



RLX

Demonstrações financeiras 2024

ANNUAL REPPORT



CNPJ: 07.312.248/0001-37

Relatório de Administração – 2024

A **RLX Fluorochemical Ltda.** submete à apreciação de V.Sas. o Relatório de Administração e as Demonstrações Financeiras da empresa referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, com o Relatório dos Auditores Independentes (Revisão Limitada). As demonstrações contábeis da Empresa foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Esses pronunciamentos visam à convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade conforme a NBC TG 1000 (NBC T 19.41) Introdução Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Introdução

No exercício de 2024, a Companhia manteve sua estratégia de atuação voltada à obtenção das quotas de importação de hidrofluorcarbonetos (HFCs), insumos estratégicos para o desempenho de suas operações no mercado nacional.

Durante o período, foram enfrentadas restrições de liquidez que impactaram temporariamente a capacidade de aquisição dos volumes planejados de importação. Adicionalmente, a severa estiagem ocorrida na região de Manaus comprometeu a navegabilidade do rio, afetando o escoamento da produção no terceiro trimestre e gerando incrementos relevantes nos custos logísticos.

Ainda assim, por meio de uma gestão operacional eficiente e medidas de contingência, a Companhia conseguiu mitigar os impactos adversos e encerrar o exercício com perspectivas positivas de continuidade operacional e expansão. A manutenção dos resultados obtidos nos últimos anos reforça a posição da RLX como uma das principais empresas atuantes no mercado brasileiro de fluidos refrigerantes.

O processo de transformação organizacional segue em andamento, e os avanços já observados demonstram consistência na construção de uma estrutura empresarial mais robusta e orientada ao crescimento sustentável.



CNPJ: 07.312.248/0001-37

Performance 2024:

O mercado de fluidos refrigerantes manteve-se desafiador e dinâmico ao longo dos últimos anos, exigindo adaptações contínuas por parte das empresas atuantes no setor. A estratégia traçada para 2023 e 2024, centrada na conquista e reserva de cotas de importação, segue em constante evolução.

Nesse contexto, a companhia manteve sua posição entre os principais players do mercado nacional, com esforços direcionados à consolidação e à expansão sustentável da operação.

Observou-se uma modesta melhora no resultado operacional da RLX em 2024, refletindo os primeiros impactos positivos da estratégia adotada, embora ainda aquém das metas projetadas. Apesar de uma ampliação sensível da margem operacional, esta se mostrou insuficiente para compensar integralmente as despesas financeiras decorrentes da alavancagem necessária para sustentar as operações.

A companhia enfrentou, mais uma vez, um ambiente de crédito desafiador, marcado por taxas de juros reais elevadas e a necessidade de recorrer a fontes alternativas de financiamento, como Fundos de Investimento em Direitos Creditórios (FIDCs), cujas condições são notoriamente menos competitivas em termos de custo de capital.

O exercício de 2024 foi encerrado com uma leve retração na Receita Líquida (-1,5%), compensada por um expressivo crescimento no Resultado Operacional (+38,4%). Entretanto, após contabilização das despesas financeiras, foi apurado um prejuízo líquido de R\$ 2 milhões, equivalente a (-1,3%) da Receita Operacional Líquida. Em comparação com 2023, destaca-se a melhoria no custo das mercadorias revendidas, que apresentou uma redução relativa de 4,9%.

A companhia permanece focada na execução de estratégias voltadas à elevação da margem de contribuição, por meio de uma política de preços mais rígida, incremento de volumes, redução dos custos de aquisição de produtos e rígido controle das despesas operacionais.

Para 2025, as perspectivas são favoráveis. Espera-se a materialização mais robusta dos resultados provenientes da estratégia de antecipação e reserva de cotas de importação dos gases refrigerantes, combinada a uma tendência de alta nos preços desses produtos no mercado brasileiro. Tal movimento deverá ser impulsionado por fatores como a desvalorização do real, o aumento da demanda global e a limitação da oferta internacional.



CNPJ: 07.312.248/0001-37

Perspectivas 2025:

Acreditamos que o ano de 2025 será marcado por incertezas e desafios no cenário macroeconômico global, com projeções de crescimento abaixo da média histórica, além de pressões inflacionárias e cambiais persistentes.

Apesar desse ambiente adverso, nossas estimativas indicam um desempenho robusto, com projeção de faturamento bruto superior a R\$ 380,0 milhões, representando um crescimento de 146,2% em relação ao exercício anterior.

