

CESTARI INDUSTRIAL E COMERCIAL S.A.

CNPJ nº 52.848.868/0001-40

Relatório da Administração. Senhores Acionistas. Atendendo as disposições legais e estatutárias, temos a satisfação de apresentar e submeter à apreciação as Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Monte Alto (SP), 25 de março de 2024. A Administração.

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de Dezembro e 2023 e 2022 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais				Demonstração do Resultado	
	31/12/23	31/12/22		31/12/23	31/12/22
Ativo			Passivo		
Ativo circulante	32.329	35.708	Passivo circulante	24.654	32.402
Caixa e equivalentes de caixa	185	1.331	Fornecedores	7.315	16.636
Aplicações Financeiras	4	-	Empréstimos e financiamentos	8.313	6.557
Clientes	8.123	11.239	Arrendamento Mercantil - Direito de Uso	-	743
Estoques	17.559	20.801	Obrigações sociais e tributárias	5.740	7.001
Impostos a recuperar	4.807	1.451	Adiantamentos de clientes	2.363	608
Outros ativos circulantes	1.651	886	Dividendos/JCP	253	-
Ativo não circulante	40.292	48.675	Outros passivos circulantes	670	857
Impostos a recuperar	21.507	30.444	Passivo não circulante	10.693	20.895
Depósitos judiciais	286	261	Empréstimos e financiamentos	4.664	11.357
Direito de Uso	-	2.292	Provisão para contingências	3.253	3.796
Imobilizado	14.252	15.599	Arrendamento Mercantil - Direito de Uso	-	1.548
Intangível	178	79	Obrigações sociais e tributárias	2.776	4.194
Créditos Fiscais Diferidos	4.069	-	Total do Passivo	35.347	53.297
Total do ativo	72.621	84.383	Patrimônio líquido	37.274	31.086
			Capital social	21.510	21.510
			Reservas de Lucros	15.686	9.097
			Dividendos	78	479
			Total do passivo e do patrimônio líquido	72.621	84.383

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido						
	Reserva de Lucros			Resultados Acumulados	Patrimônio Líquido	
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Investimento e Cap.de Giro		Total	
Em 1º de janeiro de 2022	21.510	-	-	(18.493)	3.017	
Lucro líquido do exercício	-	479	8.618	18.493	28.069	
Em 31 de dezembro de 2022	21.510	479	8.618	-	31.086	
Pagamento de dividendos	-	-	-	(479)	(479)	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	6.965	6.965	
Destinações propostas: Reserva legal	-	348	-	(348)	-	
Dividendos	-	-	-	(78)	-	
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(298)	(298)	
Reserva Investimento e Capital de Giro	-	-	6.241	(6.241)	-	
Em 31 de dezembro de 2023	21.510	827	14.859	78	37.274	

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2023 - (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Informações sobre a Companhia: A Cestari Industrial e Comercial S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado e uma das maiores fabricantes de peças destinadas à indústria automobilística. **2 Base de Preparação e Principais Políticas Contábeis:** As demonstrações financeiras foram elaboradas considerando todas as informações relevantes da Companhia, que correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão, e preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). Estas práticas contábeis são equivalentes aos padrões internacionais de relatórios financeiros (International Financial Reporting Standards - "IFRS"). As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto pela avaliação a valor justo de certos instrumentos financeiros, quando requerida pela norma. **2.1 Conversão de moeda estrangeira - a) Moeda funcional:** As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia localizada no Brasil. **b) Transações e saldos:** As transações em moeda estrangeira são registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data das demonstrações financeiras. Todas as diferenças são registradas na demonstração do resultado. Itens não monetários mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos utilizando a taxa de câmbio em vigor nas datas das transações iniciais. Itens não monetários mensurados ao valor justo em moeda estrangeira são convertidos utilizando as taxas de câmbio em vigor na data em que o valor justo foi determinado. **2.2 Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem os saldos em conta movimento e aplicações financeiras de curto prazo com liquidez imediata que são registradas aos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço, de acordo com as taxas pactuadas com as instituições financeiras e não excedem o seu valor de mercado ou de realização. **2.3 Clientes:** Correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no curso normal das atividades, demonstrados a valor presente e de realização. **2.4 Estoques:** Os estoques são avaliados e estão demonstrados ao custo médio de produção ou aquisição considerando o valor presente, quando aplicável. A Companhia custeia seus estoques por absorção, utilizando a média móvel ponderada. As provisões de estoques para: realização, baixa rotatividade e estoques obsoletos, são constituídas de acordo com as políticas da Companhia. **2.5 Imobilizado:** Os ativos imobilizados estão avaliados ao custo de aquisição e/ou construção, deduzidos das respectivas depreciações, com exceção de terrenos, que não são depreciados. Os gastos com manutenção ou reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesas, quando ocorridos. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual e são reconhecidos na demonstração do resultado. A depreciação é calculada pelo método linear e leva em consideração a vida útil econômica dos bens, sendo esta revisada periodicamente com objetivo de adequar as taxas de depreciação de acordo com a necessidade. Os valores contábeis do ativo imobilizado são revisados a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recupera-

