

# 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 31/12/2023	9
--------------------------------	---

DMPL - 01/07/2022 à 31/12/2022	10
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	11
----------------------------------	----

## DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	13
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	15
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	16
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17
--	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2023 à 31/12/2023	18
--------------------------------	----

DMPL - 01/07/2022 à 31/12/2022	19
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	20
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	21
--------------------------	----

Notas Explicativas	33
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	71
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	72
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	73
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Trimestre Atual 31/12/2023</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	16.016.924
Preferenciais	32.029.564
<b>Total</b>	<b>48.046.488</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/12/2023</b>	<b>Exercício Anterior 30/06/2023</b>
1	Ativo Total	523.728.776	517.118.359
1.01	Ativo Circulante	179.338.301	196.177.041
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	51.975.124	47.961.513
1.01.03	Contas a Receber	39.125.718	42.471.497
1.01.03.01	Clientes	39.123.262	41.921.035
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	2.456	550.462
1.01.03.02.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	2.456	550.462
1.01.04	Estoques	75.483.261	73.701.482
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.414.552	9.586.228
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	7.414.552	9.586.228
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.360.055	1.762.142
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	3.979.591	20.694.179
1.01.08.03	Outros	3.979.591	20.694.179
1.01.08.03.02	Outras Contas a Receber	3.979.591	3.780.893
1.01.08.03.03	Dividendos a Receber	0	16.913.286
1.02	Ativo Não Circulante	344.390.475	320.941.318
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	8.968.126	8.824.064
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	6.917.839	6.700.999
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.050.287	2.123.065
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	750.081	750.081
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.300.206	1.372.984
1.02.02	Investimentos	184.491.028	167.401.260
1.02.02.01	Participações Societárias	184.491.028	167.401.260
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	184.491.028	167.401.260
1.02.03	Imobilizado	148.018.622	142.421.258
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	147.851.032	142.064.859
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	167.590	356.399
1.02.04	Intangível	2.912.699	2.294.736
1.02.04.01	Intangíveis	2.912.699	2.294.736
1.02.04.01.02	Softwares	2.912.699	2.294.736

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/12/2023</b>	<b>Exercício Anterior 30/06/2023</b>
2	Passivo Total	523.728.776	517.118.359
2.01	Passivo Circulante	80.326.126	120.344.205
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	8.024.953	15.115.652
2.01.01.01	Obrigações Sociais	2.108.469	2.831.350
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	5.916.484	12.284.302
2.01.02	Fornecedores	28.053.471	38.871.207
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	25.033.384	32.278.422
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	3.020.087	6.592.785
2.01.03	Obrigações Fiscais	10.966.545	10.802.367
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	10.503.877	9.805.395
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	9.745.038	8.958.355
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	758.839	847.040
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	445.390	970.157
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	17.278	26.815
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	22.454.807	39.773.929
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	22.265.577	39.401.675
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	20.927.677	38.086.025
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	1.337.900	1.315.650
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	189.230	372.254
2.01.05	Outras Obrigações	10.826.350	15.781.050
2.01.05.02	Outros	10.826.350	15.781.050
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	5.133.311	9.102.764
2.01.05.02.04	Contas e Despesas a Pagar	5.693.039	6.678.286
2.02	Passivo Não Circulante	68.161.417	35.644.187
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	59.617.423	25.640.142
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	59.617.423	25.640.142
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	58.279.523	23.666.667
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	1.337.900	1.973.475
2.02.02	Outras Obrigações	1.113	662.875
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.113	2.172
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	1.113	2.172
2.02.02.02	Outros	0	660.703
2.02.02.02.04	Fornecedores	0	660.703
2.02.03	Tributos Diferidos	6.814.829	7.569.314
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	6.814.829	7.569.314
2.02.04	Provisões	1.728.052	1.771.856
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.728.052	1.771.856
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.728.052	1.771.856
2.03	Patrimônio Líquido	375.241.233	361.129.967
2.03.01	Capital Social Realizado	100.000.000	85.000.000
2.03.02	Reservas de Capital	0	1.122.328
2.03.02.08	Dividendos adicionais propostos	0	1.122.328
2.03.04	Reservas de Lucros	188.379.748	203.379.748
2.03.04.01	Reserva Legal	15.649.896	15.649.896
2.03.04.02	Reserva Estatutária	79.665.873	94.665.873
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	87.108.799	87.108.799

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/12/2023</b>	<b>Exercício Anterior 30/06/2023</b>
2.03.04.10	Reserva de capital	5.955.180	5.955.180
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	14.988.087	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	71.873.398	71.627.891

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/10/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2022 à 31/12/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	69.304.907	134.279.282	82.892.305	163.961.359
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-57.189.675	-108.707.598	-67.499.510	-133.185.153
3.03	Resultado Bruto	12.115.232	25.571.684	15.392.795	30.776.206
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-6.677.916	-11.615.617	-4.412.210	-5.211.882
3.04.01	Despesas com Vendas	-6.681.486	-13.213.925	-6.626.420	-13.785.289
3.04.01.02	Despesas Comerciais	-6.681.486	-13.213.925	-6.626.420	-13.785.289
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-10.284.634	-17.296.880	-6.918.555	-13.195.369
3.04.02.01	Despesas Administrativas	-9.925.517	-16.783.576	-6.814.598	-13.077.536
3.04.02.04	Provisão para perda de créditos esperada	-359.117	-513.304	-103.957	-117.833
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2.306.887	3.480.750	1.956.604	5.121.095
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais	2.306.887	3.480.750	1.956.604	5.121.095
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-531.326	-1.183.470	-724.139	-1.283.402
3.04.05.01	Outras Despesas Operacionais	-531.326	-1.183.470	-724.139	-1.283.402
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	8.512.643	16.597.908	7.900.300	17.931.083
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	5.437.316	13.956.067	10.980.585	25.564.324
3.06	Resultado Financeiro	842.829	2.638.285	783.508	2.978.622
3.06.01	Receitas Financeiras	4.920.594	10.846.674	7.668.638	15.294.001
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.077.765	-8.208.389	-6.885.130	-12.315.379
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	6.280.145	16.594.352	11.764.093	28.542.946
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	2.124.681	-1.788.058	761.590	-4.474.028
3.08.01	Corrente	1.785.341	-2.249.947	-10.134.123	-11.674.669
3.08.02	Diferido	339.340	461.889	10.895.713	7.200.641
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	8.404.826	14.806.294	12.525.683	24.068.918
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	8.404.826	14.806.294	12.525.683	24.068.918
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,17493	0,30817	0,2607	0,501
3.99.01.02	PN	0,17493	0,30817	0,2607	0,501

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/10/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2022 à 31/12/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	8.404.826	14.806.294	12.525.683	24.068.917
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-6.928.836	427.296	-6.113.142	-522.961
4.02.01	Ajustes de conversão de moeda estrangeiras	-6.928.836	427.296	-6.113.142	-522.961
4.03	Resultado Abrangente do Período	1.475.990	15.233.590	6.412.541	23.545.956

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	7.118.544	38.412.828
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	12.846.306	19.427.535
6.01.01.01	Resultado Líquido do Exercício antes do IRPJ e CSLL	16.594.352	28.542.946
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	5.073.923	3.731.337
6.01.01.03	Juros Provisonados e não Pagos	3.499.241	3.951.112
6.01.01.04	Variação Cambial Provisonada	658.510	43.684
6.01.01.05	Resultado da Equivalência Patrimonial	-16.597.908	-17.931.083
6.01.01.06	Provisão de Comissão s/Vendas	-800.525	-91.797
6.01.01.07	Provisão/Reversão para Perda na Realização de Investimentos	0	71.263
6.01.01.08	Provisão/Reversão de Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	286.395	1.057.367
6.01.01.09	Ganho/Perda na Alienação de Investimentos/Imobilizado	1.367.402	313.936
6.01.01.10	Perdas no Recebimento de Créditos	513.304	117.833
6.01.01.11	Participações dos Funcionários nos Lucros	0	1.042.412
6.01.01.12	Variação Cambial de Partes Relacionadas	-122.147	-1.421.475
6.01.01.13	Juros sobre imobilizado em andamento	-1.310.024	0
6.01.01.14	Variação dos Instrumentos Financeiros	1.023.057	0
6.01.01.15	Provisão (Reversão) do ajuste a valor presente	2.660.726	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-5.727.762	18.985.293
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	1.193.268	12.255.803
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	2.171.676	6.714.211
6.01.02.03	Outras Contas a Receber	-198.697	-4.156.601
6.01.02.04	Estoques	-2.068.174	-4.037.076
6.01.02.05	Despesas do Exercício Seguinte	402.087	448.894
6.01.02.06	Fornecedores	-13.584.327	-2.865.297
6.01.02.07	Contribuições e Obrigações com Pessoal	-7.090.699	-7.377.651
6.01.02.08	Outras Obrigações Tributárias	-915.101	1.717.731
6.01.02.09	Contas e Despesas a Pagar	2.837.820	-5.943.304
6.01.02.10	Provisões para Contingências	-43.804	-1.513.866
6.01.02.11	Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	-4.920.789	-13.309.286
6.01.02.12	Instrumentos Financeiros	-475.051	-142.775
6.01.02.13	Dividendos Recebidos	17.108.091	36.504.702
6.01.02.14	Depósitos Judiciais	72.778	708.569
6.01.02.15	Aplicações Financeiras	-216.840	-18.761
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-11.346.627	-23.067.145
6.02.01	Créditos com Pessoas Ligadas	0	255
6.02.02	Variação das participações em controladas no exterior	0	522.961
6.02.04	Aquisições de Investimentos/ Imobilizado/ Intangível	-11.596.241	-23.834.098
6.02.05	Recebimento por Venda de Investimentos / Imobilizado	249.614	243.737
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	8.241.694	20.402.764
6.03.01	Ingresso de Novos Empréstimos	45.422.380	40.000.000
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-28.091.326	-9.650.292
6.03.03	Mútuo com a Controladora	0	545
6.03.04	Dividendos Pagos	-5.091.782	-7.644.829
6.03.05	Juros Pagos	-3.997.578	-2.302.660

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	4.013.611	35.748.447
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	47.961.513	25.373.119
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	51.975.124	61.121.566

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2023 à 31/12/2023****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	85.000.000	5.955.177	198.546.895	0	71.627.895	361.129.967
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	85.000.000	5.955.177	198.546.895	0	71.627.895	361.129.967
5.04	Transações de Capital com os Sócios	15.000.000	0	-15.000.000	-1.122.328	0	-1.122.328
5.04.01	Aumentos de Capital	15.000.000	0	-15.000.000	0	0	0
5.04.08	Dividendos propostos, aprovados em AGO	0	0	0	-1.122.328	0	-1.122.328
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	14.806.294	427.296	15.233.590
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	14.806.294	0	14.806.294
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	427.296	427.296
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	427.296	427.296
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	181.793	-181.793	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	181.793	-181.793	0
5.07	Saldos Finais	100.000.000	5.955.177	183.546.895	13.865.759	71.873.398	375.241.229

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2022 à 31/12/2022****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
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
5.04	Transações de Capital com os Sócios	19.000.000	0	-19.000.000	0	0	0
5.04.01	Aumentos de Capital	19.000.000	0	-19.000.000	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	24.068.918	-522.961	23.545.957
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	24.068.918	0	24.068.918
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-522.961	-522.961
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-522.961	-522.961
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	185.369	-185.369	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	185.369	-185.369	0
5.07	Saldos Finais	85.000.000	5.955.177	158.255.379	24.254.287	86.160.986	359.625.829

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
7.01	Receitas	169.450.065	205.115.693
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	166.482.619	201.395.833
7.01.02	Outras Receitas	3.480.750	3.837.693
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-513.304	-117.833
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-112.755.650	-146.160.098
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-87.660.215	-119.821.661
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-24.809.040	-25.281.070
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-286.395	-1.057.367
7.03	Valor Adicionado Bruto	56.694.415	58.955.595
7.04	Retenções	-5.073.923	-3.731.337
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-5.073.923	-3.731.337
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	51.620.492	55.224.258
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	27.453.029	33.237.205
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	16.597.908	17.931.083
7.06.02	Receitas Financeiras	10.846.674	15.294.001
7.06.03	Outros	8.447	12.121
7.06.03.01	Dividendos Recebidos	8.447	12.121
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	79.073.521	88.461.463
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	79.073.521	88.461.463
7.08.01	Pessoal	39.545.937	38.918.747
7.08.01.01	Remuneração Direta	28.008.521	26.632.788
7.08.01.02	Benefícios	6.278.728	6.135.347
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.580.987	2.308.000
7.08.01.04	Outros	2.677.701	3.842.612
7.08.01.04.01	Honorários e participações da diretoria	2.677.701	2.800.200
7.08.01.04.02	Participações dos funcionários no resultado	0	1.042.412
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	16.134.227	24.394.767
7.08.02.01	Federais	9.864.312	17.387.122
7.08.02.02	Estaduais	6.088.364	7.006.388
7.08.02.03	Municipais	181.551	1.257
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	8.587.063	12.622.266
7.08.03.02	Aluguéis	378.674	306.886
7.08.03.03	Outras	8.208.389	12.315.380
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	8.208.389	12.315.380
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	14.806.294	12.525.683
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	14.806.294	12.525.683

