

LIOTÉCNICA TECNOLOGIA EM ALIMENTOS S.A. - CNPJ nº 61.297.784/0001-56

Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)

Relatório da Administração: Iniciamos o ano de 2024 com boas expectativas para o crescimento da companhia, considerando um ano com inflação estável em 4,83% e melhor taxa de desemprego desde 2012 fechando em 6,6%. Neste contexto a Liotécnica S/A, criou oportunidade para crescimento dos seus negócios, atuando em conjunto com suas áreas estratégicas, para manutenção do resultado planejado, e o fiel cumprimento de suas metas para o fim de 2024. A companhia manteve sua produção em linha com o ano anterior, o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024 registrou um lucro líquido de R\$ 41.946 milhões e um faturamento bruto de R\$ 611.513 milhões. O EBITDA de 2024 atingiu R\$ 58.825 milhões e o ajustado R\$ 41.307 milhões, representando um aumento de 43% e 23% respectivamente quando comparado com o exercício anterior. A margem de contribuição do exercício foi de 35,5% ficando 5 p.p acima do exercício anterior. Comparando com o exercício anterior, o segmento B2C apresentou uma margem de contribuição 36,8% o que representa um aumento de 4,8 p.p. e o B2B em 29% com aumento de 2 p.p. O que demonstra que as estratégias adotadas para ambos os canais foram assertivas, gerando crescimento sustentável para a companhia.

	2024	2023*
EBITDA	58.825	41.119
Ajustes saldos recorrentes (a)	(11.215)	(4.199)
Ebitda ajustado eliminação	47.610	36.920
Ajustes saldos não recorrentes (b)	(6.303)	(3.220)
Ebitda ajustado eliminação	41.307	33.700

* Anteriormente o Ebitda foi apresentado sem ajustes das operações recorrentes e não recorrentes, para uma melhor congruência na apresentação do ano 2023. Houve ajustes no Ebitda em virtude de considerações das seguintes operações:

a) Hedge exportação e descontos comerciais na linha do faturamento e despesas com doações projetos culturais. **b)** Créditos tributários extemporâneos e despesas tributárias correspondentes, e outras despesas e receita bem como: divulgações em jornais, contingências trabalhistas, revenda de energia elétrica.

Operações com Derivativos: Em continuidade com a política de Derivativos, aplicada desde 2019, a companhia segue com a gestão do plano de gerencia-

	Balancos Patrimoniais			
	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)
ATIVO	Notas	2024	2024	2024
ATIVO circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	3	20.994	17.889	21.137
Contas a receber	4	88.683	72.307	89.564
Estoques	5	36.370	36.675	36.370
Tributos e contri- buições a recuperar	6	42.907	20.383	43.086
Outras contas a receber	7	15.181	8.743	15.164
Operações com derivativos	8	6.342	14.286	6.342
Total do ativo circulante		210.477	170.283	211.663
ATIVO não circulante				
Tributos e contri- buições a recuperar	6	455	15.304	455
Outras contas a receber	7	278	168	278
Investimentos	9	-	32	-
Imobilização	10	94.911	93.279	94.911
Intangível	-	1.289	1.148	1.489
Total do ativo não circulante		97.033	109.391	97.133
Total do ativo		307.510	280.214	308.796

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	Reserva de lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de in- centivo fiscal			
Saldos em 31 de dezembro de 2022	15.000	3.000	1.883	(15.929)	180	81.864
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	529	-	-
Realização dos impostos diferidos sobre ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	180	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	10.124	-
Destinação						
Reserva de incentivo fiscal	-	-	2.194	(2.194)	-	-
Dividendos propostos	-	-	(470)	(7.930)	(8.400)	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	529	(529)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	15.000	3.000	4.077	12.844	180	83.768
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(564)	564	-
Realização dos impostos diferidos sobre ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	191	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	41.946	41.946
Destinação						
Reserva de incentivo fiscal	-	-	49.404	(42.225)	(7.180)	-
Dividendos propostos	-	-	-	(6.600)	(6.600)	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	28.730	(28.730)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	15.000	3.000	53.481	35.352	12.471	119.304