Esse crescimento projetado fundamenta-se na combinação do aumento de preços e do volume de vendas para clientes do segmento industrial, bem como na expansão das operações no canal varejista. Essa tendência positiva decorre diretamente da estratégia de ampliação da participação nas cotas de importação, o que proporcionou à RLX um posicionamento mais relevante no mercado de fluídos refrigerantes, consolidando-a entre os principais players do setor.

Adicionalmente, com a implementação de medidas de redução nos custos de produção e revenda, projetamos uma melhora consistente na margem de contribuição, conforme delineado em nosso planejamento estratégico dos últimos exercícios. Esse avanço deve refletir-se positivamente na gestão de caixa da companhia.

O lucro líquido estimado para o exercício de 2025 é de aproximadamente R\$ 30,1 milhões, o que representa 8,6% da Receita Líquida projetada. Ainda assim, o resultado anual será parcialmente impactado pelas despesas financeiras associadas à captação de recursos voltada ao financiamento dos volumes de importação no âmbito do projeto de quotas. Essa linha de despesa, no entanto, apresenta tendência de redução relativa sobre a Receita Líquida, em função da gestão ativa do caixa e da busca por captações com condições mais favoráveis no mercado.

Por fim, projetamos para o exercício de 2025 um EBITDA de R\$ 86,3 milhões, correspondente a 22,3% da Receita Operacional Líquida, reforçando a consistência do plano de crescimento da companhia com foco em rentabilidade e sustentabilidade financeira.

Governança Corporativa

Reconhecemos a relevância estratégica da evolução contínua em Governança Corporativa e, com base nesse compromisso, destacamos as seguintes iniciativas em curso e previstas para 2025:

- **Fortalecimento da Gestão Financeira:** Está projetada para o início de 2025 a reestruturação e qualificação da área financeira da companhia, com foco na composição de equipes nos níveis estratégico e tático. O objetivo é fortalecer a governança neste ciclo de crescimento, com ênfase na gestão de caixa, projeções de resultados, e aprimoramento da contabilidade societária, assegurando a fidedignidade das informações e o pleno aproveitamento de benefícios fiscais e financeiros disponíveis no mercado.

- **Auditoria Independente:** Em linha com o compromisso de transparência e conformidade, as Demonstrações Financeiras de 2024 foram revisadas pela Baker Tilly. Houve avanços significativos na resolução de pontos apontados em exercícios anteriores, reforçando o compromisso da companhia com a melhoria contínua da qualidade e da confiabilidade das informações prestadas aos stakeholders. Para 2025, está em curso um plano de evolução que contempla a implantação do módulo de controle de ativo imobilizado, melhorias nas parametrizações do sistema ERP e outras ações voltadas à qualificação das informações gerenciais e contábeis.

Considerações Finais:

O ano de 2024 foi marcado pela consolidação do posicionamento da RLX no mercado e pelo fortalecimento de sua estratégia voltada à alavancagem financeira, visando sustentar o ciclo de crescimento projetado para os próximos anos.

Apesar dos inúmeros desafios enfrentados ao longo do período, a companhia manteve o foco em seus objetivos estratégicos e operacionais. Adotamos uma abordagem estruturada de superação, baseada em princípios de resiliência organizacional e aprendizado contínuo. Neste contexto, nos inspiramos no conceito de superação das adversidades, onde “vencer a própria dor” representa, para a RLX, a superação das dores inerentes ao crescimento acelerado.

O ciclo recente de dificuldades serviu como base para amadurecimento institucional e fortalecimento da estrutura corporativa, permitindo a consolidação de fundamentos sólidos para os próximos estágios de expansão. As ações implantadas ao longo do período contribuíram para o fortalecimento da governança, da eficiência operacional e da capacidade de resposta às demandas de mercado.

Para os próximos exercícios, a empresa projeta um crescimento robusto e alinhado às metas estratégicas previamente estabelecidas. O cenário nacional indica uma tendência de valorização dos preços dos produtos comercializados, aliada à redução do custo médio de aquisição, especialmente em função da política de importação planejada de fluídos refrigerantes (HFCs), adotada de forma antecipada pela companhia.

A RLX se encontra preparada para uma mudança de patamar, refletindo o esforço conjunto de toda a organização. Os investimentos realizados, as decisões estratégicas e a cultura de superação estão criando as condições necessárias para que a companhia continue sua trajetória sustentável de crescimento e geração de valor.