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/12/2023</b>	<b>Exercício Anterior 30/06/2023</b>
1	Ativo Total	828.603.034	792.478.233
1.01	Ativo Circulante	419.748.471	383.896.400
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	162.911.185	110.907.549
1.01.03	Contas a Receber	74.769.552	84.578.549
1.01.03.01	Clientes	74.767.096	84.028.087
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	2.456	550.462
1.01.03.02.01	Instrumentos Fianceiros Derivativos	2.456	550.462
1.01.04	Estoques	148.580.988	146.093.574
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.694.850	10.767.782
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	8.694.850	10.767.782
1.01.07	Despesas Antecipadas	4.297.298	3.700.416
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	20.494.598	27.848.530
1.01.08.03	Outros	20.494.598	27.848.530
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	12.458.749	20.708.673
1.01.08.03.02	Outras Contas a Receber	8.035.849	7.139.857
1.02	Ativo Não Circulante	408.854.563	408.581.833
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	8.968.126	8.824.064
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	6.917.839	6.700.999
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.050.287	2.123.065
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	750.081	750.081
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.300.206	1.372.984
1.02.02	Investimentos	2.668.967	2.657.475
1.02.02.01	Participações Societárias	2.668.967	2.657.475
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	2.668.967	2.657.475
1.02.03	Imobilizado	394.228.051	394.704.485
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	394.060.461	394.348.086
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	167.590	356.399
1.02.04	Intangível	2.989.419	2.395.809
1.02.04.01	Intangíveis	2.989.419	2.395.809
1.02.04.01.02	Softwares	2.989.419	2.395.809

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/12/2023</b>	<b>Exercício Anterior 30/06/2023</b>
2	Passivo Total	828.603.034	792.478.233
2.01	Passivo Circulante	167.826.442	228.329.163
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	12.278.761	22.006.725
2.01.01.01	Obrigações Sociais	2.108.469	2.831.349
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	10.170.292	19.175.376
2.01.02	Fornecedores	51.953.112	75.170.438
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	37.727.237	50.417.439
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	14.225.875	24.752.999
2.01.03	Obrigações Fiscais	10.984.937	10.817.725
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	10.522.269	9.823.927
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	9.747.864	8.959.749
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	774.405	864.178
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	445.390	966.983
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	17.278	26.815
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	74.249.660	91.608.178
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	74.060.430	91.235.924
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	32.133.465	39.401.675
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	41.926.965	51.834.249
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	189.230	372.254
2.01.05	Outras Obrigações	18.359.972	28.726.097
2.01.05.02	Outros	18.359.972	28.726.097
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	8.479.618	18.663.271
2.01.05.02.04	Contas e Despesas a Pagar	9.880.354	10.062.826
2.02	Passivo Não Circulante	210.173.787	134.036.721
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	200.687.149	122.076.565
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	200.687.149	122.076.565
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	168.619.262	77.413.768
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	32.067.887	44.662.797
2.02.02	Outras Obrigações	943.757	2.618.986
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.113	2.172
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	1.113	2.172
2.02.02.02	Outros	942.644	2.616.814
2.02.02.02.04	Fornecedores	942.644	2.616.814
2.02.03	Tributos Diferidos	6.814.829	7.569.314
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	6.814.829	7.569.314
2.02.04	Provisões	1.728.052	1.771.856
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.728.052	1.771.856
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.728.052	1.771.856
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	450.602.805	430.112.349
2.03.01	Capital Social Realizado	100.000.000	85.000.000
2.03.02	Reservas de Capital	0	1.122.328
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	0	1.122.328
2.03.04	Reservas de Lucros	188.379.748	203.379.748
2.03.04.01	Reserva Legal	15.649.896	15.649.896
2.03.04.02	Reserva Estatutária	79.665.873	94.665.873
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	87.108.799	87.108.799

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/12/2023</b>	<b>Exercício Anterior 30/06/2023</b>
2.03.04.10	Reserva de Capital	5.955.180	5.955.180
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	14.988.087	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	71.873.398	71.627.891
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	75.361.572	68.982.382

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/10/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2022 à 31/12/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	172.271.648	350.216.908	196.164.254	422.306.521
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-146.073.677	-292.842.814	-163.957.859	-353.589.130
3.03	Resultado Bruto	26.197.971	57.374.094	32.206.395	68.717.391
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-15.995.214	-32.877.022	-16.107.999	-30.810.255
3.04.01	Despesas com Vendas	-8.097.322	-15.974.733	-8.024.549	-16.823.706
3.04.01.01	Despesas Comerciais	-8.097.322	-15.974.733	-8.024.549	-16.823.706
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-13.856.572	-24.431.462	-10.113.987	-20.237.789
3.04.02.01	Despesas Administrativas	-13.474.002	-23.891.756	-10.010.030	-20.119.956
3.04.02.04	Provisão para perda de créditos esperada	-382.570	-539.706	-103.957	-117.833
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.495.992	8.730.808	3.273.101	8.422.604
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-537.312	-1.201.635	-1.242.564	-2.171.364
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	10.202.757	24.497.072	16.098.396	37.907.136
3.06	Resultado Financeiro	-308.363	-854.564	-980.588	-1.752.337
3.06.01	Receitas Financeiras	7.743.876	15.345.791	9.428.156	17.745.738
3.06.02	Despesas Financeiras	-8.052.239	-16.200.355	-10.408.744	-19.498.075
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	9.894.394	23.642.508	15.117.808	36.154.799
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	2.124.061	-1.790.379	761.563	-4.474.111
3.08.01	Corrente	1.784.721	-2.252.268	-10.134.150	-11.674.752
3.08.02	Diferido	339.340	461.889	10.895.713	7.200.641
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	12.018.455	21.852.129	15.879.371	31.680.688
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	12.018.455	21.852.129	15.879.371	31.680.688
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	8.404.826	14.806.294	12.525.683	24.068.918
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-3.613.629	7.045.835	3.353.688	7.611.771
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,17493	0,30817	0,7803	0,501
3.99.01.02	PN	0,17493	0,30817	0,7803	0,501

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/10/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2022 à 31/12/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	12.018.455	21.852.129	15.879.371	31.680.688
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-10.187.849	-239.349	-6.113.142	-522.961
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	1.830.606	21.612.780	9.766.229	31.157.727
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-1.783.023	14.566.945	6.412.541	23.545.957
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.613.629	7.045.835	3.353.688	7.611.770

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	28.445.498	61.309.258
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	52.036.543	60.409.332
6.01.01.01	Resultado Líquido do Exercício antes do IRPJ e CSLL	23.642.508	36.154.800
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	15.657.602	14.168.749
6.01.01.03	Juros Provisionados e não Pagos	9.786.723	8.706.788
6.01.01.04	Variação Cambial Provisionada	658.510	43.684
6.01.01.06	Provisão de Comissão s/Vendas	-800.525	-91.797
6.01.01.07	Provisão/Reversão de Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	-770.582	-415.428
6.01.01.08	Ganho/Perda na Alienação de Investimentos/Imobilizado	1.477.538	682.291
6.01.01.09	Perdas no Recebimento de Créditos	539.705	117.833
6.01.01.10	Participação dos Funcionários nos Lucros	0	1.042.412
6.01.01.11	Juros sobre Imobilizado em andamento	-1.310.024	0
6.01.01.12	Variação dos Instrumentos Financeiros	1.023.057	0
6.01.01.13	Provisão (Reversão) do ajuste a valor presente	2.132.031	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-23.591.045	899.926
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	15.268.609	52.994.673
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	2.033.693	6.628.850
6.01.02.03	Outras Contas a Receber	-1.007.541	-5.570.541
6.01.02.04	Estoques	-4.120.939	-5.133.450
6.01.02.05	Despesas do Exercício Seguinte	-661.251	-719.694
6.01.02.06	Fornecedores	-27.524.127	-14.750.680
6.01.02.07	Contribuições e Obrigações com Pessoal	-9.499.115	-9.639.056
6.01.02.08	Outras Obrigações Tributárias	-913.035	1.725.513
6.01.02.09	Contas e Despesas a Pagar	7.881.609	-10.359.653
6.01.02.10	Provisões para Contingências	-43.804	-1.513.866
6.01.02.11	Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	-4.920.789	-13.309.203
6.01.02.12	Instrumentos Financeiros	-475.051	-142.775
6.01.02.13	Depósitos Judiciais	72.778	708.569
6.01.02.14	Dividendos recebidos	534.758	0
6.01.02.15	Aplicações Financeiras	-216.840	-18.761
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-14.750.711	-40.278.420
6.02.01	Créditos com Pessoas Ligadas	0	4.901.727
6.02.04	Aquisição de Investimentos/Imobilizado/Intangível	-15.000.325	-45.667.621
6.02.05	Recebimento por Venda de Investimentos/ Imobilizado	249.614	487.474
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	40.399.257	35.745.192
6.03.01	Ingressos de novos empréstimos	140.745.912	123.991.522
6.03.02	Pagamento de empréstimos	-78.032.014	-65.004.869
6.03.03	Mútuo com a controladora	0	545
6.03.04	Dividendos Pagos	-12.069.158	-16.149.123
6.03.05	Juros Pagos	-10.245.483	-7.092.883
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-2.090.408	140.158
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	52.003.636	56.916.188
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	110.907.549	61.397.739
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	162.911.185	118.313.927

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2023 à 31/12/2023****(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	5.955.177	198.546.895	0	71.627.895	361.129.967	68.982.382	430.112.349
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	85.000.000	5.955.177	198.546.895	0	71.627.895	361.129.967	68.982.382	430.112.349
5.04	Transações de Capital com os Sócios	15.000.000	0	-16.122.328	0	0	-1.122.328	0	-1.122.328
5.04.01	Aumentos de Capital	15.000.000	0	-15.000.000	0	0	0	0	0
5.04.08	Dividendos aprovados em AGO	0	0	-1.122.328	0	0	-1.122.328	0	-1.122.328
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	14.806.294	427.296	15.233.590	6.379.190	21.612.780
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	14.806.294	0	14.806.294	7.045.835	21.852.129
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	427.296	427.296	-666.645	-239.349
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	427.296	427.296	-666.645	-239.349
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	181.793	-181.793	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	181.793	-181.793	0	0	0
5.07	Saldos Finais	100.000.000	5.955.177	182.424.567	14.988.087	71.873.398	375.241.229	75.361.572	450.602.801

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2022 à 31/12/2022****(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	19.000.000	0	-19.000.000	0	0	0	-16.352.467	-16.352.467
5.04.01	Aumentos de Capital	19.000.000	0	-19.000.000	0	0	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-16.352.467	-16.352.467
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	24.068.918	-522.961	23.545.957	7.354.846	30.900.803
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	24.068.918	0	24.068.918	7.611.771	31.680.689
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-522.961	-522.961	-256.925	-779.886
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-522.961	-522.961	-256.925	-779.886
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	185.369	-185.369	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	185.369	-185.369	0	0	0
5.07	Saldos Finais	85.000.000	5.955.177	158.255.379	24.254.287	86.160.986	359.625.829	69.088.724	428.714.553

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Unidade)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 31/12/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 31/12/2022</b>
7.01	Receitas	395.547.470	469.808.911
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	387.356.368	463.675.504
7.01.02	Outras Receitas	8.730.808	6.251.240
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-539.706	-117.833
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-291.848.777	-351.071.809
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-259.601.799	-291.816.762
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-34.281.565	-56.724.885
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	2.034.587	-2.530.162
7.03	Valor Adicionado Bruto	103.698.693	118.737.102
7.04	Retenções	-15.657.602	-14.168.750
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-15.657.602	-14.168.750
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	88.041.091	104.568.352
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	15.880.549	18.344.592
7.06.02	Receitas Financeiras	15.345.791	17.745.738
7.06.03	Outros	534.758	598.854
7.06.03.01	Dividendos recebidos	534.758	598.854
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	103.921.640	122.912.944
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	103.921.640	122.912.944
7.08.01	Pessoal	49.092.034	58.068.331
7.08.01.01	Remuneração Direta	36.020.639	42.469.013
7.08.01.02	Benefícios	7.812.707	9.448.706
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.580.987	2.308.000
7.08.01.04	Outros	2.677.701	3.842.612
7.08.01.04.01	Honorários e participações da diretoria	2.677.701	2.800.200
7.08.01.04.02	Participações dos funcionários no resultado	0	1.042.412
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	16.398.448	24.883.714
7.08.02.01	Federais	10.128.533	17.876.069
7.08.02.02	Estaduais	6.088.364	7.006.388
7.08.02.03	Municipais	181.551	1.257
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	16.579.029	19.823.445
7.08.03.02	Aluguéis	378.674	325.370
7.08.03.03	Outras	16.200.355	19.498.075
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	16.200.355	19.498.075
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	21.852.129	20.137.454
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	14.806.294	12.525.683
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	7.045.835	7.611.771

Comentário do Desempenho



## Release de Resultados 1S 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 semestre do exercício 2023/2024, findo em 31 de dezembro 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 1S 23/24

#### Volume Venda Tecidos



**5.470 toneladas** de tecidos faturados no 1S 23/24, **-12,0%** vs 1S 22/23

#### Venda Peças Confeção



**830 mil peças** de confecção faturadas no 1S 23/24, **+6,4%** vs 1S 22/23

#### Receita Bruta Consolidada



**R\$ 387,3 milhões** de Receita Bruta no 1S 23/24, **-16,5%** vs 1S 22/23

#### Lucro Bruto Consolidado



**R\$ 57,4 milhões** de lucro bruto, margem de **16,4%**, crescimento de + 0,2 p.p na margem bruta vs 1S 22/23

#### EBITDA Ajustado Consolidado



**R\$ 41,4 milhões** de Ebitda ajustado no 1S 23/24, **-20,6%** vs 1S 22/23

#### Investimentos Consolidado



**R\$ 15,0 milhões** investidos no 1S 23/24, **-67,2%** vs 1S 22/23



#Juntos  
Somos  
Extraordinários



**Comentário do Desempenho****Mensagem da Administração**

Prezados acionistas, o desempenho do segundo trimestre de 23/24 mostrou-se muito em linha com o cenário apresentado no primeiro trimestre, marcado por um contexto de dificuldades no mercado têxtil e varejo do Brasil. As condições de crédito ainda restritivas, juros altos aliados ao endividamento das famílias e das empresas, aumentaram o nível de inadimplência das companhias e continuaram a pesar sobre o consumo, afetando diretamente as vendas do segmento têxtil.

