferior a 2,5 e 3,5 vezes;

- Manutenção do índice EBITDA/Parte da dívida de longo prazo, classificada no circulante: não inferior a 1,5 vezes;
- Manutenção do índice de Passivo total/Patrimônio líquido: Não superior a 1,5 a 2,5 vezes;
- Manutenção das garantias físicas e financeiras;
- Vedação quanto à existência de quaisquer protestos legítimos e não sanadas no tempo de cura;
- Inadimplência de quaisquer exigências, pecuniárias ou não, previstas nos contratos

Estas cláusulas restritivas financeiras são monitoradas pela Administração da Companhia. Em 30 de setembro de 2023, a Companhia está cumprindo com todas as exigências.

16 Contribuições e obrigações com pessoal

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Salários a pagar	3.289.856	3.290.483	6.231.818	6.049.778
INSS a pagar	1.374.174	1.389.739	1.374.174	1.389.739
FGTS a pagar	330.185	328.449	330.185	328.449
Provisões para encargos trabalhistas	9.143.525	7.103.080	13.652.076	10.555.370
Retenções	-	-	687.853	679.488
Participação dos funcionários no resultado	281.623	1.913.973	281.623	1.913.973
Participação dos dirigentes no resultado	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Outros	10.194	89.928	10.194	89.928
Total	**15.429.557**	**15.115.652**	**23.567.923**	**22.006.725**

17 Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/06/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Representantes	463.948	552.675	463.948	552.675
Credores diversos	2.998.792	3.882.322	4.243.344	5.152.195
Adiantamento de clientes	1.909.018	1.301.784	2.603.317	3.416.451
Provisões diversas	936.041	941.505	936.042	941.505
Total	**6.307.799**	**6.678.286**	**8.246.651**	**10.062.826**

18 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, e pedidos de vínculo empregatício de prestadores de serviços.

As contingências consideradas como perdas possíveis de natureza trabalhista constituem o montante de R$ 3.800.951 e R$ 3.930.848 em 30 de setembro e 30 de junho de 2023, respectivamente.

As contingências consideradas como perdas possíveis de natureza cível constituem o montante de R$ 1.390.878 em 30 de setembro de 2023, R$ 851.000 em 30/06/2023.

Não há contingências tributarias passivas nos exercícios analisados.

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	
	30/09/2023	**30/06/2023**
Natureza	**Provável**	**Provável**
Provisão Contingência Trabalhista	1.718.708	1.771.856
Natureza	**Depósitos judiciais**	**Depósitos judiciais**
Trabalhista	1.307.183	1.372.984

Abaixo seguem movimentações das provisões de contingências trabalhistas:

	Controladora
Saldo em 30/06/2023	1.771.856
Provisão de Contingência Trabalhista	107.899
Pagamento	(137.709)
Reversão de Contingência Trabalhista	(23.338)
Saldo em 30/09/2023	**1.718.708**

19 Patrimônio líquido

19.1 Capital social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, no valor de R$ 85.000.000, 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 5.479.233.218 ações ordinárias e 10.958.466.436 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal.

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

Ações em circulação:

30/09/2023		30/06/2023	
Ordinárias	**Preferenciais**	**Ordinárias**	**Preferenciais**
385.220	31.573.760	385.220	31.573.760

19.2 Reservas de lucros

As reservas possuem as seguintes naturezas:

a. Incentivos fiscais

Para investimentos

O saldo de 5.955.177 em 30 de setembro de 2023 (5.955.177 30 de setembro de 2022), decorre de incentivos fiscais recebidos por aplicação em cotas de Finor, Finam e operacionalização do Fundopem (RS).