Atenciosamente,

Ramon Lummertz - CEO

RLX FLUOROCHEMICAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA

Demonstrações Contábeis para os exercícios
findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

Agosto de 2025

RLX FLUOROCHEMICAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA

Demonstrações Contábeis

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

Av. Carlos Gomes, 1340/1202

Auxiliadora, Porto Alegre - RS

90470-282

T: +55 51 3508.7734

www.bakertillybr.com.br**Conteúdo****Páginas**

Relatório de revisão dos auditores independentes.....8 a 10

Demonstrações contábeis

Balanços patrimoniais.....11

Demonstrações do resultado.....12

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....13

Demonstrações dos fluxos de caixa.....14

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....15 a 27

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Administradores da

RLX FLUOROCHEMICAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA

Porto Alegre/RS

Relatório sobre as demonstrações contábeis

Revisamos as demonstrações contábeis da empresa **RLX FLUOROCHEMICAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações contábeis com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações contábeis (NBC TR 2400 e ISRE 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações contábeis de acordo com as referidas normas é um trabalho de asseguuração limitada. Os procedimentos de revisão aplicados consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **RLX FLUOROchemical IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA**. Em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as Pequenas e Médias Empresas.

Ênfase

1. Realização de impostos a recuperar

Conforme mencionado na nota explicativa nº 8, a Empresa mantém registrado na conta ativa de “Impostos a Recuperar”, o montante de R\$ 4.674.351 referente a crédito extemporâneos, os quais foram feitos pedidos de ressarcimento junto à Receita Federal do Brasil – RFB. Suportados por seus assessores jurídicos, os quais confirmam que existem evidências formais de jurisprudências para manutenção do referido crédito. Sendo assim, não podemos afirmar neste momento que o saldo destes créditos registrados nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024, será realizado pelos totais apresentados, dependendo do sucesso e monitoramento do plano de realização desenvolvido pelos administradores em conjunto com seus assessores jurídicos, assegurando o esgotamento de todas as possibilidades de recursos pela parte contrária. Nossa revisão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

2. Reestruturação de seus sistemas operacionais

A Empresa está em fase de reestruturação de seus sistemas operacionais e adoção das novas determinações da legislação societária brasileira, e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade. Assim, não podemos assegurar neste momento a plenitude da adoção das orientações e interpretações técnicas contábeis emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e convertidas em NBCs – Normas Brasileiras Contábeis instituídas no Brasil através da lei nº 11.638/07, corroboradas pela lei nº 12.973/14, em especial para as questões de valores de imobilizado, depreciações, da nova vida útil de ativos e valor residual, recuperabilidade dos ativos, estoques, divulgação de políticas contábeis, subvenção de investimentos, reconhecimento de provisão para perdas esperadas, conteúdo das notas explicativas e atendimentos as obrigações fiscais correntes e diferidos, pertinentes a estes ativos e passivos. Nossa revisão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

3. Realização dos créditos tributários diferidos

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 21.c, a Empresa possui em 31 de dezembro de 2024, créditos tributários diferidos apurados sobre os prejuízos fiscais de imposto de renda, bases negativas de contribuição social e sobre as diferenças temporárias, no montante de R\$ 12.772.996. As práticas contábeis atuais estabelecem que a manutenção destes ativos depende do sucesso e do monitoramento do plano de medidas desenvolvido pela Administração. As realizações dos referidos créditos estão consubstanciadas na projeção de geração de caixa e de lucros tributáveis futuros conforme estudo elaborado pelos administradores. Nossa revisão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Revisão do período anterior

As demonstrações contábeis da **RLX FLUOROCHEMICAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA.** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, cujo valores são apresentados para fins comparativos foram por nós revisadas sob as quais emitimos relatório de revisão datado em 19 de abril de 2024 com ressalvas sobre o não recebimento da totalidade das cartas de confirmação de saldos junto as instituições financeiras e reconhecimento da totalidade dos parcelamentos tributários, assuntos estes resolvidos em 2024 e ênfases sobre os mesmos assuntos descritos acima e sobre a reestruturação de seus sistemas operacionais, assunto este aprimorado em 2024.

Porto Alegre, RS, 08 de agosto de 2025.