Além disso, sofremos o impacto de uma série de fatores combinados, tais como: (1) a estação de inverno passada apresentou temperaturas mais elevadas, resultando em estoques em alta e vendas em baixa nos clientes confeccionistas e na ponta do varejo; (2) o período de junho a dezembro foi marcado por fortes chuvas e inundações na região sul do Brasil, afetando fortemente 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; (3) o volume de vendas de exportação para a Argentina (nosso principal mercado de exportação a partir do Brasil), voltou a cair significativamente pelo segundo ano consecutivo, principalmente nesse período, que coincidiu com o período pré-eleições e o recrudescimento das restrições de importação por falta de divisas; (4) e é importante levar em consideração que no segundo semestre de 2023 aconteceu o pico inflacionário dos preços de matérias primas e produtos do pós-pandemia, prejudicando a comparação dos dois períodos, pois houve queda no preço médio dos produtos vendidos no 1S 23/24.

Mesmo com as adversidades apresentadas, evidenciamos o desempenho da margem bruta de 19,0% no período, um aumento de 0,2 p.p. em comparação com o primeiro semestre de 22/23. Esse resultado demonstra a assertividade na gestão das operações industriais, com foco na melhoria contínua através dos investimentos realizados em digitalização, automação de equipamentos e capacitação dos nossos profissionais, além do desenvolvimento em pesquisa de novos produtos e processos. Outro fator que contribuiu para o bom desempenho da margem bruta, foi a queda nos preços das matérias primas que permitiu a redução dos custos de produção, compensando a queda dos preços de venda.



**#Juntos  
Somos  
Extraordinários**



**Comentário do Desempenho**

Destacamos nesse trimestre o Projeto de Inovação Tecnológica aprovado junto a FINEP, onde obtivemos no mês de outubro a liberação da primeira parcela no valor de R\$ 30,4 milhões, de um valor total financiado de R\$ 50,8 milhões. O projeto FINEP está em linha com a estratégia de reperfilamento da dívida, posicionando 73% da dívida da Companhia no longo prazo, com taxas atrativas, melhorando a competitividade e o custo de capital.

A aprovação da linha de crédito junto ao FINEP representa um importante marco para a Pettenati, com o acesso aos financiamentos públicos. A Companhia entende que tão importante quanto o financiamento, é o que isso representa na prática: credibilidade financeira, e o reconhecimento de que a Pettenati está comprometida com alta tecnologia e inovação. Os investimentos ampliarão o desenvolvimento de novos produtos, processos e tecnologias. A parceria com o FINEP está em linha com as estratégias globais e com as práticas do ESG, reforçando os pilares estratégicos da companhia.

Com relação a Controlada Pettenati Centro América (PTCA), o mercado americano se mostrou relativamente estável, pois não se concretizaram algumas previsões que apontavam uma possível recessão. Mesmo assim, o período ainda foi de baixa demanda se comparado com o primeiro semestre do ano anterior, que havia apresentado uma alta demanda atípica, em função do pós-pandemia. O faturamento em dólar da PTCA sofreu uma redução de 9,9% quando comparado com o mesmo período do ano anterior, o que resultou na redução da receita bruta de 15,8% em reais, em função da redução da taxa média do dólar em relação ao mesmo período do ano anterior em 6,6%. Mesmo assim, a PTCA manteve bons indicadores de margem bruta e EBITDA.

Nossa expectativa para o próximo semestre é de um desempenho de volume de vendas de tecidos e receita superiores ao primeiro semestre do exercício 23/24, nas duas operações. Nossa previsão é encerrar o exercício suavizando a atual curva de queda da receita bruta em relação ao período anterior.

Otávio Ricardo Pettenati

CEO



**#Juntos  
Somos  
Extraordinários**



## Comentário do Desempenho

## Principais Indicadores Econômico-Financeiros

## Volume de Produção e Vendas

Performance de Mercado		Controladora			Consolidado		
		1º Sem 2023/2024	1º Sem 2022/2023	VAR. %	1º Sem 2023/2024	1º Sem 2022/2023	VAR. %
Total Produção	Tecidos (ton)	2.277	2.841	-19,9%	5.897	6.836	-13,7%
	Confecção (mil peças)	873	827	5,6%	873	827	5,6%
Total Vendas	Tecidos (ton)	1.907	2.382	-19,9%	5.470	6.216	-12,0%
	Confecção (mil peças)	830	780	6,4%	830	780	6,4%

## Principais Números e Indicadores

Principais Números (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Sem 2023/2024	1º Sem 2022/2023	VAR. %	1º Sem 2023/2024	1º Sem 2022/2023	VAR. %
<b>Receita Bruta Total</b>	<b>166.483</b>	<b>201.396</b>	<b>-17,3%</b>	<b>387.263</b>	<b>463.676</b>	<b>-16,5%</b>
Receita Bruta Tecidos	120.861	158.450	-23,7%	341.642	420.730	-18,8%
Receita Bruta Confecções	45.621	42.946	6,2%	45.621	42.946	6,2%
Receita Mercado Interno	156.614	186.855	-16,2%	156.614	186.855	-16,2%
Receita Mercado Externo	9.868	14.541	-32,1%	230.649	276.821	-16,7%
<b>Receita Líquida</b>	<b>134.279</b>	<b>163.961</b>	<b>-18,1%</b>	<b>350.217</b>	<b>422.307</b>	<b>-17,1%</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>25.572</b>	<b>30.776</b>	<b>-16,9%</b>	<b>57.374</b>	<b>68.717</b>	<b>-16,5%</b>
Margem Bruta	19,0%	18,8%	0,2 p.p	16,4%	16,3%	0,1 p.p
<b>Lucro Líquido</b>	<b>14.806</b>	<b>24.069</b>	<b>-38,5%</b>	<b>14.806</b>	<b>24.069</b>	<b>-38,5%</b>
Margem Líquida	11,0%	14,7%	-3,6 p.p	4,2%	5,7%	-1,4 p.p
<b>Ebitda Ajustado</b>	<b>3.647</b>	<b>11.365</b>	<b>-67,9%</b>	<b>41.369</b>	<b>52.076</b>	<b>-20,6%</b>
Margem Ebitda Ajustado	2,7%	6,9%	-4,2 p.p	11,8%	12,3%	-0,5 p.p

## Comentário do Desempenho

## Desempenho Econômico-Financeiro

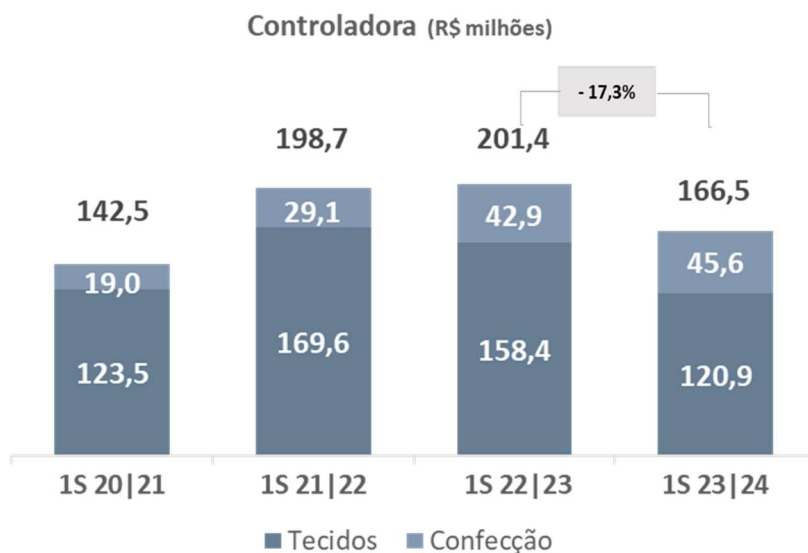
DRE (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Sem 2023/2024	1º Sem 2022/2023	VAR. %	1º Sem 2023/2024	1º Sem 2022/2023	VAR. %
Receita bruta	166.483	201.396	-17,3%	387.263	463.676	-16,5%
Deduções de venda	(32.203)	(37.434)	-14,0%	(37.047)	(41.369)	-10,4%
<b>Receita líquida</b>	<b>134.279</b>	<b>163.961</b>	<b>-18,1%</b>	<b>350.217</b>	<b>422.307</b>	<b>-17,1%</b>
Custo do produto vendido	(108.708)	(133.185)	-18,4%	(292.843)	(353.589)	-17,2%
% sobre ROL	-81,0%	-81,2%	0,2 p.p	-83,6%	-83,7%	0,1 p.p
<b>Lucro bruto</b>	<b>25.572</b>	<b>30.776</b>	<b>-16,9%</b>	<b>57.374</b>	<b>68.717</b>	<b>-16,5%</b>
% sobre ROL	19,0%	18,8%	0,2 p.p	16,4%	16,3%	0,1 p.p
<b>Despesas operacionais</b>	<b>(30.511)</b>	<b>(26.981)</b>	<b>13,1%</b>	<b>(40.406)</b>	<b>(37.061)</b>	<b>9,0%</b>
% sobre ROL	-22,7%	-16,5%	-6,2 p.p	-11,5%	-8,8%	-2,7 p.p
<b>Outras receitas líquidas</b>	<b>2.297</b>	<b>3.838</b>	<b>-40,1%</b>	<b>7.529</b>	<b>6.251</b>	<b>20,4%</b>
<b>Resultado operacional antes das participações societárias e financeiras</b>	<b>(2.642)</b>	<b>7.633</b>	<b>-134,6%</b>	<b>24.497</b>	<b>37.907</b>	<b>-35,4%</b>
Equivalência patrimonial	16.598	17.931	-7,4%	-	-	0,0%
<b>Resultado financeiro</b>	<b>2.638</b>	<b>2.979</b>	<b>-11,4%</b>	<b>(855)</b>	<b>(1.752)</b>	<b>-51,2%</b>
<b>Resultado antes dos impostos IRPJ e CSLL</b>	<b>16.594</b>	<b>28.543</b>	<b>-41,9%</b>	<b>23.643</b>	<b>36.155</b>	<b>-34,6%</b>
% sobre ROL	12,4%	17,4%	-5,0 p.p	6,8%	8,6%	-1,8 p.p
Imposto IRPJ e CSLL	(1.788)	(4.474)	-60,0%	(1.790)	(4.474)	-60,0%
<b>Resultado antes das participações</b>	<b>14.806</b>	<b>24.069</b>	<b>-38,5%</b>	<b>21.852</b>	<b>31.681</b>	<b>-31,0%</b>
Participação sócios não controladores	-	-	0,0%	(7.046)	(7.612)	-7,4%
<b>Resultado líquido</b>	<b>14.806</b>	<b>24.069</b>	<b>-38,5%</b>	<b>14.806</b>	<b>24.069</b>	<b>-38,5%</b>
% sobre ROL	11,0%	14,7%	-3,6 p.p	4,2%	5,7%	-1,4 p.p
Lucro por ação				0,31	0,50	-38,5%

## Receitas

## Controladora

A receita bruta da Controladora (PTBR) no 1S 23/24 foi de **R\$ 166,5 milhões**, apresentando uma redução de **17,3%** em relação ao mesmo período do ano anterior.

**Tecidos:** A receita da operação de tecidos foi de **R\$ 120,9 milhões**, sendo **23,7%** menor que o período anterior, com um volume faturado de **1.907 toneladas**, **19,9%** menor que o 1S 22/23.



## Comentário do Desempenho

Essa queda foi consequência de uma série de fatores combinados:

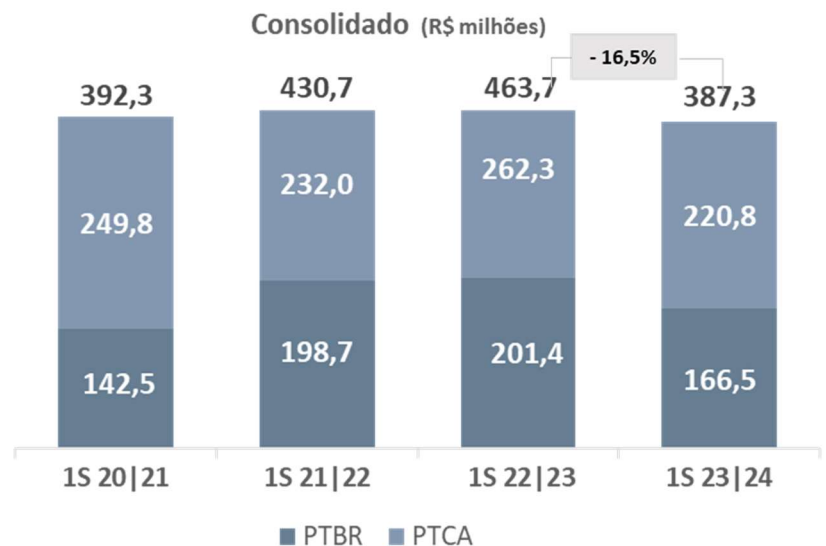
- A estação de inverno passada com temperaturas atipicamente elevadas.
- O período foi marcado por fortes chuvas e inundações na região sul do Brasil, afetando as operações, a logística e a venda no atacado e varejo.
- O endividamento do consumidor final e o aumento da inadimplência das empresas.
- Quando analisamos o primeiro 1S 23/24 com o mesmo período do ano anterior, é importante levar em consideração que o período de maio a setembro de 2023 foi o pico inflacionário dos preços de matérias primas e produtos pós pandemia, prejudicando a comparação dos dois períodos. O que pode ser observado pelo fato que o volume de tecidos caiu **19,9%** e a receita bruta **23,7%**, que evidencia a queda do preço médio.