Reserva de subvenção para investimentos

A Companhia registrou como reserva de subvenção para investimentos o montante de 87.108.799 (67.620.039 em setembro de 2022), 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 referem-se à parte incentivada do Crédito Presumido de ICMS usufruído pela Companhia, decorrente da redução da base de cálculo do ICMS do Estado do Rio Grande do Sul.
Os valores registrados contabilmente estão compostos da seguinte forma:

Exercício 17/18	4.758.922
Exercício 18/19	8.133.950
Exercício 19/20	6.250.675
Exercício 20/21	5.869.359
Exercício 21/22	6.165.623
Exercício 22/23	10.608.603
Total Crédito Presumido ICMS	**41.787.132**

Exercício 2013	9.998.618
Exercício 2014	8.880.157
Exercício 2015	8.347.641
Exercício 2016	8.459.722
Exercício 2017	9.635.529
Total LC 160/2017 constituída	**45.321.667**
	87.108.799

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 e reconheceu os ativos no exercício de 2018. 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 da Companhia 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).

Em atenção ao disposto no inciso 3º, art. 198 da instrução normativa da Receita Federal 1700/2017, a Companhia constituiu a reserva de lucros relativa à subvenção de investimentos relacionada aos exercícios que antecedem a mudança na legislação, ou seja, de 2013 a 2017, a qual foi transferida da reserva estatutária de Reserva de aumento de capital, investimentos e capital de giro, mediante aprovação em Assembleia.

b. Reserva legal

O saldo de 15.649.896 (R$ 13.200.000 em 30 de setembro de 2022) 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. Ao atingir o limite de 20% do capital social, a constituição da reserva é interrompida.

a. Reserva de aumento de capital, investimentos e capital de giro

O saldo de 94.665.873 (96.435.340 em junho de 2022) 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.

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 (conforme descrito no parágrafo abaixo), 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.

19.3 Ajuste de avaliação patrimonial

Custo atribuído do imobilizado

O saldo de R$ 18.924.119 (R$ 19.299.085 em 30 de setembro de 2022) é composto da seguinte forma:

a) R$ 3.613.870 (R$ 3.688.169 em 30 de setembro de 2022) refere-se à reavaliação efetuada sobre imóveis, em 12 de dezembro de 1989, com base em laudo técnico;

b) R$ 15.310.249 (R$ 15.610.916 em 30 de setembro de 2022) foi constituído em decorrência de avaliação ao valor justo dos bens do ativo imobilizado, registrado com base em laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, já líquido dos impostos diferidos, na adoção inicial do CPC 27/IAS 16.

Outros resultados abrangentes
O equivalente a R$ 59.966.888 (R$ 73.071.090 em 30 de setembro de 2022) é apresentado pelo registro das diferenças cambiais oriundas da conversão das informações contábeis intermediárias da Controlada.

20 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.

O valor foi distribuído igualmente aos acionistas, calculados conforme segue:

Descrição	**30/06/2023**
Lucro Líquido	**48.997.920**
Realização Custo Atribuído	296.970
Realização da Reserva de Reavaliação	74.299
Total a Destinar	**49.369.189**
Destinações Propostas	**49.369.189**
Reserva Legal	2.449.896
Reserva Subvenção de Investimento (07/2022 a 06/2023)	10.608.603
Base de cálculo para distribuição de dividendos sobre o resultado	**36.310.690**
Dividendos (0,188935192 por ação preferencial e ordinária)	**9.077.673**
Base de cálculo para distribuição de dividendos sobre o capital social	**85.000.000**
Dividendos (0,212294393 por ação preferencial e ordinária)	**10.200.000**
Constituição das reservas	**39.169.189**
Reserva Legal	2.449.896
Reserva de Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro	26.110.690
Reserva Subvenção de Investimento	10.608.603

No exercício findo em 30 de junho de 2023, a distribuição de dividendos foi calculada com base no Capital Social, uma vez que o valor por ação preferencial se mostrou mais vantajoso utilizando essa abordagem em comparação com a base referente ao resultado do exercício.

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, no equivalente a R$ 1.122.328.

No valor consolidado de dividendos a pagar, encontram-se R$ 10.239.540 (R$ 43.819.412 em 30 de setembro de 2022), devidos pela Controlada situada em El Salvador aos acionistas não controladores.