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

1. Contexto operacional: A Liotécnica Tecnologia em Alimentos S.A. ("Liotécnica" ou "Companhia"), sediada em Embu das Artes, São Paulo, é tem como principal atividade a industrialização de alimentos desidratados e liofilizados, seu parque fabril também tem dedicação a marcas próprias de grandes grupos como Herbalife, AB Brasil, Unilever, dentre outros. São quase 6 décadas, pesquisando, desenvolvendo e transformando os mais diversos tipos de alimentos para o mercado nacional e internacional. São 60 anos participando com seus produtos em todo mercado nacional, presente nas principais redes varejistas e atacadistas, além do posicionamento em diversos canais de comercialização, tais como: Varejo, Food Service, Marcas Próprias, Vending, Cash e Distribuidores. A Companhia é detentora das marcas "Qualimax e Famax" que tem grande adesão dos consumidores brasileiros, além de oferecer soluções em produtos de excelência no segmento B2B, com destaque principalmente aos Ingredientes Industriais: Extrato de Malte, com uma planta fabril dedicada a essa unidade de Negócio e Desidratados e Liofilizados, com uma planta fabril dedicada e esse segmento particular. Trabalhar com grandes marcas como as citadas neste contexto, demanda exigências rígidas quanto às certificações e manutenções das constantes auditorias com pareceres positivos e aprovações. A Companhia investe constantemente para estar atualizada nas melhores práticas de mercado, sempre tendo a qualidade como requisito básico e de encontro aos mais exigentes níveis de excelência em processos e gestão, e com isso mantendo parceiros importantes aos negócios: Atacadão, Nestlé, Pepsico, M Dias, Unilever, Assai, Herbalife, AB Brasil, dentre outros importantes "players", no segmento de alimentos. A marca Qualimax também se tornou mais presente nos lares dos brasileiros, através do diversificado portfólio oferecido aos consumidores com uma excelente relação benefício e custo, tão almejada em situações como o mercado atual. A Companhia mantém significativo investimento em sua estrutura física/fabril, que inclui suas três plantas no estado de São Paulo, sendo uma delas totalmente dedicada ao processo de Liofilização, que consiste em congelar e remover a água dos alimentos do estado sólido direto para o gasoso, a temperaturas baixas e sem a presença de oxigênio, preservando assim as características sensoriais e nutricionais. A mesma planta é dedicada ao processamento do Extrato de Malte e a terceira planta à mistura e envase de alimentos, adicionalmente em sua estrutura a Companhia possui também dois centros de distribuição, localizados em São Paulo e Pernambuco. Estruturada para atender um mercado cada vez mais competitivo e exigente, a Liotécnica possui um Departamento de Pesquisa e Desenvolvimento e também Inovação, sendo esta sua fortaleza para atendimento às tendências mais atuais de novos produtos e serviços em condições superiores, que oferecem longevidade ao seu negócio com técnicos e engenheiros especialistas em alimentos e nas boas práticas neste segmento.

2. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas individuais e consolidadas: 2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com as disposições da Resolução CFC de o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). As presentes demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração e pela diretoria em 21 de julho de 2025. As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2.2. Base de mensuração: As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa suas estimativas e premissas em períodos não superiores há um ano.

2.3. Moeda funcional: A moeda funcional da Companhia é o "real", pois representa as condições primárias de operação: comercialização, custos e despesas, principais linhas de envolvimento financeiro com instituições financeiras.