vel. Caso ocorra tal indicação, a Companhia reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo. **2.6 Direito de uso em arrendamentos:** Todos os arrendamentos em que a Companhia atua como arrendatária são reconhecidos no balanço na conta de ativo de direito de uso e contrapartida no passivo de arrendamento, exceto arrendamentos de curto prazo e de baixo valor, que são reconhecidos como despesa em uma base linear durante o prazo do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado ao custo, deduzido da depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, ajustado para qualquer remensuração da obrigação de arrendamento. A depreciação é calculada com base na vida útil do bem ou pelo prazo do contrato. A obrigação de arrendamento é inicialmente mensurada ao valor presente das parcelas de arrendamento do contrato, atualizados mensalmente pelos juros descontados e liquidados pelos pagamentos de arrendamento realizados. **2.7 Intangível:** São avaliados ao custo de aquisição, deduzidos das amortizações. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados levando em conta o prazo estimado de geração de benefícios econômicos futuros. **2.8 Provisões para contingências:** As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem a obrigação presente como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são revisadas periodicamente observadas as suas naturezas e fundamentadas por opinião de assessores legais. **2.9 Contas a Pagar aos Fornecedores:** As obrigações com fornecedores são originárias de bens e/ou serviços que foram adquiridos em face da atividade operacional da empresa e estão reconhecidos a valores justos. **2.10 Financiamentos e Empréstimos:** As obrigações financeiras estão apuradas a valores justos e estão reconhecidas a valores líquidos e já compensadas as amortizações efetuadas. A empresa mantém contratos de financiamentos a longo prazo, os quais estão devidamente atualizados e ao justo valor de liquidação. **2.11 Participações dos Colaboradores:** Face a acordos firmados com sindicatos profissionais, a empresa mantém programa de participação colaboradores, efetuando o pagamento dos valores que foram acordados, face às metas qualitativas e quantitativas alcançadas. **2.12 Instrumentos financeiros:** Os instrumentos financeiros da Companhia incluem: **a) Caixa e equivalentes de caixa:** Apresentados ao seu valor de custo acrescido de rendimento, que equivale ao valor justo; **b) Empréstimos e financiamentos:** O principal propósito desse instrumento financeiro é gerar recursos para financiar os programas de expansão da Companhia e eventualmente suprir as necessidades de seus fluxos de caixa no curto prazo: - Empréstimos e financiamentos em moeda nacional: são classificados como passivos financeiros mensurados ao custo amortizado e estão contabilizados pelos seus valores atualizados de acordo com as taxas contratadas. Os valores justos destes empréstimos são equivalentes aos seus valores contábeis por se tratarem de instrumentos financeiros com características exclusivas oriundas de fontes de financiamento específicas. Os fatores de riscos dos instrumentos financeiros basicamente estão relacionados com: **a) Risco de crédito:** Além da possibilidade da Companhia não receber valores decorrentes de operações de vendas ou de créditos detidos junto às instituições financeiras, gerados por aplicações financeiras. Para atenuar o risco decorrente das operações de vendas, a Companhia adota como prática a análise da situação patrimonial e financeira de seus clientes, estabelece um limite de crédito e acompanha permanentemente o seu saldo devedor. Com relação às aplica-