**Confecção:** A queda no faturamento de tecidos foi parcialmente compensada pelo desempenho da confecção, com o incremento do volume faturado, aliado a estabilidade do preço médio praticado. A receita da confecção totalizou **R\$ 45,6 milhões**, representando um crescimento de **6,2%** em comparação com o mesmo período do ano anterior, o maior faturamento apresentado em 4 anos, nesse mesmo período. O desempenho da receita destaca-se, principalmente, pelo aumento de **6,4%** no volume de vendas da confecção, ampliando a participação no total da receita bruta total da Pettenati, passando de **21,3%** no primeiro semestre do ano anterior para **27,4%** no 1S 23/24.

## Consolidado

A receita bruta consolidada da Companhia no 1S 23/24 atingiu o montante de **R\$ 387,3 milhões** em comparação aos **R\$ 463,7 milhões** do período anterior, registrando uma queda de **16,5%**. A receita da Controladora de **R\$ 166,5 milhões** representou **43%** do montante da receita consolidada da Pettenati

A Controlada Pettenati Centro América S.A. de C.V (PTCA) apresentou uma receita bruta de **R\$ 220,8 milhões**, o que representou uma queda de **15,8%** em relação ao 1S 22/23. Essa redução foi parcialmente atribuída à queda no volume de vendas de **7,1%**. Além disso, nesse semestre, tivemos o impacto da redução da taxa média do dólar em relação ao mesmo período do ano anterior. Essa variação representou uma queda de **6,6%** em comparação ao 1S 22/23, impactando a receita da PTCA quando convertida para reais.



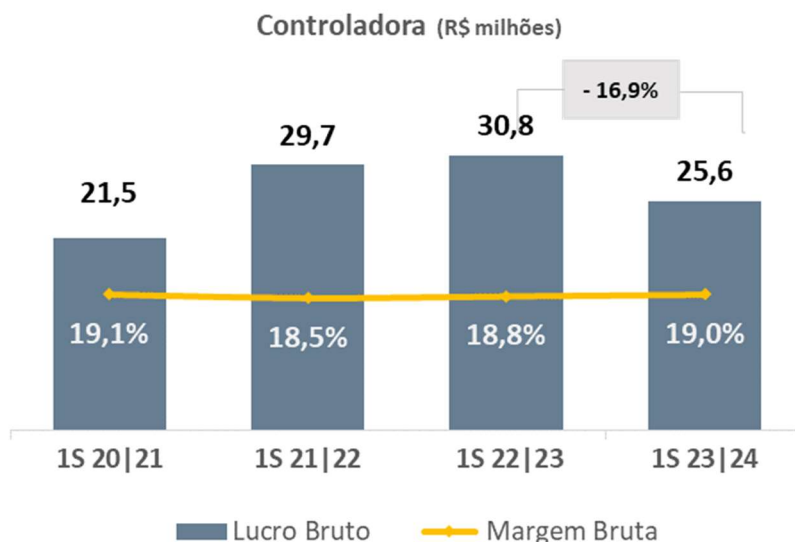
## Comentário do Desempenho

### Lucro Bruto

#### Controladora

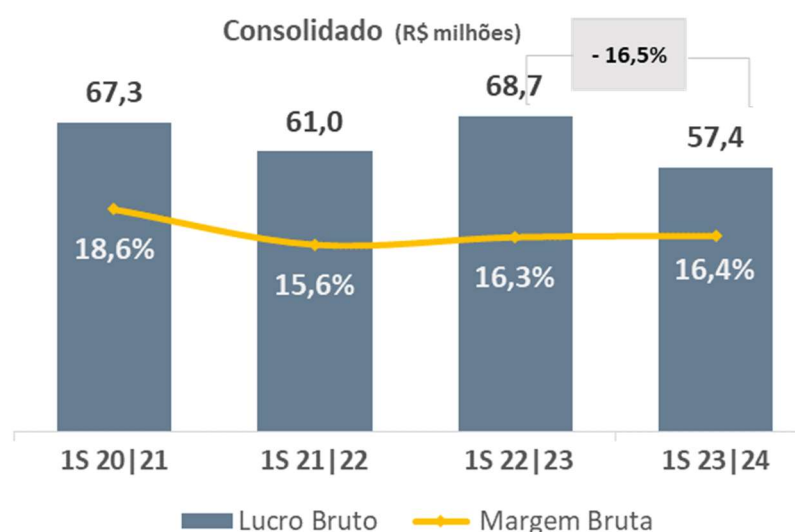
O lucro bruto acumulado da Controladora no 1S 23/24 atingiu **R\$ 25,6 milhões**, apresentando uma queda de **16,9%** em relação aos **R\$ 30,8 milhões** registrados no mesmo período do ano anterior. A redução do lucro bruto está relacionada à queda da receita e volume de vendas tecidos.

Destacamos o desempenho da margem bruta percentual no período, alcançando **19,0%**, um aumento de **0,2 p.p.** em comparação ao 1S 22/23. Esse desempenho demonstra a assertividade no desempenho das operações industriais, evidenciando o foco na melhoria contínua através dos investimentos realizados em digitalização, automação de equipamentos e capacitação dos nossos profissionais, além do desenvolvimento contínuo em pesquisa de novos produtos e processos. Além disso, o preço das matérias primas acompanhou a queda dos preços de venda, contribuindo para a redução do custo de produção.



#### Consolidado

O lucro bruto consolidado do 1S 23/24 totalizou o montante de **R\$ 57,4 milhões**, apresentando uma redução de **R\$ 11,3 milhões** comparado ao mesmo período do ano anterior. Destacamos a margem bruta de **16,4%**, registrando um incremento de **0,1 p.p** em relação ao período anterior. O aumento na margem bruta percentual foi resultado da manutenção do desempenho das operações industriais da Controladora (PTBR) e da Controlada (PTCA) nos últimos dois períodos apresentados.



## Comentário do Desempenho

### EBITDA

EBITDA (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Sem 2023/2024	1º Sem 2022/2023	VAR. %	1º Sem 2023/2024	1º Sem 2022/2023	VAR. %
Lucro Líquido	14.806	24.069	-38,5%	14.806	24.069	-38,5%
Minoritários	-	-	n/a	7.046	7.612	-7,4%
IRPJ e CSLL	1.788	4.474	-60,0%	1.790	4.474	-60,0%
Resultado Financeiro Líquido	(2.638)	(2.979)	-11,4%	855	1.752	-51,2%
<b>EBIT</b>	<b>13.956</b>	<b>25.564</b>	<b>-45,4%</b>	<b>24.497</b>	<b>37.907</b>	<b>-35,4%</b>
Depreciações e Amortizações	5.074	3.731	36,0%	15.658	14.169	10,5%
<b>EBITDA</b>	<b>19.030</b>	<b>29.296</b>	<b>-35,0%</b>	<b>40.155</b>	<b>52.076</b>	<b>-22,9%</b>
Margem EBITDA	14,2%	17,9%	-3,6 p.p	11,5%	12,3%	-0,8 p.p
Equivalência Patrimonial	(16.598)	(17.931)	-7,4%	-	-	n/a
Eventos Não Recorrentes*	1.215	-	n/a	1.215	-	n/a
<b>EBITDA Ajustado</b>	<b>3.647</b>	<b>11.365</b>	<b>-67,9%</b>	<b>41.369</b>	<b>52.076</b>	<b>-20,6%</b>
Margem EBITDA Ajustado	2,7%	6,9%	-4,2 p.p	11,8%	12,3%	-0,5 p.p

\* Doações através de incentivos fiscais (Lei Rouanet, incentivo a cultura, esporte e idoso)

### Controladora

O EBITDA ajustado sem equivalência da Controladora atingiu **R\$ 3,6 milhões** no 1S 23/24, registrando uma redução de **R\$ 7,7 milhões** comparado ao período anterior. Essa redução foi decorrente da queda do volume de vendas de tecidos e nas outras receitas operacionais, sendo impactada pelo menor aproveitamento de créditos presumidos de ICMS no período. A margem do EBITDA ajustado foi de **2,7%**, apresentando uma redução de **4,2 p.p.** em relação ao 1S 22/23.

### Consolidado

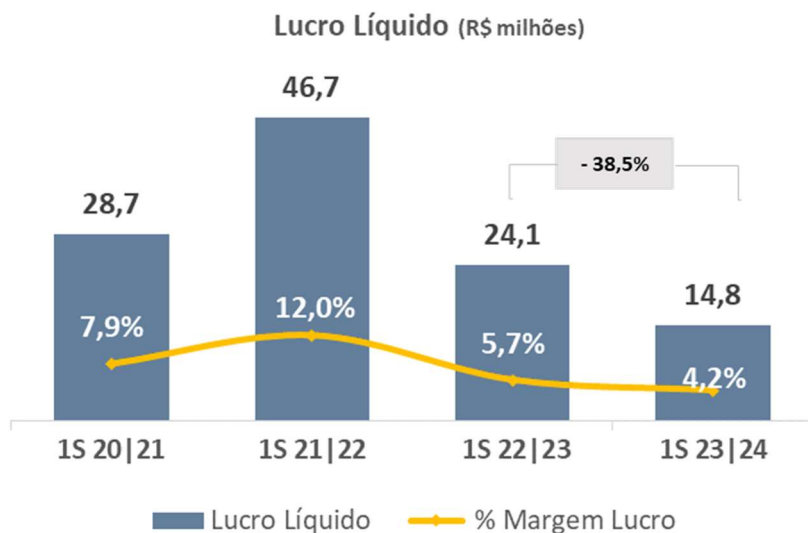
O EBITDA da Controlada foi de **R\$ 37,7 milhões** no 1S 23/24, uma redução de **R\$ 3,0 milhões** comparado ao mesmo período do ano anterior. Ao compararmos a margem EBITDA do 1S 23/24, que foi de **17,5%**, com o 1S 22/23, houve um crescimento de 1,7 p.p. O EBITDA ajustado consolidado atingiu o valor de **R\$ 41,4 milhões**, uma redução de **R\$ 10,7 milhões** comparado com o resultado do mesmo período do exercício anterior, que foi de **R\$ 52,1 milhões**. A margem bruta do EBITDA consolidado atingiu **11,8%**, uma redução de **0,5 p.p.** em relação ao período anterior. Apesar da queda a margem do EBITDA consolidado apresenta estabilidade nos últimos 3 exercícios comparativos do primeiro semestre.

## Comentário do Desempenho

### Lucro Líquido

#### Consolidado

O lucro líquido da Companhia atingiu o montante de **R\$ 14,8 milhões**, comparado aos **R\$ 24,1 milhões** do período anterior, representando uma redução de **R\$ 9,3 milhões**. O percentual de lucro líquido em relação à receita líquida da companhia foi de **4,2%**, considerando a receita consolidada, com uma redução de **1.4 p.p.** em relação ao 1S 22/23.



### Endividamento

ENDIVIDAMENTO (R\$ mil)	Controladora				Consolidado			
	2º Trim 23/24	1º Trim 23/24	4º Trim 22/23	3º Trim 22/23	2º Trim 23/24	1º Trim 23/24	4º Trim 22/23	3º Trim 22/23
Caixa e bancos	6.616	3.952	8.023	2.870	49.774	74.394	51.692	44.185
Aplicações financeiras	52.277	46.830	46.640	52.620	120.055	101.914	65.917	72.942
Empréstimos de curto prazo	22.266	22.962	39.402	41.770	74.060	70.418	91.236	114.277
Empréstimos de longo prazo	59.617	34.182	25.640	30.738	200.687	187.784	122.077	140.515
<b>Dívida Bruta</b>	<b>81.883</b>	<b>57.144</b>	<b>65.042</b>	<b>72.509</b>	<b>274.748</b>	<b>258.202</b>	<b>213.312</b>	<b>254.792</b>
<b>Dívida Líquida</b>	<b>22.990</b>	<b>6.362</b>	<b>10.379</b>	<b>17.018</b>	<b>104.919</b>	<b>81.894</b>	<b>95.704</b>	<b>137.666</b>
Dívida Líquida / EBITDA LTM	1,9x	0,4x	0,5x	0,7x	1,1x	0,8x	0,9x	1,3x

#### Controladora

A Controladora encerrou o 2T 23/24 com um endividamento bruto de **R\$ 81,9 milhões**, em comparação com os **R\$ 57,1 milhões** do último semestre, apresentando um aumento de **R\$ 24,7 milhões** comparado com o período anterior. O aumento do endividamento bruto está relacionado com a liberação da primeira parcela de crédito obtido através do projeto FINEP, no montante de **R\$ 30,4 milhões**.