2.4. Práticas contábeis materiais: As práticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

a) Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa incluem os numerários em espécie, depósitos em conta corrente, aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez sem risco de mudança de valor.

b) Contas a receber: São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes de vendas de produtos, acrescidos de variações cambiais quando aplicável. As Perdas Esperadas para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) constituídas com base em análise individual dos valores a receber e o montante considerado pela Administração necessário e suficiente para cobrir prováveis perdas na realização desses créditos, os quais podem ser modificados em função da recuperação de créditos junto a clientes devedores ou mudança na situação financeira de clientes.

c) Estoques: Os estoques são demonstrados pelo custo médio das compras, líquido dos impostos compensáveis quando aplicáveis. Os estoques de produtos acabados são valorizados pelo custo das matérias-primas processadas, mais de obra direta e demais custos de produção. A perda esperada nos estoques é constituída quando identificadas obsolescência e perdas durante o processo produtivo.

d) Tributos e contribuições a recuperar: São lançados créditos de ICMS, PIS, Cofins, IPI, IRPJ e CSLL que serão compensados em períodos posteriores ou ressarcidos pelos órgãos competentes sem acréscimo de juros ou correções.

e) Imobilizado: O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis quando aplicável, e da depreciação acumulada. A Companhia utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil estimada de cada ativo, determinada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros. A avaliação da vida útil estimada dos ativos é revisada anualmente e ajustada se necessário, podendo variar com base na atu-

mento de riscos, e em linha com as melhores práticas realizadas nos últimos anos. A companhia mantém o controle da exposição em 2024, permanecendo saldo remanescente para as telas de marpo, maio e julho de 2025, onde todas as operações possuem seguro contratado contra a baixa, limitando o risco da operação. **Pessoas:** A história da Liotécnica é diferenciada porque um de seus pilares são as Pessoas, histórias que completam, mais de 30 anos dedicados a companhia, é uma base sólida de compromisso, evolução e conquistas. O ano de 2024 terminou com 631 colaboradores, novos colaboradores foram contratados, promovidos, treinados e assistidos com tudo aquilo que é oferecido pela companhia quanto aos benefícios e possibilidades de auxílio. A companhia investiu aproximadamente 20 milhões de reais em Benefícios ao longo de 2024 e distribuiu mais 4,0 milhões de reais pela participação nos Lucros aos seus colaboradores, garantindo a manutenção do bem-estar do público interno na organização. A visão para 2025 destaca a importância do capital humano e intelectual, a democratização da tecnologia, crescimento centrado nas pessoas e liderança por meio de produtos, além de ecossistemas de co-inovação e negócios sustentáveis. As ações para reconhecer o capital humano incluem a formação para o desenvolvimento de habilidades como autogerenciamento, pensamento crítico e analítico, criatividade, resiliência, inteligência emocional e respeito à diversidade entre nossos colaboradores. Essas iniciativas visam valorizar nossos colaboradores, promovendo seu desenvolvimento e reconhecimento, respeitando as diferenças, crenças, gênero e potencial de cada membro da empresa.

Estratégias de mercado B2B: Em 2024 o B2B cresceu 13% em relação ao ano anterior, apresentando grandes desafios em seus canais de vendas, esse aumento veio das estratégias implementadas principalmente na abertura do B2B em duas grandes unidades de negócio: B2B Serviços e Soluções e B2B Ingredientes. **B2B Serviços e Soluções:** Crescimento de 18% no faturamento em relação ao ano anterior, destacando um bom desempenho em dois grandes clientes da carteira e abertura de novos contratos que fortalecem cada vez mais a Liotécnica no segmento de prestação de serviços. Essa nova unidade de negócio visa oferecer toda a expertise para conquistar novos clientes e projetos no mercado atual e em novos mercados diversificando ainda mais a