Receita líquida 97.510 113.062

Custo dos produtos e serviços vendidos (90.258) (98.060)

Lucro bruto 7.252 15.002

Despesas com vendas (1.249) (1.869)

Despesas administrativas (5.149) (4.260)

Outros resultados operacionais 434 12.861

Lucro/Prejuízo antes do resultado financeiro 1.288 21.734

Receitas financeiras 4.559 14.215

Despesas financeiras (3.689) (5.092)

Lucro/Prejuízo antes dos impostos 2.158 30.857

Impostos correntes (1.215) (835)

Impostos diferidos 6.022 (1.953)

Lucro/Prejuízo líquido do exercício 6.965 28.069

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Atividades operacionais 31/12/23 31/12/22

Prejuízo/Lucro antes dos impostos 6.965 28.069

Depreciações e amortizações 2.571 2.483

(Aumento)/redução no Ativo

Clientes a Receber 3.115 1.009

Estoques 3.242 (9.548)

Impostos a Recuperar 5.581 (30.587)

Outras Contas a Receber (4.678) 339

Despesas de Exercícios Seguintes (181) 84

Aumento/(redução) no Passivo

Fornecedores (9.321) 7.627

Obrigações Fiscais (554) 5.119

Adiantamento de Clientes 1.755 (1.098)

Encargos com Pessoal (173) 114

Outras Contas a Pagar (2.136) 118

Fluxo de caixa líquido originado de atividades operacionais 6.186 3.729

Atividades de investimentos

Aquisição de imobilizado/direito de uso (1.194) (1.618)

Aquisição de intangível (129) (27)

Baixas do Ativo imobilizado - 1

Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimentos (1.323) (1.644)

Atividades de financiamentos

Amortização de Empréstimos e Financiamentos (9.040) (5.772)

Aumento de Empréstimos e Financiamentos 3.035 3.000

Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de financiamentos (6.005) (2.772)

Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro 1.331 2.018

Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro 189 1.331

ções financeiras, a Companhia realiza aplicações em instituições com baixo risco de crédito. **b) Riscos de moeda estrangeira:** A Companhia, exporta e importa em diversas moedas, gerencia e monitora a exposição cambial procurando equilibrar os seus ativos e passivos financeiros dentro de limites estabelecidos pela Administração. **c) Riscos de encargos da dívida:** Estes riscos são oriundos da possibilidade da Companhia vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros ou outros indexadores de dívida, que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado, ou diminuam as receitas financeiras relativas às aplicações financeiras da Companhia. A Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas. **2.13 Reconhecimento de receita:** A receita é reconhecida na extensão em que a empresa transfere o controle dos bens e serviços para o cliente, sendo geralmente no momento em que o cliente recebe o produto. É mensurada a valor justo da contraprestação recebida ou a receber, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. **2.14 Impostos e contribuições - a) Imposto de renda e contribuição social - corrente:** O imposto de renda e a contribuição social corrente da Companhia são calculados com base nas alíquotas de 25% e 9%, respectivamente, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa limitada a 30% do lucro real. **b) Demais impostos:** Estão líquidos dos impostos, as receitas, despesas e ativos, exceto quando os impostos sobre as compras de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso. **2.15 Capital Social:** O capital social da Companhia é de R\$ 21.510 (R\$ 21.510 em 31 de dezembro de 2022), formado por 2.314.819 ações ordinárias, todas nominativas, sem valor nominal e todas com direito a voto, além de 24.643 ações preferenciais sem direito a voto. **3 dos Eventos Sociais e Ambientais:** Objetivando o desenvolvimento e a formação de seus colaboradores e da gestão de Recursos Humanos foram realizados treinamentos para capacitação, atualização e aperfeiçoamento profissional. Aos seus colaboradores são concedidos, além de assistência médica e social, seguro de vida, alimentação e transportes para os seus deslocamentos. A empresa mantém convênios com empresas especializadas na coleta de resíduos originários do seu processo industrial e não aproveitados na sua atividade, aos quais são dados tratamentos técnicos adequados.

Diretoria

Dino Bruzadin Filho - Diretor Superintendente
Luiz Antonio Cestari - Diretor Administrativo Financeiro
Contador: Daniel Murilo Branco - CRC-SP215641/O-1.