21 Instrumentos financeiros

Classificação contábil e valores justos
A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Controladora					
		30/09/2023		30/06/2023	
	Hierarquia do valor justo	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa		43.971.022	-	47.961.513	-
Aplicações financeiras		6.811.142	-	6.700.999	-
Contas a receber		41.963.718	-	41.921.035	-
Derivativos	Nível 2	-	917.767	-	550.462
Outras contas a receber		5.966.823	-	3.780.893	-
Despesas antecipadas		1.219.763	-	1.762.142	-
Passivo					
Fornecedores		36.549.186	-	39.531.910	-
Empréstimos e financiamentos		57.143.978	-	65.041.817	-
Outras contas a pagar		6.307.799	-	6.678.286	-
Dividendos a pagar		9.102.765	-	9.102.764	-
Arrendamento mercantil a pagar		281.618	-	372.254	-
Outras contas a pagar para partes relacionadas		3.722	-	2.172	-

		Consolidado			
		30/09/2023		30/06/2023	
	Hierarquia do valor justo	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa		169.496.189		110.907.549	-
Aplicações financeiras		6.811.142		6.700.999	-
Clientes		76.695.072		84.028.087	-
Derivativos	Nível 2	-	917.767	-	550.462
Contas a receber		11.186.125		7.139.857	-
Despesas antecipadas		2.760.927		3.700.416	-
Contas a receber de partes relacionadas		19.915.939		20.708.673	
Passivo					
Fornecedores		74.327.302		77.787.252	-
Empréstimos e financiamentos		258.201.547		213.312.489	-
Outras contas a pagar		8.246.651		10.062.826	-
Dividendos a pagar		19.342.305		18.663.271	-
Arrendamento mercantil a pagar		281.618		372.254	-
Outras contas a pagar para partes relacionadas		3.722		2.172	-

Gerenciamento dos riscos financeiros

A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco do Grupo e é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco do Grupo.

As políticas de gerenciamento de risco a Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. A Companhia busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

a) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes.

Em relação a isso são adotados procedimentos de seletividade e análises para limites de créditos mantendo provisão suficiente para minimizar eventuais perdas. Veja exposição ao risco apresentada na nota explicativa número 7.

b) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos

em caixa ou com outro ativo financeiro. O objetivo da Companhia ao administrar a liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a sua reputação.

A Companhia analisa e acompanha seu fluxo de caixa, investimentos e endividamento mensalmente com o objetivo de agir de forma estratégica na captação de recursos e no controle dos investimentos.

	Consolidado					
30 de setembro de 2023		**Fluxos de caixa contratuais**				
Em milhares de Reais	**Valor contábil**	**Total**	**2 meses ou menos**	**2-12 meses**	**1-2 anos**	**2-5 anos**
Passivos financeiros não derivativos						
Empréstimos e financiamentos	258.201.547	299.443.047	10.367.630	73.685.110	71.933.411	143.456.896
Passivo de arrendamento	281.618	353.150	118.800	234.350	-	-
Fornecedores	74.327.302	74.327.302	63.079.572	10.793.298	454.433	-
Dividendos	19.342.305	19.342.305	-	19.342.305	-	-
Outras contas a pagar	8.246.651	8.246.651	8.246.651	-	-	-

c) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado – tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações afetem os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

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

i) Risco a taxa de juros

Segue abaixo a análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos com taxa de juros pós-fixada.

Uma alteração de 25% e 50% nas taxas de juros, na data do balanço, teria aumentado (reduzido) o patrimônio líquido e o resultado do exercício pelos montantes demonstrados abaixo. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente as taxas de câmbio, permaneceriam constantes.