Viviane Barcelos Cangussu Machado
Contadora – CRCRS nº 68.068

Sérgio Laurimar Fioravanti
Contador – CRCRS nº 48.601

Baker Tilly Brasil RS Auditores Independentes S/S
CRCRS nº 006706/O
CVM 12.360
CNAIPJ 000023



CNPJ: 07.312.248/0001-37

RLX FLUOROchemical IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

(Em reais - R\$)

ATIVO	Nota explicativa	2024	2023	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	2024	2023
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	5	4.375.075	2.356.063	Fornecedores	11	53.853.681	56.143.340
Contas a receber de clientes	6	52.976.879	57.742.194	Empréstimos e financiamentos	12	51.701.877	70.734.676
Estoques	7	41.498.329	45.053.518	Obrigações sociais e trabalhistas	13	1.258.730	802.236
Impostos a recuperar	8	4.674.351	6.812.026	Obrigações Tributárias	14	1.546.138	647.008
Adiantamentos Diversos	9	13.945.858	27.657.620	Parcelamentos Tributários	15	1.263.530	613.357
Bancos Bloqueio Judicial		1.752.372	-	Adiantamento de Clientes		4.170.950	2.539.659
Despesas antecipadas		1.518.255	73.022	Outras obrigações		1.501.481	64.757
Outros créditos		210.766	210.766	Total do passivo circulante		115.296.387	131.545.033
Total do ativo circulante		120.951.885	139.905.209				
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Outros Créditos		10.417.868	3.654.261	Empréstimos e financiamentos	12	12.405.574	6.591.244
Impostos Diferidos	21.b	12.772.996	12.772.996	Parcelamentos Tributários	15	2.467.686	1.764.301
Imobilizado	10.a	9.859.955	9.446.972	Total do passivo não circulante		14.873.260	8.355.545
Intangível		7.203	3.984				
Investimentos		106.322	101.364	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Total do ativo não circulante		33.164.344	25.979.577	Capital social	17	25.891.890	8.232.624
				Reserva para Subvenção de Investimentos		-	17.659.265
				Reservas de Lucros a Realizar		-	92.319
				Prejuízos Acumulados		(1.945.308)	-
				Total do patrimônio líquido		23.946.582	25.984.208
TOTAL DO ATIVO		154.116.229	165.884.786	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		154.116.229	165.884.786

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

RAMON DA ROCHA LUMERTZ
Sócio Administrador
CPF: 012.445.870-01

REGINA PEDROSO MACHADO
Reg. no CRC - RS sob o No. 068233/O-0
CPF: 559.589.230-72

AUSTIN
Texas
USA

FORT LAUDERDALE
Florida
USA

MIAMI
Florida
USA

PORTO ALEGRE
Rio Grande do Sul
BRASIL

ITAJAÍ
Santa Catarina
BRASIL

IPOJUCA
Pernambuco
BRASIL

MANAUS
Amazonas
BRASIL



CNPJ: 07.312.248/0001-37

RLX FLUOROCHEMICAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023
(Em reais - R\$)

	Nota explicativa	2024	2023
OPERAÇÕES CONTINUADAS			
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS DE PRODUTOS E SERVIÇO	18	155.400.819	157.649.771
Custo das mercadorias revendidas e serviço prestado	19	(118.768.143)	(124.537.632)
LUCRO BRUTO		36.632.676	33.112.138
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Comerciais	19	(8.967.751)	(9.371.804)
Gerais e administrativas	19	(13.356.011)	(13.666.430)
Outras receitas operacionais, líquidas		14.416	279.286
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		14.323.330	10.353.190
Despesas financeiras	20	(18.609.458)	(20.199.689)
Receitas financeiras	20	2.411.492	1.563.792
RESULTADO FINANCEIRO		(16.197.966)	(18.635.897)
(PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(1.874.636)	(8.282.707)
Imposto de renda e contribuição social correntes	21.a	(98.720)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	21.b	-	11.388.111
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(1.973.356)	3.105.404

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

RAMON DA ROCHA LUMERTZ
Sócio Administrador
CPF: 012.445.870-01

REGINA PEDROSO MACHADO
Reg. no CRC - RS sob o No. 068233/O-0
CPF: 559.589.230-72



CNPJ: 07.312.248/0001-37

RLX FLUOROQUÍMICA IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023
(Em reais - R\$)