carteira de clientes com novos formatos de embalagens e produtos diferenciados com Ingredientes Funcionais. **B2B Ingredientes:** 2024 foi marcado por grandes desafios com um mercado marcado por alta inflação, câmbio e baixo crescimento no mercado de consumo o que afetou a manutenção de volumes em dois principais clientes além do alto custo de materiais que geraram pressão em nossa margem. Nesse cenário, a unidade de negócio buscou novas iniciativas para mitigar esse impacto, ações em estratégia de preços e aumento da participação de clientes estratégicos. Para mitigar a queda nas vendas, e a ação de estratégia da Divisão dos segmentos, tivemos o desenvolvimento e o lançamento de 15 novos SKUS durante o ano, o aumento na abertura de novos clientes e distribuidores, bem como uma agressiva meta de abertura de projetos nos clientes habituais e novos. No total foram abertos 65 novos distribuidores na América Latina, dobrando para 12 o número de parceiros neste canal e concluindo 2024 com um pipeline de projetos de 100 MRR\$ para os próximos 4 anos. As contas mais relevantes seguem sendo M Dias Branco, Nestlé, Mondelz, Pepsico, Kellogg, Past Selmi, Cacau Show, Peccin, Arcor, Bimbo mais agora não somente com presença nacional, mas também com projetos e vendas internacionais. **Marketing:** Em 2024 a área de marketing buscou engajamento com nossos clientes, reformulando o Innovation Day, uma ação que traz a experiência e expertise da Liotécnica para os nossos clientes, conhecendo nossas fábricas e nosso portfólio de produtos. A companhia manteve as ações de marketing digital em ferramentas como LinkedIn, Instagram e Facebook para garantir a presença da Liotécnica na memória do mercado como fornecedor versátil, flexível, ágil, diferenciado, competitivo e com portfólio de soluções de ingredientes naturais saudáveis e oferecendo ingredientes que geram novas experiências sensoriais. **Estratégias de mercado B2C:** Em 2024 o segmento cresceu 8% em relação ao ano anterior com destaque para o ganho de rentabilidade através de novos processos e políticas implementadas proporcionando crescimento de 15% em relação ao exercício anterior. Todos os canais de vendas (Cash, Distribuidores, Varejo e Vending) apresentaram crescimento na rentabilidade com a implementação iniciada para melhor gestão de preços, verbis de marketing entre outros. Em produtos de varejo, foram muitos os lançamen-

tos que também contribuíram para os melhores resultados de faturamento dos últimos anos além de cadastramento de novos parceiros e ativações bem implementadas e suportadas com as campanhas De Trade voltadas para os canais diretos e indiretos que superaram as expectativas no ano de 2024. **Sistema de Gestão Liotécnica:** O Sistema de Gestão Liotécnica engloba as diretrizes de Segurança dos Alimentos, Meio Ambiente, Saúde e Segurança do Trabalho, Responsabilidade Social, Integridade dos Negócios e Qualidade dos Laboratórios. Somos certificados na norma FSSC 22000, norma relevante para a manutenção dos nossos clientes nacionais e internacionais e fator positivo na expansão dos nossos negócios e clientes. Esta é uma certificação de fundamental importância para a indústria de alimentos, por assegurar que a cadeia de produção atenda aos rigorosos padrões internacionais relacionados à segurança dos alimentos e qualidade. Em 2024 nós completamos 14 anos de certificação ininterrupta, que foi ao longo deste período se estendendo para todas as nossas plantas fabric. Atualmente, todas as nossas linhas de produção são certificadas. Nossos laboratórios de Controle de Qualidade, compostos por laboratórios de análises físico-químicas, microbiológicas e sensoriais, bem como os laboratórios de controle de processo, seguem os requisitos da ISO 17025. Em 2024, estamos nos preparando passando por auditorias de diagnóstico como medida de preparação para buscarmos mais essa certificação ISO, no ano de 2025. Possuímos as certificações Orgânicas NOP, EUS, COH e BR, para as frutas liofilizadas de nosso portfólio de Ingredientes Industriais, o que nos permite abrir clientes e negócios nas regiões da Europa, Estados Unidos, Canadá e Brasil. Ainda, possuímos as certificações Kosher e Halal, que atendem normas de elevada exigência de qualidade além de requisitos específicos requeridas pelo mercado de produtos direcionados às comunidades Judaicas e Muçulmanas. Cada vez mais é esperado das empresas atuantes positivas voltadas à Responsabilidade Social, ao Meio Ambiente, Integridade nos Negócios e à Saúde e Segurança dos seus colaboradores. Neste sentido, a Liotécnica participa do programa SODEX, plataforma mundial adotada pelas grandes empresas do setor de alimentos, expressando assim sua preocupação e comprometimento com esses valores. **Renovação e Inovação do Portfólio:** É importante destacar que a