Notas Explicativas

			Impacto no resultado			
		Cenário Atual	**Cenário I**	**Cenário I**	**Cenário II**	**Cenário II**
			25%	**-25%**	**50%**	**-50%**
Taxa de juros DI	**Valor contábil**	**12,65%**	**15,81%**	**9,49%**	**18,98%**	**6,33%**
Empréstimos	57.143.978	(7.228.713)	(9.034.463)	(5.422.964)	(10.845.927)	(3.617.214)
Aplicações financeiras	46.830.225	5.924.023	7.403.859	4.444.188	8.888.377	2.964.353
	103.974.203	(1.304.690)	(1.630.604)	(978.775)	(1.957.550)	(652.861)
Variação			**(325.915)**	**651.829**	**(978.775)**	**1.304.690**

ii) Riscos com taxa de câmbio:

Decorrem da possibilidade de a Companhia vir a incorrer perdas ou ganhos por conta das flutuações nas cotações das moedas estrangeiras. A tabela abaixo demonstra os saldos em moeda estrangeira contidos nas respectivas contas.

	Controladora			
	30/09/2023			
	R$	**US$**	**E$**	**JPY$**
Clientes (i)	4.707.060	939.983	-	-
Numerários em andamento	3.631.864	725.357	-	-
Outros ativos	869.236	174.370	-	-
Adiantamento a fornecedores (iii)	2.871.973	351.303	209.236	-
Total Ativo	**12.080.134**	**2.191.014**	**209.236**	**-**
Fornecedores (iv)	(3.829.264)	(22.000)	(292.500)	(64.736.721)
Empréstimos (v)	(2.659.697)	-	(500.024)	-
Arrendamento mercantil a pagar	(348.864)	-	(66.632)	-
Adiantamento de clientes (vi)	(838.047)	(167.355)	-	-
Total Passivo	**(7.675.872)**	**(189.355)**	**(859.156)**	**(64.736.721)**
Exposição líquida	**4.404.262**	**2.001.659**	**(649.920)**	**(64.736.721)**
Aumento de 10% nas moedas	(440.426)			
Aumento de 20% nas moedas	(880.852)			

	Controladora			
	30/06/2023			
	R$	**US$**	**E$**	**JPY$**
Clientes (i)	2.737.115	568.031	-	-
Numerários em andamento	7.496.390	1.524.191	28.875	-
Outros ativos (ii)	1.376.801	275.718	-	-
Adiantamento a fornecedores (iii)	3.841.926	338.958	417.920	-
Total Ativo	**15.452.232**	**2.706.898**	**446.795**	**-**
Fornecedores (iv)	(7.253.488)	(22.000)	(908.422)	(71.001.721)
Empréstimos (v)	(3.289.125)	-	(626.310)	-
Arrendamento mercantil a pagar	(460.280)	-	(87.483)	-
Adiantamento de clientes (vi)	(682.843)	(141.692)	-	-
Total Passivo	**(11.685.736)**	**(163.692)**	**(1.622.215)**	**(71.001.721)**
Exposição líquida	**3.766.496**	**2.543.206**	**(1.175.420)**	**(71.001.721)**
Aumento de 10% nas moedas	(376.650)			
Aumento de 20% nas moedas	(753.299)			

(i) Trata-se do saldo de vendas a receber no mercado externo, ou seja, exportações realizadas no curso normal das atividades.
(ii) O saldo é referente a contrato de câmbio, que já foram liquidados, para aquisição de moeda. Os saldos serão destinados ao pagamento de fornecedores estrangeiros no futuro.
(iii) Adiantamentos a fornecedores de imobilizado no mercado externo. A Companhia vem fazendo aquisições, principalmente de maquinários, para ampliação da capacidade fabril de confecções e modernizações das plantas.
(iv) Fornecedores de matérias primas no mercado externo.
(v) Empréstimos tomados no exterior, em moeda estrangeira, por uma maior atratividade nos custos.
(vi) Valores recebidos antecipadamente de clientes no exterior, como garantia para exportações.