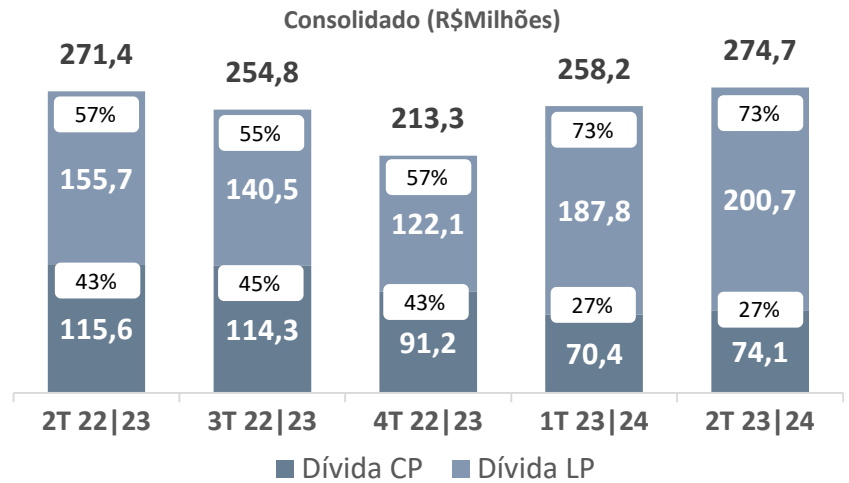
O endividamento líquido encerrou no 2T 23/24 em **R\$ 23,0 milhões**, um aumento de **R\$ 16,6 milhões** em relação ao trimestre anterior. Com esse aumento a PTBR apresentou um índice de alavancagem de **1,9x** (Dívida Líquida/EBITDA dos últimos doze meses), elevando o índice em relação aos trimestres anteriores, conforme pode ser observado no histórico apresentado.

## Comentário do Desempenho

### Consolidado

A Companhia encerrou o 2T 23/24, com um endividamento bruto consolidado de **R\$ 274,7 milhões**, em comparação aos **R\$ 258,2 milhões** do último trimestre, um aumento de **R\$ 16,5 milhões** em relação ao trimestre anterior. Esse aumento ocorreu por conta da captação de recursos efetuada na Controladora (PTBR) e na Controlada (PTCA). Os recursos captados fazem parte da estratégia de reperfilamento da dívida, aliado

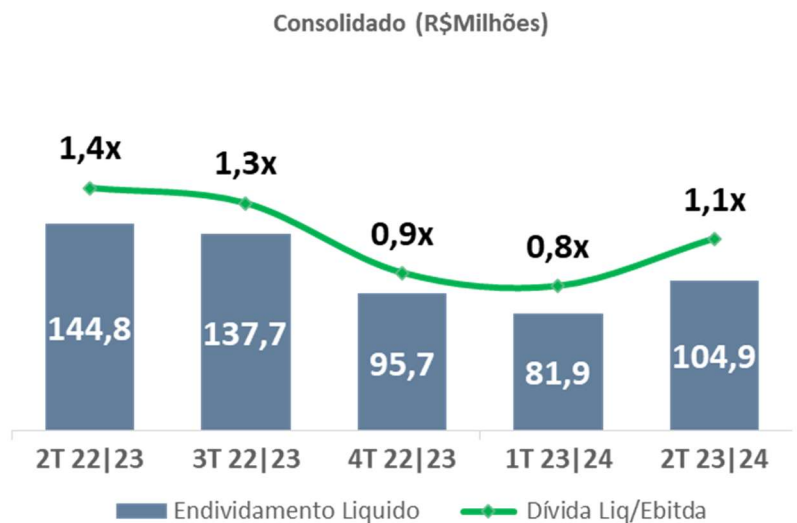
a redução do custo médio do endividamento, principalmente com a captação do FINEP na Controladora. Com o alongamento da dívida, o perfil de participação no curto prazo reduziu para **27% no 2T 23/24**, contra **43% do 2T 22/23**. Desta forma, a dívida passa a ser de **73% no longo prazo** com amortização até o ano de 2037.



### Endividamento Líquido

No 2T 23/24, o endividamento líquido consolidado encerrou em **R\$ 104,9 milhões**, um aumento de **R\$ 23,0 milhões** em relação ao trimestre anterior. O índice de alavancagem consolidado encerrou o trimestre em **1,1x** (Dívida Líquida/EBITDA dos últimos doze meses), apresentando um aumento de 0,3x no índice em relação ao trimestre anterior, mantendo níveis saudáveis de endividamento para o consolidado da companhia. Mesmo com o aumento do indicador no último trimestre,

destacamos a redução quando comparamos com o período do 2T 22/23, onde a relação Dívida Líquida/EBITDA dos últimos doze meses era de **1,4x**, ou seja, **uma redução de 0,3x** no indicador. O período do segundo trimestre do ano, historicamente tem característica de maior necessidade de capital de giro, por conta do desembolso de recursos destinados a pagamento de verbas de despesas de pessoal e aumento de estoques, que voltam a normalidade nos trimestres seguintes.



## Comentário do Desempenho

## Investimentos

## Controladora e Consolidado

INVESTIMENTOS (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Sem 23/24	1º Sem 22/23	VAR. %	1º Sem 23/24	1º Sem 22/23	VAR. %
Imóveis	-	-	N/A	195	2.685	N/A
Máquinas e equipamentos	1.994	13.280	-85%	2.450	28.869	-92%
Instalações	-	9	-100%	1.360	1.337	2%
Móveis e utensílios	235	804	-71%	1.000	2.859	-65%
Equipamento fotovoltaico	-	-	N/A	-	300	-100%
Equipamentos de informática	289	560	-48%	918	392	134%
Imobilizado em Andamento	8.113	8.962	-9%	8.113	8.962	-9%
Outros	965	219	341%	965	263	267%
<b>Total</b>	<b>11.596</b>	<b>23.834</b>	<b>-51%</b>	<b>15.000</b>	<b>45.668</b>	<b>-67%</b>

O montante investido pela Controladora no primeiro 1S 23/24 foi de **R\$ 11,6 milhões**, o que representa uma **redução de 51%** em relação ao mesmo período do ano anterior, que totalizou um investimento de **R\$ 23,8 milhões**. O total investido na Controlada no 1S 23/24 foi de **R\$ 3,4 milhões**, uma redução de **84%** em relação ao exercício anterior, quando foram investidos **R\$ 21,8 milhões**. Esses investimentos foram direcionados à modernização e otimização da eficiência produtiva do parque fabril. Como destacado nas publicações anteriores no exercício de 22/23, a Pettenati realizou investimentos recordes em ambas as operações de PTBR e PTCA, sendo desta forma, natural a redução dos investimentos efetuados no exercício de 23/24.

## Comentário do Desempenho



**#Juntos  
Somos  
Extraordinários**



**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

**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:

Empresa	<u>Participação no capital total</u>		<u>Participação no capital votante</u>	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
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 31 de dezembro 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 anuais, 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 31 de dezembro de 2023.

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

## Notas Explicativas

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil  
Informações financeiras  
em 31 de dezembro 2023*

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 09 de fevereiro de 2024.

### 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 anuais 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.

## Notas Explicativas

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

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,

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

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 31 de dezembro 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**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Caixa	3.132	6.137	24.918	27.823
Numerários em andamento	6.490.021	7.496.390	6.490.021	7.496.390
Bancos - contas correntes	123.281	520.014	43.259.356	44.167.564
Aplicações financeiras	45.358.690	39.938.972	113.136.890	59.215.772
<b>Total</b>	<b>51.975.124</b>	<b>47.961.513</b>	<b>162.911.185</b>	<b>110.907.549</b>

**b. Aplicações financeiras de longo prazo**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Aplicações financeiras	6.917.839	6.700.999	6.917.839	6.700.999
<b>Total</b>	<b>6.917.839</b>	<b>6.700.999</b>	<b>6.917.839</b>	<b>6.700.999</b>

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. 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 4,25% a 6,30% ao ano (4,15% a 5,3% em 30/06/2023) e mantidas em bancos locais.

O saldo da aplicação financeira registrado no não circulante, estão vinculados a contratos de empréstimos cujo vencimento é acima de 12 meses.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

**7 Clientes**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Clientes no país	38.247.422	39.243.928	60.249.954	63.063.358
Clientes no Exterior	875.840	2.677.107	14.517.142	20.964.729
<b>Total</b>	<b>39.123.262</b>	<b>41.921.035</b>	<b>74.767.096</b>	<b>84.028.087</b>

**Controladora**

	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Títulos a vencer	36.766.605	40.117.461
Vencidos entre 1 a 30 dias	1.375.686	1.236.737
Vencidos entre 31 a 90 dias	701.587	550.539
Vencidos entre 91 a 180 dias	324.731	103.215
Vencidos a mais de 180 dias	1.056.770	545.885
Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.102.117)	(632.802)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>39.123.262</b>	<b>41.921.035</b>

**Consolidado**

	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Títulos a vencer	66.582.326	78.251.311
Vencidos entre 1 a 30 dias	7.370.704	5.737.291
Vencidos entre 31 a 90 dias	1.080.854	617.618
Vencidos entre 91 a 180 dias	324.731	103.215
Vencidos a mais de 180 dias	1.056.770	545.885
Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.648.289)	(1.227.233)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>74.767.096</b>	<b>84.028.087</b>

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:

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	(632.802)	(1.227.233)
Provisão para perdas de crédito esperadas	(580.038)	(580.038)
Reversão para perdas de crédito esperadas	110.723	161.707
Variação Cambial	-	(2.725)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>(1.102.117)</b>	<b>(1.648.289)</b>

**8 Estoques**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2023</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>30/06/2023</u>
Produtos acabados	37.410.407	33.631.906	54.225.137	46.743.773
Produtos em elaboração	9.298.391	6.107.749	12.857.918	11.289.080
Matérias-primas e materiais de consumo	28.774.463	32.615.414	81.497.933	84.545.668
Importações em andamento		1.346.413		3.515.053
<b>Total</b>	<b><u>75.483.261</u></b>	<b><u>73.701.482</u></b>	<b><u>148.580.988</u></b>	<b><u>146.093.574</u></b>

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:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	(2.975.214)	(7.999.540)
Redução/Complemento de provisão	(286.395)	770.582
Variação Cambial	-	(41.241)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>(3.261.609)</b>	<b>(7.270.199)</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

**9 Impostos a recuperar**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2023</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>30/06/2023</u>
Pis e Cofins – processos judiciais (a)	423.493	2.103.793	423.493	2.103.794
Pis e Cofins – ativo imobilizado (b)	2.262.423	2.208.518	2.262.423	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	2.246.558	1.998.834	2.246.558	1.998.834
Imp. s/circulação de mercadorias e serviços – ICMS	3.232.159	2.892.565	3.232.159	2.892.565
IVA	-	-	1.280.298	1.181.554
Outros impostos a recuperar	-	418.359	-	418.358
<b>TOTAL</b>	<b>8.164.633</b>	<b>10.336.309</b>	<b>9.444.931</b>	<b>11.517.863</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>7.414.552</b>	<b>9.586.228</b>	<b>8.694.850</b>	<b>10.767.782</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>750.081</b>	<b>750.081</b>	<b>750.081</b>	<b>750.081</b>

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.

**10 Investimentos**

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

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Participações em Controladas	184.339.534	167.249.766	-	-
Supertex S.A de C.V.	-	-	2.517.473	2.505.981
Outros Investimentos	151.494	151.494	151.494	151.494
<b>Total</b>	<b>184.491.028</b>	<b>167.401.260</b>	<b>2.668.967</b>	<b>2.657.475</b>

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

	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Ações de Capital subscrito	2.000.000	2.000.000
Ações de capital integralizado	2.000.000	2.000.000
Patrimônio líquido	264.120.399	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\$ 1.072.983 (R\$ 1.137.547 em junho de 2023).

Movimentação dos investimentos:

<b>Pettenati centro américa S.A. de CV</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
<b>Saldo Inicial</b>	<b>167.249.766</b>	<b>189.219.953</b>
Resultado da variação cambial	427.296	(14.870.157)
Resultado equivalência patrimonial operações	16.597.908	46.193.919
Ganho não realizado	64.564	(12.499)
Dividendos distribuídos	-	(53.281.450)
<b>Saldo Final</b>	<b>184.339.534</b>	<b>167.249.766</b>

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.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

<b>Ativo (valores em R\$)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Circulante	240.410.170	187.719.359
Não Circulante	253.222.915	254.890.281
<b>Total do Ativo</b>	<b>493.633.085</b>	<b>442.609.640</b>
<b>Passivo e patrimônio líquido (valores em R\$)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Circulante	87.500.316	104.349.138
Não Circulante	142.012.370	98.392.534
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>264.120.399</b>	<b>239.867.968</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>493.633.085</b>	<b>442.609.640</b>
	<b>01/07/2023</b>	<b>01/07/2022</b>
<b>Demonstrativo de Resultados (valores em R\$)</b>	<b>a</b>	<b>a</b>
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>215.937.626</b>	<b>258.345.162</b>
CPV	(184.135.216)	(220.403.977)
<b>Resultado Bruto</b>	<b>31.802.410</b>	<b>37.941.185</b>
Despesas Comerciais	(2.760.808)	(3.038.417)
Despesas Administrativas	(7.108.180)	(7.042.421)
Provisão para perda de créditos esperada	(26.402)	-
Outras Receitas	5.250.058	2.413.547
Outras Despesas	(18.165)	-
Receitas Financeiras	4.499.117	2.451.737
Despesas Financeiras	(7.991.966)	(7.182.695)
<b>Resultado antes do IR</b>	<b>23.646.064</b>	<b>25.542.936</b>
Provisão para Imposto de Renda	(2.321)	(83)
<b>Resultado Líquido</b>	<b>23.643.743</b>	<b>25.542.853</b>