Liotécnica possui uma área totalmente dedicada à Pesquisa e Desenvolvimento de Novos Produtos, visando manter atual e renovado o seu portfólio de produtos, atendendo aos mercados em que atua (B2B e B2C), com estratégias específicas para cada unidade de negócios. As avançadas de negócios, tanto nacional como internacional, se dão através da grande credibilidade que todos estes esforços trazem, conquistando assim a segurança e confiança junto aos nossos clientes. Garantir todo este padrão de excelência, nos consolida como uma empresa com alto nível de certificação de qualidade e atendimento às demandas do mercado, e nos fortalece para buscar o crescimento contínuo e melhorias dos nossos negócios. **Inovação:** A Companhia continua se mantendo informada sobre o que existe de mais moderno ("estado da arte") em tecnologias de secagem no mundo inteiro. No ano de 2024 terminamos estudos prévios de novas tecnologias de secagem gerando projetos para implementação para os próximos anos e continuando estudando novas tecnologias para garantir a inovação e expansão de nosso portfólio, focado também em alimentos e suplementos alimentares. **Estratégias de Processos Internos:** Desde 2019 a companhia tem direcionado esforços e investimentos para automação, diversificação e avanço tecnológico em seus processos. E 2024 foi mais um ano em que diversas rotinas foram estudadas, mapeadas e consolidadas em grandes projetos que, firmaram um caminho de constante evolução e renovação da estrutura e dos sistemas que sustentam todos os negócios da companhia, com destaque para o avanço do projeto de gerenciamento comercial, com especial atenção para a evolução do Sistema de Gerenciamento de Acessos. Além disso, priorizamos o aprimoramento da estrutura de segurança da informação para garantir a proteção de dados e o cumprimento da LGPD, juntamente com as melhorias dos processos fabric para promover maior controle, qualidade e eficiência na produção. Buscamos também reforçar a governança nos processos financeiros e contábeis, visando agilizar a geração de dados e análises gerenciais. Dessa forma, almejamos identificar oportunidades tanto internas quanto externas de forma rápida e segura, proporcionando resultados superiores para a Companhia. Finalizamos a implementação do projeto de remuneração variável, garantindo o perfeito alinhamento das metas ao crescimento do EBITDA.

	Demonstrações do Resultado			
	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)
Receita operacional líquida	19.486.111	458.960	501.052	461.026
Custo dos produtos vendidos	20.1 (319.545)	(318.694)	(319.545)	(318.694)
Lucro bruto	176.566	140.266	181.507	142.332
Recargas/ (despesas) operacionais				
Gerais e administrativas	20.2 (139.898)	(118.570)	(144.986)	(120.507)
Resultado de equiva- lência patrimonial	9 (36)	23	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	20.3 (13.269)	11.562	13.273	11.562
Lucro operacional antes do resultado financeiro	49.902	33.281	49.794	33.387
Resultado financeiro líquido	21 (15.454)	(20.160)	(15.458)	(20.161)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	22.34.488	13.121	34.336	13.226
Imposto corrente	22 (b) 2.203	(4.611)	2.203	(4.611)
Imposto diferido	22 (b) 5.295	1.614	5.407	1.509
Lucro líquido do exercício	41.946	10.124	41.946	10.124
Lucro básico e diluído por ação - Em reais	18.27.960	6.7493	27.960	6.7493

	Demonstrações do Resultado Abrangente			
	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Lucro líquido do exercício	41.946	10.124	41.946	10.124
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	(564)	(529)	(564)	(529)
Realização dos impostos diferidos sobre ajuste de avaliação patrimonial	191	180	191	180
Total do resultado abrangente do exercício	41.573	9.775	41.573	9.775

ponente de arrendamento, a Companhia aloca a gratificação no contrato de cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, a Companhia optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabilizam os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente. A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Companhia. Geralmente, a Companhia usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto. A Companhia determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte:

- Pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência;
- Pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mensurados utilizando o índice ou taxa na data de início; e
- Valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual; e
- O preço de exercício de opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de exercer essa opção, e pagamentos de multas por rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercer a opção de rescindir o arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. A Companhia apresenta ativos de direito de uso que não atendem à definição de propriedade para investimento em "ativo imobilizado" e passivos de arrendamento em "empréstimos e financiamentos" no balanço patrimonial. Arrendamentos de ativos de baixo valor, a menos que a Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de TI. A Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)	(reclas- sificad)
Caixa e bancos	6.976	7.644	7.119	7.231
Aplicações financeiras (a)	14.018	10.245	14.018	14.018
Total (b)	20.994	17.889	21.137	17.976

(*) Para melhor apresentação o saldo anteriormente classificado como caixa e bancos foi segregado o saldo referente à aplicação financeira.

(a) As aplicações financeiras registradas em 2024 foram indexadas à variação de 106% dos Certificados de Depósitos Interbancários, podendo ser resgatadas a qualquer momento com o próprio emissor do instrumento sem perda de remuneração.

(b) Aumento de 18% em relação ao ano 2023 sendo as principais movimentações das contas de aplicações conforme a melhoria de caixa na tesouraria.

4. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
38.568	69.614	84.449	70.354	
8.685	5.592	8.685	5.592	
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	(3.570)	(2.917)	(3.570)	(2.917)
Operações cessão de crédito clientes (a)	-	18	-	18
Total	88.683	72.307	89.564	73.047

(a) A Companhia, devido às estratégias de tesouraria adotadas para o ano 2024 encerrou as operações de cessão de créditos à clientes.

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
A vender	39.863	66.332	40.744	67.073

Vencidos

Até 30 dias	23.670	4.255	23.670	4.255
De 31 a 60 dias	20.810	1.162	20.810	1.161
De 61 a 90 dias	4.340			

A seguir demonstramos a movimentação por Modalidade:

Modalidade	Saldo inicial		Juros realizados		Variação		Variação		Saldo inicial	
	31/12/2023	Captação	Pagamentos	provisões	Cambial Ganho	Cambial Perda	31/12/2024		31/12/2024	
Adto. Contrato de câmbio - ACC	9.218	-	(9.927)	285	(550)	974	-	-	-	-
Nota de crédito à exportação	39.163	15.000	(16.161)	6.275	-	-	44.277	-	44.277	-
Pré Pagamento Exportação	4.874	-	(1.636)	414	(222)	1.290	4.720	-	4.720	-
Leasing	103	-	(125)	22	-	-	-	-	-	-
Financiamento de veículos	-	1.258	(601)	124	-	-	781	-	781	-
Total	53.358	16.258	(28.450)	7.120	(772)	2.264	49.778		49.778	

Modalidade	Saldo inicial		Juros		Variação		Variação		Saldo inicial	
	31/12/2023	Captação	Pagamentos	de Juros	Cambial Ganho	Cambial Perda	31/12/2023		31/12/2023	
Adto. Contrato de Câmbio - ACC	10.067	19.019	(21.355)	1.056	(1.155)	1.586	9.218	-	9.218	-
Nota de crédito à exportação	45.171	-	(12.022)	6.014	-	-	39.163	-	39.163	-
Pré-pagamento à Exportação	-	5.034	(199)	238	(607)	408	4.874	-	4.874	-
Leasing	219	-	(143)	26	-	-	102	-	102	-
Total	55.457	24.053	(33.719)	7.335	(1.762)	1.994	53.357		53.357	

A seguir demonstramos anualmente amortização projetada da dívida:

	Após			
	2025	2026	2026	Total
Empréstimo em moeda nacional				
Nota de crédito exportação - NCE Bradesco	9.125	9.000	12.000	30.125
Nota de crédito exportação - NCE- Safra	6.152	6.000	2.000	14.152
Financiamento de veículos - Santander	664	118	-	782
Total	19.113	16.666	14.000	49.779