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. 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 exercícios:

Notas Explicativas

		Valores em 30/09/2023				
Vencimentos	**Operação**	**Valor contratado em US$**	**Valor contratado em R$**	**Ganhos / (perdas) R$**	**Ganhos/(perdas) U$**	**Operações**
abr/24	Trava de importação	174.370	869.236	3.941	787	Compras futuras
set/23	Swap	-	10.000.000	315.303	62.965	Empréstimos
	Total	**174.370**	**10.869.236**	**319.244**	**63.752**	

		Valores em 30/06/2023				
Vencimentos	**Operação**	**Valor contratado em US$**	**Valor contratado em R$**	**Ganhos / (perdas) R$**	**Ganhos / (perdas) U$**	**Operações**
jan/24	Trava de importação	400.000	2.006.400	(14.901)	3.092	Compras futuras
abr/24	Trava de importação	200.000	997.000	(33.160)	6.881	Compras futuras
set/23	Swap	-	20.000.000	598.523	124.196	Empréstimos
	Total	**600.000**	**23.003.400**	**550.462**	**134.169**	

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 2023, tendo como base o Relatório Focus de 14 de julho de 2023. A operação de swap não está vinculada a taxa do dólar, mas sim, ao CDI.

				Cenário provável	
Operação	**Valor contratado em US$**	**Valor contratado em R$**	**Taxa de contratação**	**Taxa dólar estimado**	**Ganho/(perda) na variação do valor justo**
Trava de importação	174.370	869.236	4,985	4,95	30.423
Total					**30.423**

Em relação ao contrato de swap, a Companhia utilizou um cenário provável utilizando o IPCA (taxa contratada do empréstimo) e o CDI (taxa do swap):

			Cenário provável	
Operação	**Valor contratado em R$**	**Taxa dos empréstimos**	**Taxa Swap**	**Ganho/(perda)**
Swap	10.000.000	12,73%	14,58%	(185.000)
Total				**(185.000)**

22 Lucro por ação

A Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022. O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o período.

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

	30/09/2023		30/06/2023	
	Ordinárias	**Preferenciais**	**Ordinárias**	**Preferenciais**
Resultado líquido do exercício	2.076.954	4.153.352	3.848.088	7.695.147
Média ponderada de ações emitidas	16.016.924	32.029.564	16.016.924	32.029.564
Resultado por ação (básico e diluído)	0,13	0,13	0,24	0,24

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

23 Receita líquida de vendas

Abaixo, está apresentada a receita desagregada por região geográfica:

Notas Explicativas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/09/2022**	**30/09/2023**	**30/09/2022**
Brasil	76.817.777	97.034.418	77.028.447	97.034.418
Argentina	1.979.980	2.365.311	1.979.980	2.365.311
China (Hong Kong)	2.624.491	1.207.188	2.624.491	1.628.905
Chile	244.735	-	244.735	-
Peru	26.218	-	26.218	-
Uruguai	180.602	113.405	180.602	113.405
Paraguai	689.704	1.785.300	689.704	1.785.300
El Salvador	-	941	80.805.068	93.368.241
Colômbia	-	28.073	-	28.073
Estados Unidos	-	-	14.218.143	28.829.283
Guatemala	-	-	8.465.542	14.920.957
Honduras	-	-	1.710.139	3.670.112
Korea	-	-	5.113.341	296.950
República Dominicana	-	-	127.492	146.558
Taiwan	-	-	3.723.466	6.075.006
Outros	-	-	387.815	-
Ajuste Valor Presente	**(2.262.990)**	**(2.671.068)**	**(2.262.990)**	**(3.380.485)**
Devoluções de Vendas	**(711.745)**	**(333.358)**	**(2.502.536)**	**(2.278.612)**
Impostos sobre Vendas	**(14.614.397)**	**(18.461.154)**	**(14.614.397)**	**(18.461.154)**
Receita Líquida	**64.974.375**	**81.069.054**	**177.945.260**	**226.142.267**