**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.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

	<b>Balço patrimonial</b>		<b>Varição do exercício</b>
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>Reconciliação do resultado</b>
<b>Ativos</b>			
Ajustes a valor presente	3.901.989	4.091.907	(189.918)
Provisão para contingências trabalhistas	1.728.052	1.771.856	(43.804)
Reconhecimento das receitas	-	483.461	(483.461)
Provisões	1.813.938	547.395	1.266.543
Ganho não realizado	1.072.983	-	1.072.983
<b>Base de Cálculo</b>	<b>8.516.962</b>	<b>6.894.619</b>	<b>1.622.343</b>
<b>IRPJ alíquota 15%</b>	<b>1.277.544</b>	<b>1.034.192</b>	<b>243.352</b>
<b>IRPJ adicional alíquota 10%</b>	<b>851.696</b>	<b>689.462</b>	<b>162.234</b>
<b>CSLL alíquota 9%</b>	<b>766.527</b>	<b>620.516</b>	<b>146.011</b>
<b>Total Ativo Diferido</b>	<b>2.895.767</b>	<b>2.344.171</b>	<b>551.596</b>

	<b>Balço patrimonial</b>		<b>Varição do exercício</b>
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>Reconciliação do resultado</b>
<b>Passivos</b>			
Valor atribuído ao ativo imobilizado	23.090.986	23.310.142	(219.156)
Ajuste a valor presente fornecedores	(186.036)	343.459	(529.495)
Reserva de reavaliação	5.447.419	5.503.705	(56.286)
Reconhecimento das receitas	208.206	-	208.206
<b>Base de Cálculo</b>	<b>28.560.575</b>	<b>29.157.305</b>	<b>-596.730</b>
<b>IRPJ alíquota 15%</b>	<b>4.284.086</b>	<b>4.373.596</b>	<b>(89.510)</b>
<b>IRPJ adicional alíquota 10%</b>	<b>2.856.058</b>	<b>2.915.731</b>	<b>(59.673)</b>
<b>CSLL alíquota 9%</b>	<b>2.570.452</b>	<b>2.624.157</b>	<b>(53.706)</b>
<b>Total passivo diferido</b>	<b>9.710.596</b>	<b>9.913.485</b>	<b>(202.889)</b>
<b>Total líquido diferido</b>	<b>6.814.829</b>	<b>7.569.314</b>	<b>(754.485)</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

**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.

	01/10/2023 a 31/12/2023	01/07/2023 a 31/12/2023	01/10/2022 a 31/12/2022	01/07/2022 a 31/12/2022
<b>Lucro antes da CSLL e IRPJ</b>	<b>6.280.145</b>	<b>16.594.353</b>	<b>11.764.093</b>	<b>28.542.946</b>
Imposto de renda e contribuição social 34%	(2.135.249)	(5.642.080)	(3.999.792)	(9.704.602)
Juros Selic sobre impostos	-	(129.053)	210.523	446.552
Incentivos fiscais ICMS	750.178	1.037.431	618.381	1.565.369
Incentivos fiscais Lei do Bem	2.460.540	2.460.540	992.456	-
Participações no resultado	-	(340.000)	127.998	(459.000)
Programa de alimentação do trabalhador	(70.661)	(55.389)	(89.222)	262.419
IRRF sobre aplicações financeiras	(245.381)	(245.381)	(113.816)	-
Recuperação de impostos não compensados nem restituídas				
Outros	1.365.255	1.125.875	3.015.062	3.415.234
<b>IR e CS sobre o resultado Controladora</b>	<b>2.124.681</b>	<b>(1.788.058)</b>	<b>761.590</b>	<b>(4.474.028)</b>
Alíquota efetiva	33,83%	-10,78%	6,47%	-15,67%
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos</b>	<b>339.340</b>	<b>461.889</b>	<b>10.895.713</b>	<b>7.200.641</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes</b>	<b>1.785.341</b>	<b>(2.249.947)</b>	<b>(10.134.123)</b>	<b>(11.674.669)</b>

No consolidado, existe ainda um adicional de imposto de renda corrente sobre o lucro, recolhida na controlada no equivalente a R\$ 2.321 (R\$ 27 em 31 de dezembro de 2022) totalizando líquido de imposto de R\$ 2.252.268 (R\$ 10.134.150 em 31 de dezembro de 2022).

**12 Partes relacionadas****a. Saldos e operações entre partes relacionadas consolidado**

Os saldos de ativos em 31 de dezembro 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 a companhia Supertex El Salvador S.A. de C.V na qual a Pettenati Centro América S.A. de C.V. (Controlada) participa com 10% do montante do capital social.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. - Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro 2023*

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Ativo - Clientes</b>		<b>Resultado – Receita líquida</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Supertex El Salvador S.A. de C.V.	12.458.749	20.708.673	59.352.225	119.027.768

**b. Remuneração da administração**

O montante global anual da remuneração dos Administradores foi fixado pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 31 de outubro de 2023, em até R\$ 5.820.000.

As despesas referentes aos honorários fixos da Administração, no período de 01 de julho de 2023 a 31 de dezembro de 2023 e o mesmo exercício anterior são as seguintes:

	<b>Membros remunerados 31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Membros remunerados 31/12/2022</b>	<b>31/12/2022</b>
Conselho de administração	2	217.400	2	197.200
Diretoria	4	2.009.501	5	2.111.000
Conselho consultivo	1	321.500	2	360.000
Conselho fiscal	3	129.300	3	132.000
<b>Total dos honorários da administração</b>		<b>2.677.701</b>		<b>2.800.200</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

**13 Imobilizado e intangível****a. Saldos ao final de cada exercício**

	Controladora				Consolidado			
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 31/12/2023	Líquido 30/06/2023	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 31/12/2023	Líquido 30/06/2023
Imóveis	74.458.410	(39.253.327)	35.205.083	35.492.720	198.910.992	(63.786.904)	135.124.088	135.712.167
Máquinas Equipamentos Industriais	183.083.353	(106.593.223)	76.490.130	78.349.808	476.140.493	(299.990.263)	176.150.230	184.397.761
Móveis e Utensílios	6.876.270	(3.792.101)	3.084.169	3.024.770	39.365.348	(23.126.230)	16.239.118	16.257.473
Computadores e Periféricos	4.813.934	(2.260.063)	2.553.871	2.305.994	10.368.902	(5.665.447)	4.703.455	4.095.603
Veículos	856.950	(557.757)	299.193	309.589	1.784.009	(1.277.993)	506.016	561.783
Instalações	33.643.891	(22.783.235)	10.860.656	7.920.878	72.573.333	(40.626.115)	31.947.218	28.392.446
Imobilizado em andamento	19.357.930	-	19.357.930	14.661.100	19.357.930	-	19.357.930	14.661.100
Equipamento de Geração Fotovoltaico	-	-	-	-	12.399.603	(2.367.197)	10.032.406	10.269.753
<b>Imobilizado</b>	<b>323.090.738</b>	<b>(175.239.706)</b>	<b>147.851.032</b>	<b>142.064.859</b>	<b>830.900.610</b>	<b>(436.840.149)</b>	<b>394.060.461</b>	<b>394.348.086</b>
Marcas e Patentes	108.906	(80.688)	28.218	29.033	108.906	(80.688)	28.218	29.033
Softwares	4.769.860	(3.589.720)	1.180.140	1.330.787	6.407.845	(5.150.985)	1.256.860	1.431.860
Intangível em andamento – Inovação	1.704.341	-	1.704.341	934.916	1.704.341	-	1.704.341	934.916
<b>Intangível</b>	<b>6.583.107</b>	<b>(3.670.408)</b>	<b>2.912.699</b>	<b>2.294.736</b>	<b>8.221.092</b>	<b>(5.231.673)</b>	<b>2.989.419</b>	<b>2.395.809</b>
<b>Total do imobilizado e intangível</b>	<b>329.673.845</b>	<b>(178.910.114)</b>	<b>150.763.731</b>	<b>144.359.595</b>	<b>839.121.702</b>	<b>(442.071.822)</b>	<b>397.049.880</b>	<b>396.743.895</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

**b. Movimentação controladora**

<b>Controladora</b>								
	<b>Imóveis</b>	<b>Máquinas e equipamentos</b>	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Computadores e periféricos</b>	<b>Veículos</b>	<b>Instalações</b>	<b>Imobilizado em andamento</b>	<b>Totais</b>
<b>Saldo em 30/06/2022</b>	<b>36.067.995</b>	<b>54.191.834</b>	<b>2.197.401</b>	<b>1.700.011</b>	<b>190.884</b>	<b>7.205.638</b>	<b>2.804.465</b>	<b>104.358.228</b>
Adições	-	13.279.541	804.246	560.435	145.255	8.800	8.527.504	23.325.781
Baixas	-	(98.434)	(8.951)	(9.038)	(6.738)	-	-	(123.161)
Depreciações	(287.638)	(2.555.793)	(149.340)	(79.189)	(9.416)	(307.086)	-	(3.388.462)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>35.780.357</b>	<b>64.817.148</b>	<b>2.843.356</b>	<b>2.172.219</b>	<b>319.985</b>	<b>6.907.352</b>	<b>11.331.969</b>	<b>124.172.386</b>
<b>Controladora</b>								
	<b>Imóveis</b>	<b>Máquinas e equipamentos</b>	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Computadores e periféricos</b>	<b>Veículos</b>	<b>Instalações</b>	<b>Imobilizado em andamento</b>	<b>Totais</b>
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>35.492.720</b>	<b>78.349.808</b>	<b>3.024.770</b>	<b>2.305.994</b>	<b>309.589</b>	<b>7.920.878</b>	<b>14.661.100,00</b>	<b>142.064.859</b>
Adições	-	1.988.186	235.626	367.352	-	-	8.115.865	10.707.029
Baixas	-	(161.536)	(419)	(21.385)	-	(571)	(1.155.083)	(1.338.994)
Depreciações	(287.638)	(3.710.245)	(178.988)	(98.090)	(10.397)	(448.295)	-	(4.733.653)
Transferência	-	23.917	3.180	-	-	3.388.646	(3.479.395)	(63.652)
Juros	-	-	-	-	-	-	1.215.443	1.215.443
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>35.205.082</b>	<b>76.490.130</b>	<b>3.084.169</b>	<b>2.553.871</b>	<b>299.192</b>	<b>10.860.658</b>	<b>19.357.930</b>	<b>147.851.032</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

<b>Controladora</b>								
	<b>Imóveis</b>	<b>Máquinas e equipamentos</b>	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Computadores e periféricos</b>	<b>Veículos</b>	<b>Instalações</b>	<b>Imobilizado em andamento</b>	<b>Totais</b>
<b>Saldo em 30/06/2022</b>	<b>36.067.995</b>	<b>54.191.834</b>	<b>2.197.401</b>	<b>1.700.011</b>	<b>190.884</b>	<b>7.205.638</b>	<b>2.804.465</b>	<b>104.358.228</b>
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)	-
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>35.492.720</b>	<b>78.349.808</b>	<b>3.024.770</b>	<b>2.305.994</b>	<b>309.589</b>	<b>7.920.878</b>	<b>14.661.100</b>	<b>142.064.859</b>
<b>Controladora</b>								
	<b>Imóveis</b>	<b>Máquinas e equipamentos</b>	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Computadores e periféricos</b>	<b>Veículos</b>	<b>Instalações</b>	<b>Imobilizado em andamento</b>	<b>Totais</b>
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>35.492.720</b>	<b>78.349.808</b>	<b>3.024.770</b>	<b>2.305.994</b>	<b>309.589</b>	<b>7.920.878</b>	<b>14.661.100,00</b>	<b>142.064.859</b>
Adições	-	1.994.159	235.247	289.037	-	-	8.112.684	10.631.127
Baixas	-	(161.536)	(419)	(21.385)	-	(572)	(1.155.083)	(1.338.995)
Depreciações	(287.637)	(3.710.245)	(178.988)	(98.090)	(10.396)	(448.295)	-	(4.733.651)
Transferência	-	17.944	3.559	78.315	-	3.388.645	(3.476.214)	12.249
Juros	-	-	-	-	-	-	1.215.443	1.215.443
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>35.205.083</b>	<b>76.490.130</b>	<b>3.084.169</b>	<b>2.553.871</b>	<b>299.193</b>	<b>10.860.656</b>	<b>19.357.930</b>	<b>147.851.032</b>

## Notas Explicativas

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

## c. Movimentação consolidado

		Consolidado							
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Imobilizado em andamento	Equipamentos De geração fotovoltaico	Totais
<b>Saldo em 30/06/2022</b>	<b>146.030.983</b>	<b>155.954.112</b>	<b>15.326.963</b>	<b>3.856.891</b>	<b>466.928</b>	<b>26.329.432</b>	<b>2.804.465</b>	<b>10.753.951</b>	<b>361.523.725</b>
Adições	995.319	56.357.915	4.395.403	1.106.840	239.915	6.106.028	15.601.104	1.008.956	85.811.480
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)	-	(606.536)	(28.476.805)
Transferência	-	3.744.469	-	-	-	-	(3.744.469)	-	-
Efeito Cambial	(8.724.127)	(10.884.556)	(1.132.001)	(158.555)	(21.944)	(1.734.234)	-	(886.618)	(23.542.035)
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>135.712.167</b>	<b>184.397.761</b>	<b>16.257.473</b>	<b>4.095.603</b>	<b>561.783</b>	<b>28.392.446</b>	<b>14.661.100</b>	<b>10.269.753</b>	<b>394.348.086</b>
		Consolidado							
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Imobilizado em andamento	Equip. geração fotovoltaico	Totais
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>135.712.167</b>	<b>184.397.761</b>	<b>16.257.473</b>	<b>4.095.603</b>	<b>561.783</b>	<b>28.392.446</b>	<b>14.661.100</b>	<b>10.269.753</b>	<b>394.348.086</b>
Adições	194.876	2.450.218	1.000.276	917.596	-	1.359.560	8.112.684	-	14.035.210
Baixas	-	(180.409)	(27.732)	(85.111)	-	(795)	(1.155.083)	-	(1.449.130)
Depreciações	(1.253.045)	(11.050.522)	(1.057.053)	(306.293)	(57.568)	(1.279.319)	-	(288.373)	(15.292.173)
Transferência	-	17.944	3.559	78.315	-	3.388.646	(3.476.214)	-	12.250
Juros	-	-	-	-	-	-	1.215.443	-	1.215.443
Efeito Cambial	470.090	515.238	62.595	3.345	1.801	86.680	-	51.026	1.190.775
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>135.124.088</b>	<b>176.150.230</b>	<b>16.239.118</b>	<b>4.703.455</b>	<b>506.016</b>	<b>31.947.218</b>	<b>19.357.930</b>	<b>10.032.406</b>	<b>394.060.461</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