13. Obrigações trabalhistas e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Obrigações tributárias				
PIS a recolher	66	237	152	237
Cofins a recolher	314	1.100	707	1.100
IRPJ a recolher	731	552	735	553
Outros impostos e contribuições	221	192	290	208
ICMS a recolher	2.340	1.498	2.340	1.498
Subtotal obrigações tributárias	3.672	3.579	4.224	3.596

Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Obrigações trabalhistas				
FGTS	391	329	392	330
INSS a recolher	1.269	1.039	1.274	1.043
Subtotal obrigações trabalhistas	1.660	1.368	1.666	1.373

Parcelamentos

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Parcelamentos				
Parcelamento INSS	368	669	368	669
Refis crise	3.082	3.670	3.082	3.670
Parcelamento PERT	2.995	3.528	2.995	3.528
Parcelamento IRPJ	379	632	379	632
Subtotal parcelamentos	6.824	8.499	6.824	8.499

Total geral curto e longo prazo

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Classificados como				
Circulante	7.439	8.446	7.997	8.468
Não circulante	4.717	5.000	4.717	5.000
Total	12.156	13.446	12.714	13.468

13.1. Parcelamentos: O Governo Federal editou a MP 783 que instituiu o Programa Especial de Regularização Tributária (PERT). O Pert abrange os débitos de natureza tributária e não tributária, vencidos até 30 de abril de 2017, inclusive aqueles objetos de parcelamentos anteriores rescindidos ou ativos, em discussão administrativa ou judicial, ou provenientes de lançamento de ofício efetuados após a publicação da Lei nº 13.496/2017 (25.10.2017), desde que o requerimento seja efetuado no prazo de adesão. Em dezembro de 2017 foi homologada a adesão da Companhia ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT). Os processos em discussão referente Contribuição Previdenciária 60 relativas ao ano de 2015 pela Desoneração da Folha de Pagamento, CSLL 60 e IRPJ 60 pela tributação das Receitas oriundas da Desoneração da folha de pagamento foram incluídos no programa. O Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), ofereceu benefícios, os quais a Companhia julgou vantajosos frente a obrigação original, com parcelamento em até 145 parcelas com redução de 80% dos juros e 40% da multa. Em 14 de dezembro de 2018 houve a consolidação do PERT, agora a Companhia possui controle sobre dois blocos de parcelamentos, onde além do PERT possui o Refis com adesão feita em dezembro de 2013, instituído pelo Lei nº 11.941/09 e pela Medida Provisória no 70/2009 sendo reaberto o prazo através da Lei nº 12.865/13. Ambos os parcelamentos se encontram regulares e em 31 de dezembro de 2024, seus saldos a pagar conforme extrato da Receita Federal do Brasil e os prazos de término são:

Parcelamentos:	Data término	Periodos
Parcelamento simplificado INSS-60	30/01/2026	60 meses
Parcelamento simplificado IRPJ-60	27/02/2026	60 meses
Parcelamento especial Refis Crise Lei nº 11.941	30/11/2028	180 meses
Parcelamento especial PERT III	30/11/2030	150 meses

14. Arrendamento: O Cronograma de pagamento dos arrendamentos é conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Saldo final em Fluxo de pagamentos				
2024	-	3.076	-	3.076
2025	3.095	3.220	3.095	3.220
2026	(143)	(1.086)	(143)	(1.086)
(+) Encargos financeiros futuros	(15)	(32)	(15)	(32)
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178

Passivo circulante 2.937 2.088 2.937 2.088

Passivo não circulante - 3.090 - 3.090

Total 2.937 5.178 2.937 5.178

A Companhia não possui outros contratos de arrendamento para os quais não foram aplicados os requisitos do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2023	2023	2023
Saldo inicial	5.178	8.445	5.178	8.445
Pagamentos	(3.220)	(4.332)	(3.220)	(4.332)
Remensuração	933	-	933	-
Juros incorridos	46	65	46	65
Valor presente dos pagamentos	2.937	5.178	2.937	5.178