	Capital Social	Reserva de Lucros		Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
		Reserva de Incentivos Fiscais	Reservas de Lucros		
Saldo em 31/12/2022	8.234.624	14.363.194	4.055.356	-	26.653.174
Aumento de Capital Social	(2.000)	2.000	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	3.105.405	3.105.405
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	321.093	321.093
Destinações					
Distribuição de resultados	-	-	(4.055.356)	(40.108)	(4.095.464)
Constituição de reservas de incentivos	-	3.294.070	-	(3.294.070)	-
Constituição de reserva de lucros a realizar	-	-	92.320	(92.320)	-
Saldo em 31/12/2023	8.232.624	17.659.264	92.320	-	25.984.207
Aumento de Capital Social	17.659.266	(17.659.264)	-	-	-
Prejuízo do Exercício	-	-	-	(1.973.356)	(1.945.308)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	(64.271)	(64.271)
Absorção da reserva de lucros	-	-	(92.320)	92.320	-
Saldo em 31/12/2024	25.891.890	-	-	(1.945.308)	23.946.582

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

RAMON DA ROCHA LUMERTZ
Sócio Administrador
CPF: 012.445.870-01

REGINA PEDROSO MACHADO
Reg. no CRC - RS sob o No. 068233/O-0
CPF: 559.589.230-72

AUSTIN
Texas
USA

FORT LAUDERDALE
Florida
USA

MIAMI
Florida
USA

PORTO ALEGRE
Rio Grande do Sul
BRASIL

ITAJAÍ
Santa Catarina
BRASIL

IPOJUCA
Pernambuco
BRASIL

MANAUS
Amazonas
BRASIL



fluidos refrigerantes

CNPJ: 07.312.248/0001-37

RLX FLUOROCHEMICAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023
(Em reais - R\$)

	2024	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.973.356)	3.105.404
Depreciação e amortização	1.665.178	1.331.774
Ajustes devedores	(167.844)	(476.634)
Ajustes credores	103.573	797.729
RESULTADO AJUSTADO	(372.449)	4.758.273
(Aumento) Redução em contas a receber de clientes	4.765.315	(10.831.291)
(Aumento) Redução em impostos a recuperar	2.137.674	3.853.294
(Aumento) Redução em adiantamentos	13.711.761	(4.944.364)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(8.515.979)	(3.527.223)
(Aumento) Redução nos estoques	3.555.189	(1.225.014)
Aumento (Redução) em despesas diferidas	(1.445.232)	(11.387.707)
Aumento (Redução) em fornecedores	(2.289.659)	22.877.412
Aumento (Redução) em obrigações sociais	78.374	(191.335)
Aumento (Redução) em obrigações trabalhistas	66.662	(19.901)
Aumento (Redução) em obrigações tributárias	899.130	226.796
Aumento (Redução) em provisões trabalhistas	311.458	111.423
Aumento (Redução) em contas a pagar e outras obrigações	2.998.196	2.344.848
Aumento (Redução) em impostos parcelados	1.353.558	(4.947.255)
Aumento (Redução) em contas a pagar a longo prazo	69.820	-
CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	17.323.818	(2.902.045)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado / Intangível	(2.000.095)	(3.612.142)
Venda/Baixa de imobilizado	11.220	361.203
Depreciação na venda/baixa imobilizado	(92.505)	(318.099)
Aquisição de ações/cotas	(4.958)	(101.363)
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(2.086.338)	(3.670.401)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Distribuição de resultado pagos	-	(4.095.464)
Empréstimos tomados	296.667.883	287.676.301
Pagamentos de empréstimos	(309.886.352)	(281.107.571)
CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(13.218.468)	2.473.266
	2.019.011	(4.099.180)
REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		
Caixa e equivalentes de caixa - No início do período	2.356.063	6.455.243
Caixa e equivalentes de caixa - No final do período	4.375.074	2.356.063
	2.019.011	(4.099.180)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

RAMON DA ROCHA LUMERTZ
Sócio Administrador
CPF: 012.445.870-01

REGINA PEDROSO MACHADO
Reg. no CRC - RS sob o No. 068233/O-0
CPF: 559.589.230-72

AUSTIN
Texas
USA

FORT LAUDERDALE
Florida
USA

MIAMI
Florida
USA

PORTO ALEGRE
Rio Grande do Sul
BRASIL

ITAJAÍ
Santa Catarina
BRASIL

IPOJUCA
Pernambuco
BRASIL

MANAUS
Amazonas
BRASIL

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **RLX FLUOROCHEMICAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA**. (“Empresa”) é uma sociedade limitada com sede na cidade de Porto Alegre - Rio Grande do Sul (RS) e filiais em Santa Catarina, São Paulo e Manaus.

A Empresa tem como objeto social o comércio atacadista de produtos químicos e petroquímicos, bem como a importação e exportação; fabricação de gases industriais; transporte de produtos perigosos; coleta e a recuperação de materiais e resíduos perigosos; e estações de transferência de resíduos perigosos, responsáveis pelo armazenamento temporário e a sua recuperação.