24 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/09/2022**	**30/09/2023**	**30/09/2022**
Receitas financeiras	**5.926.080**	**7.625.363**	**7.601.915**	**8.317.582**
Rendimentos de aplicação financeira	1.231.211	855.526	1.231.211	855.526
Atualização sobre créditos tributários	14.524	-	14.524	-
Juros ativos	46.456	82.550	360.665	82.550
Variação cambial ativa	1.848.213	2.940.169	2.920.079	3.254.613
Ajuste a valor presente	2.364.448	2.727.348	2.654.208	2.767.222
Outras	421.228	1.019.770	421.228	1.357.671
Despesas financeiras	**(4.130.624)**	**(5.430.250)**	**(8.148.116)**	**(9.089.331)**
Juros passivos	(1.370.974)	(1.963.312)	(1.582.798)	(4.406.103)
Variação cambial passiva	(1.054.159)	(1.042.368)	(4.312.583)	(1.074.660)
Variação cambial passiva - derivativos	(230.516)	(431.748)	(230.516)	(431.748)
Ajuste a valor presente	(1.346.630)	(1.785.238)	(1.893.874)	(2.774.301)
Outras	(128.345)	(207.584)	(128.345)	(402.519)
Resultado financeiro líquido	**1.795.456**	**2.195.113**	**(546.201)**	**(771.749)**

25 Despesas por natureza e função

A seguir o detalhamento das despesas por natureza e função:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/09/2022**	**30/09/2023**	**30/09/2022**
Despesas por função				
Custo dos produtos vendidos	(51.517.923)	(65.685.643)	(146.769.137)	(189.631.271)
Despesas comerciais	(6.532.439)	(7.158.868)	(7.877.411)	(8.799.156)
Despesas Administrativas	(6.858.058)	(6.262.938)	(10.417.754)	(10.109.926)
Total	**(64.908.420)**	**(79.107.449)**	**(165.064.302)**	**(208.540.353)**
Despesas por natureza				
Depreciação e amortização	(2.467.101)	(1.740.728)	(7.548.022)	(6.944.936)
Despesas com pessoal	(19.364.521)	(18.019.757)	(28.910.618)	(28.410.357)
Matérias primas e materiais consumidos	(29.441.281)	(41.770.280)	(104.547.277)	(141.683.555)
Matriz energética	(5.330.346)	(6.671.200)	(13.941.528)	(19.378.918)
Fretes e comissões	(2.679.428)	(3.665.648)	(3.631.627)	(3.995.625)
Honorários	(1.292.101)	(1.386.600)	(1.292.101)	(1.386.600)
Participação de funcionários	(281.623)	(543.328)	(281.623)	(543.328)
Outras	(4.052.019)	(5.309.908)	(4.911.506)	(6.197.034)
Total	**(64.908.420)**	**(79.107.449)**	**(165.064.302)**	**(208.540.353)**

26 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.

27 Outras receitas líquidas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	**30/09/2022**	**30/09/2023**	**30/09/2022**
Outras Receitas				
Incentivo Fiscal ICMS *(a)*	844.861	2.785.259	844.861	2.785.259
Receita com alienação de imobilizado	181.507	140.912	181.507	140.912
Recuperação de Tributos	-	181.272	-	181.272
Dividendos recebidos	-	4.619	-	4.619
Outras receitas	147.495	52.429	1.208.448	2.037.441
Total	**1.173.863**	**3.164.491**	**2.234.816**	**5.149.503**
Outras Despesas				
Custo de alienação com imobilizado	(103.813)	(13.723)	(115.992)	(303.950)
Outras despesas	(548.331)	(545.540)	(548.331)	(624.850)
Total	**(652.144)**	**(559.263)**	**(664.323)**	**(928.800)**
Resultado Líquido	**521.719**	**2.605.228**	**1.570.493**	**4.220.703**

a. Incentivo fiscal de ICMS - Crédito presumido

De acordo com o Decreto (RS) 49.700/12, a Companhia registrou em suas informações contábeis intermediárias, 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.

28 Eventos subsequentes

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária do dia 31/10/2023 foi aprovado o aumento de capital da companhia no valor de R$ 15.000.000, passando de R$ 85.000.000, para o valor de R$ 100.000.000, sem emissão de novas ações, mediante a capitalização de parte do saldo da conta Reserva para Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro.

No dia 17 de outubro de 2023, a Companhia captou o equivalente a R$ 30.422.380 proveniente de recursos captados por meio do FINEP, destinado a investimentos em ampliação do parque fabril.