**d. Intangível – Movimentação**

	Controladora				Consolidado			
	Marcas e patentes	Softwares	Intangíveis em Andamento	Totais	Marcas e patentes	Softwares	Intangíveis em Andamento	Totais
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>29.033</b>	<b>1.330.787</b>	<b>934.916</b>	<b>2.294.736</b>	<b>29.033</b>	<b>1.431.860</b>	<b>934.916</b>	<b>2.395.809</b>
Adições	-	-	965.115	965.115	-	-	965.115	965.115
Baixas	-	-	(278.023)	(278.023)	-	-	(278.023)	(278.023)
Amortização	(815)	(150.647)	-	(151.462)	(815)	(175.806)	-	(176.621)
Transferência	-	-	(12.250)	(12.250)	-	-	(12.250)	(12.250)
Juros	-	-	94.583	94.583	-	-	94.583	94.583
Efeito Cambial	-	-	-	-	-	806	-	806
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>28.218</b>	<b>1.180.140</b>	<b>1.704.341</b>	<b>2.912.699</b>	<b>28.218</b>	<b>1.256.860</b>	<b>1.704.341</b>	<b>2.989.419</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

**14 Fornecedores**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Fornecedores no país	25.033.385	32.278.422	34.383.167	42.807.186
Fornecedores no exterior	3.020.086	7.253.488	18.512.589	34.980.066
<b>Total</b>	<b>28.053.471</b>	<b>39.531.910</b>	<b>52.895.756</b>	<b>77.787.252</b>
Passivo Circulante	28.053.471	38.871.207	51.953.112	75.170.438
Passivo Não Circulante	-	660.703	942.644	2.616.814

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

**15 Empréstimos e financiamentos**

Garantia	Modalidade	Indexador	Juros	Vencimento	Controladora		Consolidado	
					31/12/2023	30/06/2023	31/12/2023	30/06/2023
<b>Moeda Nacional</b>					<b>79.207.200</b>	<b>61.752.692</b>	<b>79.207.200</b>	<b>61.752.692</b>
Aval	CCB	CDI	2,00% a.a.	2027	15.471.164	-	15.471.164	-
Aval	NCE	CDI	2,50% a.a.	2023	-	8.014.809	-	8.014.809
Aval	NCE	CDI	2,14% a.a.	2024	3.505.880	5.265.005	3.505.880	5.265.005
Aval	Capital de Giro	CDI	2,58% a.a.	2024	4.174.056	6.289.254	4.174.056	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	13.721.302	17.201.458	13.721.302	17.201.458
Aval	CCB	CDI	2,35 % a.a.	2025	6.761.515	-	6.761.515	-
Aval	CCB	IPCA	7,67% a.a.	2025	-	8.476.887	-	8.476.887
Aplicação financeira	CCB	CDI	0,00.a.a.	2026	5.095.390	5.439.704	5.095.390	5.439.704
Carta Fiança	FINEP	TR	3,30% a.a.	2037	30.477.893	-	30.477.893	-
<b>Moeda Estrangeira</b>					<b>2.675.800</b>	<b>3.289.125</b>	<b>195.540.379</b>	<b>151.559.797</b>
Aval	Loan 4131		0,86% a.a.	2025	2.675.800	3.289.125	2.675.800	3.289.125
Aval	Capital de Giro		6,00% a.a.	2025	-	-	-	17.746.080
Promissória	Capital de Giro		7,00% a.a.	2028	-	-	43.680.331	-
Promissória	Capital de Giro		6,00% a.a.	2028	-	-	48.690.011	-
Promissória	Capital de Giro		5,75% a.a.	2024	-	-	19.375.877	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		7,10% a.a.	2027	-	-	38.805.739	-
Promissória	Capital de Giro		6,75% a.a.	2024	-	-	4.844.881	4.821.873
Aval	Capital de Giro		6,00% a.a.	2027	-	-	37.467.740	38.724.715
Promissória	Capital de Giro		6,75% a.a.	2027	-	-	-	38.617.768
<b>Total</b>					<b>81.883.000</b>	<b>65.041.817</b>	<b>274.747.579</b>	<b>213.312.489</b>
<b>Passivo circulante</b>					<b>22.265.577</b>	<b>39.401.675</b>	<b>74.060.430</b>	<b>91.235.924</b>
<b>Passivo não circulante</b>					<b>59.617.423</b>	<b>25.640.142</b>	<b>200.687.149</b>	<b>122.076.565</b>

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:

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
<b>Dólares</b>	39.837.354	30.766.657

Os empréstimos possuem avais e garantias, conforme abaixo:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
<b>Garantias</b>				
Aval	46.309.717	59.602.113	83.777.457	116.072.908
Aplicação financeira	5.095.390	5.439.704	5.095.390	5.439.704
Promissória	-	-	155.396.839	91.799.877
Carta Fiança	30.477.893	-	30.477.893	-
<b>Total em garantias</b>	<b>81.883.000</b>	<b>65.041.817</b>	<b>274.747.579</b>	<b>213.312.489</b>

**Reconciliação do fluxo de caixa de empréstimos**

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>51.149.135</b>	<b>211.323.926</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2022</b>		
Despesas de juros	3.935.204	8.833.229
Variação cambial	42.123	(1.607.884)
Pagamentos de juros	(2.302.660)	(7.236.266)
Empréstimos tomados	40.000.000	126.505.600
Amortização de principal	(9.448.304)	(66.459.782)
<b>Fluxo de caixa - Atividades de financiamento</b>	<b>32.226.363</b>	<b>60.034.897</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>83.375.498</b>	<b>271.358.823</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2023</b>	<b>65.041.817</b>	<b>213.312.489</b>
Despesas de juros	3.499.241	9.786.723
Variação cambial	8.466	(820.048)
Pagamentos de juros	(3.997.578)	(10.245.483)
Empréstimos tomados	45.422.380	140.745.912
Amortização de principal	(28.091.326)	(78.032.014)
<b>Fluxo de caixa - Atividades de financiamento</b>	<b>16.841.183</b>	<b>61.435.090</b>
<b>Saldo em 31 dezembro de 2023</b>	<b>81.883.000</b>	<b>274.747.579</b>

A Companhia possui instrumentos de dívida que preveem o vencimento antecipado em casos de descumprimento de cláusulas contratuais que definem, entre outras obrigações,

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

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 31 de dezembro de 2023, a Companhia está cumprindo com todas as exigências.

**16 Contribuições e obrigações com pessoal**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	30/06/2023	31/12/2023	30/06/2023
Salários a pagar	2.017.651	3.290.483	4.503.587	6.049.778
INSS a pagar	1.555.214	1.389.739	1.555.214	1.389.739
FGTS a pagar	553.255	328.449	553.255	328.449
Provisões para encargos trabalhistas	3.883.355	7.103.080	4.585.851	10.555.370
Retenções	-	-	1.065.376	679.488
Participação dos funcionários no resultado	-	1.913.973	-	1.913.973
Participação dos dirigentes no resultado	-	1.000.000	-	1.000.000
Outros	15.478	89.928	15.478	89.928
<b>Total</b>	<b>8.024.953</b>	<b>15.115.652</b>	<b>12.278.761</b>	<b>22.006.725</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

**17 Outras contas a pagar**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
Representantes	370.667	552.675	370.667	552.675
Credores diversos	2.260.195	3.882.322	5.516.814	5.152.195
Adiantamento de clientes	2.210.630	1.301.784	3.141.326	3.416.451
Provisões diversas	851.547	941.505	851.547	941.505
<b>Total</b>	<b>5.693.039</b>	<b>6.678.286</b>	<b>9.880.354</b>	<b>10.062.826</b>

**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\$ 4.308.127 e R\$ 3.930.848 em 31 de dezembro e 30 de junho de 2023, respectivamente.

As contingências consideradas como perdas possíveis de natureza cível constituem o montante de R\$ 1.460.650 em 31 de dezembro de 2023, R\$ 851.000 em 30/06/2023.

Não há contingências tributárias 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.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

	<b>Controladora</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
<b>Natureza</b>	<b>Provável</b>	<b>Provável</b>
Provisão Contingência Trabalhista	1.728.052	1.771.856
<b>Natureza</b>	<b>Depósitos judiciais</b>	<b>Depósitos judiciais</b>
Trabalhista	1.300.206	1.372.984

Abaixo seguem movimentações das provisões de contingências trabalhistas:

	<b>Controladora</b>
<b>Saldo em 30/06/2023</b>	<b>1.771.856,00</b>
Provisão de Contingência Trabalhista	137.885,00
Pagamento	(106.020)
Reversão de Contingência Trabalhista	(75.669)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>1.728.052</b>

**19 Patrimônio líquido****19.1 Capital social**

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, no valor de R\$ 100.000.000, 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:

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

31/12/2023		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 31 de dezembro de 2023 (5.955.177 30 de dezembro 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 (76.500.196 em dezembro 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
<b>Total Crédito Presumido ICMS</b>	<b>41.787.132</b>
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
<b>Total LC 160/2017 constituída</b>	<b>45.321.667</b>
	<b>87.108.799</b>

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

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 31 de dezembro 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 79.665.873 (68.555.183 em 31 de dezembro 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.

## Notas Explicativas

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

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\$ 18.835.346 (R\$ 19.203.038 em 31 de dezembro de 2022) é composto da seguinte forma:

- a) R\$ 3.595.296 (R\$ 3.669.594 em 31 de dezembro de 2022) refere-se à reavaliação efetuada sobre imóveis, em 12 de dezembro de 1989, com base em laudo técnico;
- b) R\$ 15.240.051 (R\$ 15.533.444 em 31 de dezembro 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\$ 53.038.052 (R\$ 66.957.948 em 31 de dezembro 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:

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

<b>Descrição</b>	<b>30/06/2023</b>
<b>Lucro Líquido</b>	<b>48.997.920</b>
Realização Custo Atribuído	296.970
Realização da Reserva de Reavaliação	74.299
<b>Total a Destinar</b>	<b>49.369.189</b>
<b>Destinações Propostas</b>	<b>49.369.189</b>
Reserva Legal	2.449.896
Reserva Subvenção de Investimento (07/2022 a 06/2023)	10.608.603
<b>Base de cálculo para distribuição de dividendos sobre o resultado</b>	<b>36.310.690</b>
<b>Dividendos (0,188935192 por ação preferencial e ordinária)</b>	<b>9.077.673</b>
<b>Base de cálculo para distribuição de dividendos sobre o capital social</b>	<b>85.000.000</b>
<b>Dividendos (0,212294393 por ação preferencial e ordinária)</b>	<b>10.200.000</b>
<b>Constituição das reservas</b>	<b>39.169.189</b>
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 lucro do exercício após as devidas destinações, e adicionalmente, a Companhia complementou o montante de dividendos a distribuir, até o limite 12% sobre o Capital Social.

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\$ 3.346.307 (R\$ 3.606.474 em 31 de dezembro 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.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

<b>Controladora</b>					
	Hierarquia do valor justo	31/12/2023		30/06/2023	
		Custo amortizado	Valor justo pelo resultado	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado
<b>Ativo</b>					
Caixa e equivalentes de caixa		51.975.124		47.961.513	-
Aplicações financeiras		6.917.839		6.700.999	-
Contas a receber		39.123.262		41.921.035	-
Derivativos	Nível 2	-	2.456	-	550.462
Outras contas a receber		3.979.591		3.780.893	-
Dividendos a receber		-	-	16.913.286	-
Despesas antecipadas		1.360.055		1.762.142	-
<b>Passivo</b>					
Fornecedores		28.053.470		39.531.910	-
Empréstimos e financiamentos		81.883.000		65.041.817	-
Outras contas a pagar		5.693.039		6.678.286	-
Dividendos a pagar		4.010.983		9.102.764	-
Arrendamento mercantil a pagar		189.230		372.254	-
Outras contas a pagar para partes relacionadas		1.113		2.172	-
<b>Consolidado</b>					
	Hierarquia do valor justo	31/12/2023		30/06/2023	
		Custo amortizado	Valor justo pelo resultado	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado
<b>Ativo</b>					
Caixa e equivalentes de caixa		162.911.185		110.907.549	-
Aplicações financeiras		6.917.839		6.700.999	-
Clientes		74.767.096		84.028.087	-
Derivativos	Nível 2		2.456	-	550.462
Contas a receber		8.035.849		7.139.857	-
Despesas antecipadas		4.297.298		3.700.416	-
Contas a receber de partes relacionadas		12.458.749		20.708.673	-
<b>Passivo</b>					
Fornecedores		52.895.755		77.787.252	-
Empréstimos e financiamentos		274.747.579		213.312.489	-
Outras contas a pagar		9.880.354		10.062.826	-
Dividendos a pagar		7.357.290		18.663.271	-
Arrendamento mercantil a pagar		189.230		372.254	-
Outras contas a pagar para partes relacionadas		1.113		2.172	-

## Notas Explicativas

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

### ***Gerenciamento dos riscos financeiros***

A administração da Companhia assume a responsabilidade integral pela definição e supervisão da estrutura de gerenciamento de riscos, incumbindo-se também do desenvolvimento e monitoramento das políticas de gerenciamento de riscos do Grupo.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são formuladas com o objetivo de identificar e analisar os riscos aos quais a organização está sujeita. Além disso, visam estabelecer limites de riscos e implementar controles apropriados, promovendo um ambiente de disciplina e controle. A Companhia está empenhada em manter uma cultura organizacional na qual todos os funcionários compreendam claramente suas responsabilidades e obrigações, contribuindo assim para o monitoramento contínuo dos riscos e para assegurar a conformidade com os limites estabelecidos.