Após as reestruturações das esferas hierárquicas, a reorganização, revisão, melhorias e criações dos novos processos, visando a redução dos custos de aquisição, de produção e de venda, culminando ao aumento do valor no mercado interno dos produtos, usando como base os históricos das cotas anteriores, alinhados a estratégia da empresa, foi construído uma nova projeção.

Mediante as projeções feitas, após a finalização da estratégia de cotas, é esperado a recuperação dos impostos diferidos registrados, em menos de 10 anos.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em qualquer período futuro afetado.

A administração autorizou, em 08 de agosto de 2025, a conclusão e divulgação das demonstrações contábeis referentes ao exercício de 31 de dezembro de 2024.

2.1. Base de apresentação

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Empresa incluem, portanto, estimativas referentes provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Empresa. As transações em moeda estrangeira são registradas de acordo com as taxas de câmbio vigentes na data de cada transação. No final de cada exercício, os itens monetários em moeda estrangeira são reconvertidos pelas taxas vigentes no fim do exercício. As variações cambiais sobre itens monetários são reconhecidas no resultado no período em que ocorrerem

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

3.1. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos.

b) Passivos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Empresa se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

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

3.3. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e serviços no decurso normal das atividades da Empresa. Os saldos são registrados pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos e ajustados ao seu valor presente na data do balanço quando aplicável, quando identificado, é constituído provisão para perdas esperadas. Para 31 de dezembro de 2023, não foi identificado valores a serem registrados.

3.4. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. A avaliação dos estoques é determinada pelo método do custo médio. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados necessários para efetuar a venda.

3.5. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada conforme taxas de depreciação divulgadas na nota explicativa nº 10.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado, não foi identificado perdas a serem registradas.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em “Outras receitas operacionais, líquidas” na demonstração do resultado.

3.6. Ativos intangíveis - softwares

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimável de cinco anos.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. E os custos de desenvolvimento de softwares, quando houver, serão reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil estimada, pela taxa de amortização de 20% ao ano.

3.7. Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes.

3.8. Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

3.9. Imposto de renda e contribuição social correntes

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos corrente. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias vigentes. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações.

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro real mensal por estimativa tributável, às alíquotas estabelecidas respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente, sendo o imposto de renda calculado à alíquota de 15%, acrescida do adicional específico de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 20.000 e a contribuição social é calculada à alíquota de 9%.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.10. Capital social

As quotas da Empresa são classificadas no patrimônio líquido. Os lucros líquidos apurados poderão ser distribuídos ao sócio na forma e na proporção a ser ajustada, compensados os prejuízos acumulados ou os lucros acumulados a serem distribuídos, retido total ou parcialmente em conta de lucros acumulados, ou capitalizados.

3.11. Reconhecimento da Receita

Venda de produtos

A receita é reconhecida quando o controle dos bens é transferido para o cliente por um valor que reflita a contraprestação à qual a Empresa espera ter direito em troca destes bens. O reconhecimento ocorre geralmente na entrega do bem ao cliente. A Empresa não possui outras obrigações vinculadas ao reconhecimento da receita.

Receitas e despesas de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

4. JULGAMENTOS CONTÁBEIS

Os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

A Empresa possui incentivos fiscais de ICMS concedidos pelos governos estaduais de Santa Catarina e Amazonas. O Supremo Tribunal Federal - STF proferiu decisões em Ações Diretas, declarando a inconstitucionalidade de diversas leis estaduais que concederam benefícios fiscais de ICMS sem prévio convênio entre os Estados.

Embora não possua incentivos fiscais de ICMS julgados pelo STF, a Empresa vem acompanhando, juntamente com seus assessores legais, a evolução dessa questão nos tribunais para determinar eventuais impactos em suas operações e consequentes reflexos nas demonstrações contábeis.