Conselho de Administração

Carla Francisca Pettenati
Presidente

Cláudio José Rossi
Vice-presidente

Murici dos Santos
Conselheiro

Diretoria

Otávio Ricardo Pettenati
Diretor Presidente
Diretor de Relações com Investidores

Carla Francisca Pettenati
Diretora Comercial

Fernanda Maria Pettenati
Diretora de Marketing

Roberta Daniela Pettenati
Diretora de RH e Compliance

Richard Gonçalves Silva
Diretora de Controladoria e Finanças

Contador

Eduardo Pastori
Contador
Contador – CRC: SC-029116/O-1

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

KPMG Auditores Independentes Ltda.
Avenida Carlos Gomes, 258 - 6º andar, salas 601 a 606 - Boa Vista
90480-000 - Porto Alegre/RS - Brasil
Caixa Postal 18511 - CEP 90480-000 - Porto Alegre/RS - Brasil
Telefone +55 (51) 3327-0200
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da
Pettenati S.A. – Indústria Têxtil
Caxias do Sul - RS

Introdução
Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Pettenati S.A. – Indústria Têxtil ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão
Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado
As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 13 de novembro de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/F-7

Luis Claudio de Oliveira Guerreiro
Contador CRC-RJ 093679/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

PETTENATI S.A. INDUSTRIA TÊXTIL Companhia Aberta – CNPJ - 88.613.658/0001-10 – NIRE 43300003272
ATA DE REUNIÃO DA DIRETORIA
As 10:00 horas do dia 13 de novembro de 2023, na sede social da empresa, sita a Rodovia Estadual RSC 453 - Km 2,4 em Caxias do Sul - RS, reuniram-se os membros da Diretoria abaixo assinados, com o objetivo de examinar o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras relativas ao 1º trimestre (Julho/2023 a Setembro/2023) do exercício social 2023/2024. Após as revisões realizadas, declaram que analisaram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras da Pettenati S.A., relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023. Nada mais havendo a tratar, encerraram-se os trabalhos da reunião, lavrando-se a presente ata.
Caxias do Sul, 13 de novembro de 2023.
OTÁVIO RICARDO PETTENATI Diretor Presidente
ROBERTA DANIELA PETTENATI Diretora de Recursos Humanos e Compliance
CARLA FRANCISCA PETTENATI Diretora Comercial
RICHARD GOLÇALVES SILVA Diretor de Controladoria e Finanças

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente
PETTENATI S.A. INDUSTRIA TÊXTIL Companhia Aberta – CNPJ - 88.613.658/0001-10
ATA DE REUNIÃO DA DIRETORIA
As 10:30 horas do dia 13 de novembro de 2023, na sede social da empresa, sita a Rodovia Estadual RSC 453 - Km 2,4 em Caxias do Sul - RS, reuniram-se os membros da Diretoria abaixo assinados, com o objetivo de examinar o Relatório dos Auditores Independentes - KPMG Auditores Independentes Ltda. – sobre o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras relativas ao 1º trimestre (Julho/2023 a Setembro/2023) do exercício social 2023/2024. Após as revisões realizadas, declaram que:
a) Analisaram, discutiram e concordam com o referido relatório emitido por KPMG Auditores Independentes Ltda. em 13 de novembro 2023, sobre as Demonstrações Financeiras, relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023.
b) Decidiram submeter as Demonstrações Financeiras à análise e aprovação do Conselho Fiscal da companhia. Nada mais havendo a tratar, encerraram-se os trabalhos da reunião, lavrando-se a presente ata.
Caxias do Sul, 13 de novembro de 2023.
OTÁVIO RICARDO PETTENATI Diretor Presidente
ROBERTA DANIELA PETTENATI Diretora de Recursos Humanos e Compliance
CARLA FRANCISCA PETTENATI Diretora Comercial
RICHARD GOLÇALVES SILVA Diretor de Controladoria e Finanças