#### **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**

O risco de liquidez refere-se à possibilidade de a Companhia enfrentar desafios para cumprir suas obrigações relacionadas aos passivos financeiros, os quais são liquidados por meio de pagamentos em dinheiro ou com outros ativos financeiros. A gestão eficiente da liquidez pela Companhia visa assegurar, na medida do possível, a disponibilidade constante de recursos suficientes para honrar suas obrigações no vencimento, tanto em situações normais quanto em condições de estresse, sem ocasionar perdas inaceitáveis ou ameaçar a integridade de 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.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

<b>Consolidado</b>						
<b>31 de dezembro de 2023</b>		<b>Fluxos de caixa contratuais</b>				
<i>Em milhares de Reais</i>	<b>Valor contábil</b>	<b>Total</b>	<b>2 meses ou menos</b>	<b>2-12 meses</b>	<b>1-2 anos</b>	<b>2-5 anos</b>
<b>Passivos financeiros não derivativos</b>						
Empréstimos e financiamentos	274.747.579	282.955.627	3.372.963	45.824.047	95.261.520	138.497.097
Passivo de arrendamento	189.230	233.243	-	233.243	-	-
Fornecedores	52.895.755	7.028.958	-	-	7.028.958	-
Dividendos	7.357.290	7.357.290	-	7.357.290	-	-
Outras contas a pagar	9.880.354	9.880.354	9.880.354	-	-	-

**c) Risco de mercado**

O risco de mercado representa a possibilidade de que variações nos preços de mercado, como taxas de câmbio, taxas de juros e valores de ações, impactem os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. A finalidade do gerenciamento de risco de mercado consiste em supervisionar e controlar as exposições aos riscos de mercado, mantendo-se dentro de parâmetros aceitáveis, ao mesmo tempo em que busca 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**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

		Impacto no resultado				
		Cenário Atual	Cenário I	Cenário I	Cenário II	Cenário II
			25%	-25%	50%	-50%
<b>Taxa de juros DI</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>12,65%</b>	<b>15,81%</b>	<b>9,49%</b>	<b>18,98%</b>	<b>6,33%</b>
Empréstimos	81.883.000	(9.539.369)	(12.945.702)	(7.770.697)	(15.541.393)	(5.183.194)
Aplicações financeiras	52.276.529	6.090.216	8.264.919	4.961.043	9.922.085	3.309.104
	134.159.529	(3.449.153)	(4.680.783)	(2.809.654)	(5.619.308)	(1.874.090)
<b>Variação</b>			<b>(1.231.630)</b>	<b>1.871.129</b>	<b>(2.809.654)</b>	<b>3.745.218</b>

**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				
31/12/2023				
	R\$	US\$	ES	JP¥\$
Cientes (i)	876.691	181.086	-	-
Numerários em andamento	6.490.021	1.340.719	-	-
Outros ativos	230.985	46.336	-	-
Adiantamento a fornecedores (iii)	2.125.658	269.777	153.253	-
<b>Total Ativo</b>	<b>9.723.355</b>	<b>1.837.918</b>	<b>153.253</b>	<b>-</b>
Fornecedores (iv)	(2.829.165)	(11.000)	(250.000)	(42.053.989)
Empréstimos (v)	(2.675.800)	-	(500.000)	-
Arrendamento mercantil a pagar	(233.243)	-	(43.605)	-
Adiantamento de clientes (vi)	(1.334.297)	275.607	-	-
<b>Total Passivo</b>	<b>(7.072.505)</b>	<b>264.607</b>	<b>(793.605)</b>	<b>(42.053.989)</b>
<b>Exposição líquida</b>	<b>2.650.850</b>	<b>2.102.525</b>	<b>(640.352)</b>	<b>(42.053.989)</b>
<b>Aumento de 10% nas moedas</b>	<b>(265.085)</b>			
<b>Aumento de 20% nas moedas</b>	<b>(530.170)</b>			

- (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.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

- (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:

Valores em 30/06/2023						
Vencimentos	Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Ganhos / (perdas) R\$	Ganhos / (perdas) US\$	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	206.216	42.790	Empréstimos
<b>Total</b>		<b>600.000</b>	<b>23.003.400</b>	<b>550.462</b>	<b>134.169</b>	

Valores em 31/12/2023						
Vencimentos	Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Ganhos / (perdas) R\$	Ganhos/(perdas) US\$	Operações
abr/24	Trava de importação	46.336	230.985	11.179	2.309	Compras futuras
nov/25	Swap	-	10.000.000	(1.023.057)	(211.319)	Empréstimos
<b>Total</b>		<b>46.336</b>	<b>10.230.985</b>	<b>(1.011.878)</b>	<b>(209.010)</b>	

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 2024, tendo como base o Relatório Focus de 19 de janeiro de 2024. A operação de swap não está vinculada a taxa do dólar, mas sim, ao CDI.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Taxa de contratação	Cenário provável	
				Taxa dólar estimado	Ganho/(perda) na variação do valor justo
Trava de importação	46.336	230.985	4,985	3,860	259.858
Total					<b>259.858</b>

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):

Operação	Valor contratado em R\$	Taxa dos empréstimos	Taxa Swap	Ganho/(perda)
				Cenário provável
Swap	10.000.000	12,29%	14,00%	(171.000)
Total				<b>(171.000)</b>

**22 Lucro por ação**

A Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação para os períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 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:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
Resultado líquido do exercício	5.219.873	10.438.350	8.023.688	16.045.230
Média ponderada de ações emitidas	16.016.924	32.029.564	16.016.924	32.029.564
Resultado por ação (básico e diluído)	0,33	0,33	0,50	0,50

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**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Brasil	160.892.846	191.701.435	161.308.396	191.701.435
Argentina	2.932.656	7.625.317	2.932.656	7.625.317
China (Hong Kong)	3.367.727	3.856.031	3.617.477	4.228.715
Chile	417.013	601.326	417.013	601.327
Peru	108.148	-	108.148	-
Uruguai	288.990	139.688	288.990	139.688
Paraguai	2.467.091	2.643.677	2.467.091	2.643.676
El Salvador	8.941	8.229	157.840.751	163.524.767
Colômbia	-	28.073	-	28.073
Estados Unidos	-	-	19.944.123	47.229.075
Guatemala	-	-	20.151.223	30.486.749
Honduras	-	-	3.656.393	5.064.020
Korea	-	-	6.384.034	863.760
Taiwan	-	-	11.533.130	14.099.588
Outros	388.236	102.868	1.003.014	750.126
<b>Ajuste Valor Presente</b>	<b>(4.389.029)</b>	<b>(5.310.811)</b>	<b>(4.389.029)</b>	<b>(5.310.811)</b>
<b>Devoluções de Vendas</b>	<b>(1.525.696)</b>	<b>(913.389)</b>	<b>(6.368.861)</b>	<b>(4.847.899)</b>
<b>Impostos sobre Vendas</b>	<b>(30.677.641)</b>	<b>(36.521.085)</b>	<b>(30.677.641)</b>	<b>(36.521.085)</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>134.279.282</b>	<b>163.961.359</b>	<b>350.216.908</b>	<b>422.306.521</b>

**24 Resultado financeiro**

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>10.846.674</b>	<b>15.294.001</b>	<b>15.345.791</b>	<b>17.745.738</b>
Rendimentos de aplicação financeira	2.695.908	2.234.438	2.695.908	2.234.438
Atualização sobre créditos tributários	14.524	1.313.387	14.524	1.313.387
Juros ativos	91.156	229.762	421.210	1.219.527
Variação cambial ativa	2.764.880	5.398.464	5.156.629	5.750.832
Ajuste a valor presente	4.751.177	5.521.585	6.528.491	6.631.189
Outras	529.029	596.365	529.029	596.365
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(8.208.389)</b>	<b>(12.315.380)</b>	<b>(16.200.355)</b>	<b>(19.498.075)</b>
Juros passivos	(2.245.218)	(4.540.048)	(2.717.710)	(9.873.152)
Variação cambial passiva	(1.820.863)	(3.263.798)	(8.434.627)	(3.897.019)
Variação cambial passiva - derivativos	(1.515.042)	(779.570)	(1.515.042)	(779.570)
Ajuste a valor presente	(2.305.265)	(3.266.468)	(3.210.975)	(4.459.938)
Outras	(322.001)	(465.496)	(322.001)	(488.396)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>2.638.285</b>	<b>2.978.621</b>	<b>(854.564)</b>	<b>(1.752.337)</b>

**25 Despesas por natureza e função**

A seguir o detalhamento das despesas por natureza e função:

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Despesas por função</b>				
Custo dos produtos vendidos	(108.707.598)	(133.185.153)	(292.842.814)	(353.589.130)
Despesas comerciais	(13.213.925)	(13.785.289)	(15.974.733)	(16.823.706)
Despesas Administrativas	(16.783.576)	(13.077.536)	(23.891.756)	(20.119.956)
<b>Total</b>	<b>(138.705.099)</b>	<b>(160.047.978)</b>	<b>(332.709.303)</b>	<b>(390.532.792)</b>
<b>Despesas por natureza</b>				
Depreciação e amortização	(5.073.923)	(3.731.337)	(5.073.923)	(14.168.749)
Despesas com pessoal	(36.868.236)	(38.918.747)	(46.414.333)	(58.068.331)
Matérias primas e materiais consumidos	(78.396.113)	(94.127.728)	(241.849.499)	(266.647.417)
Matriz energética	(9.589.440)	(12.139.304)	(20.431.538)	(26.109.273)
Fretes e comissões	(5.595.148)	(6.836.540)	(6.792.091)	(7.844.204)
Honorários	(2.677.701)	(2.800.200)	(2.677.701)	(2.800.200)
Participação de funcionários	-	(1.042.412)	-	(1.042.412)
Outras	(504.538)	(451.710)	(9.470.218)	(13.852.206)
<b>Total</b>	<b>(138.705.099)</b>	<b>(160.047.978)</b>	<b>(332.709.303)</b>	<b>(390.532.792)</b>

**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.

**Notas Explicativas**

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

**27 Outras receitas líquidas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Outras Receitas</b>				
Incentivo Fiscal ICMS (a)	3.051.266	4.604.026	3.051.266	4.604.026
Receita com alienação de imobilizado	249.614	243.737	249.614	243.737
Recuperação de Tributos	-	181.272	-	181.272
Dividendos recebidos	-	-	1.075.167	2.782.889
Descontos Obtidos	-	-	2.200.179	-
Ressarcimentos a clientes	-	-	443.959	-
Amostras Recebidas	-	-	582.080	-
Recuperação de Despesas	-	-	420.351	-
Outras receitas	179.870	92.061	708.192	610.680
<b>Total</b>	<b>3.480.750</b>	<b>5.121.096</b>	<b>8.730.808</b>	<b>8.422.604</b>
<b>Outras Despesas</b>				
Custo de alienação com imobilizado	(140.106)	(85.270)	(156.356)	(967.396)
ICMS	(357.396)	(334.906)	(357.396)	(334.906)
Pis s/ Receitas Financeiras	(39.219)	(42.684)	(39.219)	(42.684)
COFINS s/ Receitas Financeiras	(241.349)	(262.671)	(241.349)	(262.671)
IRF s/ remessas Exterior	(194.363)	(219.532)	(194.363)	(219.532)
IOF	(71.072)	(174.920)	(71.072)	(174.920)
Outras despesas	(139.965)	(163.420)	(141.880)	(169.255)
<b>Total</b>	<b>(1.183.470)</b>	<b>(1.283.403)</b>	<b>(1.201.635)</b>	<b>(2.171.364)</b>
<b>Resultado Líquido</b>	<b>2.297.280</b>	<b>3.837.693</b>	<b>7.529.173</b>	<b>6.251.240</b>

**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.

## Notas Explicativas

*Pettenati S.A. Indústria Têxtil*  
*Informações financeiras*  
*em 31 de dezembro de 2023*

### **Conselho de Administração**

Carla Francisca Pettenati  
Presidente

Cláudio José Rossi  
Vice-presidente

Ana Maria Gati  
Conselheira

### **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  
Diretor de Controladoria e Finanças

### **Contador**

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

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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) referente ao trimestre findo em 31 de dezembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 com 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, conseqüentemente, 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 a 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 seis meses findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da 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, 09 de fevereiro de 2024

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 09:00 horas do dia 09 de fevereiro de 2024, 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 2º trimestre (outubro/2023 a dezembro/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 31 de dezembro de 2023.

Nada mais havendo a tratar, encerraram-se os trabalhos da reunião, lavrando-se a presente ata.  
Caxias do Sul, 09 de fevereiro de 2024.

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 – NIRE 43300003272

### **ATA DE REUNIÃO DA DIRETORIA**

As 09:30 horas do dia 09 de fevereiro de 2024, 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 do 2º trimestre (outubro/2023 a dezembro/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 09 de fevereiro 2024, sobre as Demonstrações Financeiras, relativas ao trimestre encerrado em 31 de dezembro 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, 09 de fevereiro de 2024.

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