(a) Benefícios fiscais de ICMS

A Empresa utiliza os seguintes incentivos de Impostos Sobre Circulação de Mercadorias - ICMS apresentados abaixo:

- Impostos sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS SC –, diferimento e crédito presumido
- Impostos sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS AM – Diferimento e crédito estímulo (equivalente ao crédito presumido)

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
 (Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2024	2023
Conta corrente	4.272.470	851.010
Aplicação financeira	102.605	1.505.054
	4.375.075	2.356.063

As aplicações financeiras são de liquidez imediata e conversíveis em um montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2024	2023
Contas a receber de Clientes	52.976.879	57.742.194
	52.976.879	57.742.194

Abaixo apresentamos o aging list do contas a receber:

	2024	2023
A vencer	48.655.985	51.231.013
Vencidos até 90 dias	1.698.423	3.615.368
Vencidos até 180 dias	189.816	630.015
Vencidos acima de 180 dias	2.432.655	2.265.798
	52.976.879	57.742.194

No exercício de 2024, com base na análise do histórico de inadimplência e nas evidências disponíveis, não foi identificada a necessidade de constituição de Provisão para Perdas Estimadas, pela administração.

7. ESTOQUES

	2024	2023
Mercadorias para Revenda	6.095.725	11.043.130
Mercadorias para Industrialização	35.402.604	34.010.388
	41.498.329	45.053.518

No exercício de 2024 não foi identificado a necessidade de constituição de Provisão para perda de estoques.

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados necessários para realizar a venda.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2024	2023
Imposto sobre produtos industrializados – IPI	-	200.329
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS (a)	1.910.898	1.708.164
Programa de integração social – PIS (b)	265.148	153.392
Financiamento da seguridade social – COFINS (c)	1.217.160	693.149
Outros (d)	1.281.145	4.056.992
	4.674.351	6.812.026

(a) Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS

O saldo de R\$ 1.910.898 registrado em 31 de dezembro de 2024 refere-se a créditos de ICMS decorrentes de aquisições de insumos, mercadorias e serviços tomados pela Companhia no curso normal de suas operações, os quais são passíveis de compensação com débitos apurados nas saídas tributadas.

(b) Programa de Integração Social - PIS

O saldo de R\$ 265.148 registrado em 31 de dezembro de 2024 refere-se a créditos apurados nas operações habituais da Companhia, bem como à parcela proporcional do crédito judicial decorrente da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS, cuja ação transitou em julgado em 25 de janeiro de 2022 (processo nº 5023063-59.2020.4.04.7100/RS).

O valor total do crédito judicial habilitado junto à Receita Federal foi de R\$ 1.801.162,13, sendo a apropriação realizada ao longo dos exercícios de 2022, 2023 e 2024. A parcela atribuída ao PIS foi compensada conforme a sistemática de apuração adotada pela Companhia, sendo que o valor de R\$ 265.148 representa saldo remanescente a recuperar até o encerramento do exercício de 2024.

Adicionalmente, parte do saldo registrado decorre de levantamento de créditos extemporâneos realizado pela Administração com base em jurisprudência consolidada e amparo de pareceres jurídicos favoráveis aplicáveis aos tributos federais.

(c) Financiamento da seguridade social - COFINS

O saldo de R\$ 1.217.160 refere-se a créditos apurados nas operações correntes da Companhia, bem como à parcela proporcional do crédito judicial reconhecido em decorrência da decisão transitada em julgado relacionada à exclusão do ICMS da base de cálculo da COFINS, conforme mencionado anteriormente. Do valor total habilitado de R\$ 1.801.162,13, foram compensados R\$ 564.422,85 no exercício de 2022, R\$ 238.005,45 em 2023 e aproximadamente R\$ 498.000,00 em 2024, sendo a maior parte desse valor atribuída à COFINS. O saldo remanescente de R\$ 483.574,17 permanece registrado nas contas de PIS e COFINS a recuperar, sendo R\$ 265.148 relacionados ao PIS e R\$ 218.426,17 à COFINS, com expectativa de compensação nos exercícios subsequentes.

Adicionalmente, parte do saldo registrado decorre de levantamento de créditos extemporâneos realizado pela Administração com base em jurisprudência consolidada e amparo de pareceres jurídicos favoráveis aplicáveis aos tributos federais.

(d) Outros

Compreendem saldos de tributos federais a recuperar, com destaque para créditos de IRPJ e CSLL oriundos de processos administrativos. Entre eles, destaca-se o valor de R\$ 3.069.333, referente ao ajuste de valores declarados na DCTF do período de apuração de dezembro de 2022, vinculado ao processo nº 02110001200312738862292. Esse crédito foi incluído em parcelamento fiscal

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

junto à Receita Federal e está sendo utilizado de forma gradual na compensação de débitos tributários. O saldo de R\$ 1.281.145, registrado em 31 de dezembro de 2024, representa o valor remanescente a recuperar, líquido das compensações realizadas até a data-base.

9. ADIANTAMENTOS DIVERSOS

	2024	2023
Adiantamentos para funcionários	27.177	19.880
Adiantamentos para fornecedores	9.470.956	24.843.011
Outros Adiantamentos	4.447.725	2.794.729
	13.945.858	27.657.620

(a) O saldo de adiantamento para fornecedores, refere-se substancialmente a adiantamento para fornecedores estratégicos no exterior, para fins de adequação ao limite do volume de compra e garantia de preço.

10. IMOBILIZADO

a) Composição do imobilizado:

	Taxa	2024			2023		
		Custo	Depreciação acumulada	Valor contábil líquido	Custo	Depreciação acumulada	Valor contábil líquido
Máquinas e equipamentos	10%	3.373.647	(1.426.737)	1.946.910	3.257.219	(1.096.936)	2.160.283
Tanques	10%	2.923.442	(1.680.947)	1.242.495	2.923.442	(1.388.603)	1.534.839
Móveis e utensílios	10%	2.310.536	(629.765)	1.680.771	2.262.707	(400.995)	1.861.712
Veículos	20%	3.604.031	(1.214.253)	2.389.778	1.987.017	(792.405)	1.194.612
Equipamentos de informática	20%	430.462	(250.973)	179.489	411.183	(179.170)	232.013
Benfeitorias em prédios de terceiros	4%	2.088.396	(154.673)	1.933.723	1.928.788	(76.265)	1.852.523
Cilindros para gases comprimidos	20%	501.925	(324.398)	177.527	466.842	(225.787)	241.055
Instalações	10%	495.948	(296.392)	199.556	507.168	(246.939)	260.229
Imobilizado em andamento	-	109.706	-	109.706	109.706	-	109.706
Total		15.838.093	(5.978.138)	9.859.955	13.854.072	(4.407.100)	9.446.972

b) Movimentação do imobilizado:

	Saldo em 31/12/2023	Aquisição	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/12/2024
Máquinas e equipamentos	2.160.283	116.428	-	(329.801)	1.946.910
Tanques	1.534.839	-	-	(292.344)	1.242.495
Móveis e utensílios	1.861.712	47.829	-	(228.770)	1.680.771
Veículos	1.194.612	1.617.014	-	(421.848)	2.389.778
Equipamentos de informática	232.013	19.279	-	(71.803)	179.489
Benfeitorias em prédios de terceiros	1.852.523	159.608	-	(78.408)	1.933.723
Cilindros para gases comprimidos	241.055	35.083	-	(98.611)	177.527
Instalações	260.229	-	(11.220)	(49.453)	199.556
Imobilizado em andamento	109.706	-	-	-	109.706
Total	9.446.972	1.995.241	(11.220)	(1.571.038)	9.859.955

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2024 a Empresa procedeu a análise do valor recuperável de seus ativos imobilizados, utilizando-se do valor em uso, e nesta análise identificou a adequação dos saldos de seus referidos ativos imobilizados, sem necessidade de constituir qualquer ajuste por perda de valor.

11. FORNECEDORES

	2024	2023
Mercado interno	11.847.194	14.181.779
Mercado externo	42.006.487	41.961.561
	53.853.681	56.143.340

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Modalidade	Taxa média encargos	2024	2023
Fomento	29,84%a.a	35.329.061	42.037.658
Capital de giro	21,18%a.a	28.778.390	28.728.826
FINIMP		-	6.559.436
		64.107.451	77.325.920
Circulante		51.701.877	70.734.676
Não circulante		12.405.574	6.591.244
		64.107.451	77.325.920
		2024	2023
2024		51.701.877	
2025		5.411.311	6.216.313
2026		3.569.084	374.931
2027		2.236.725	-
2028		1.188.454	-
		64.107.451	77.325.919

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2024	2023
Provisão para férias e encargos	840.326	528.868
FGTS a recolher	121.325	42.921
Outros	297.079	230.447
	1.258.730	802.236

14. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2024	2023
ICMS a recolher	354.874	333.872
IPI a recolher	229.772	-
IRRF sobre terceiros	-	7.182
Tributos federais a recolher	931.005	250.978
Outros	30.487	54.976
	1.546.138	647.008

15. PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS

Em 31 de dezembro de 2024, a empresa apresenta o saldo total de R\$ 3.731.216 referente a débitos fiscais parcelados junto à Receita Federal, Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) e demais órgãos arrecadadores, classificados entre circulante e não circulante conforme a exigibilidade.

	2024		2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
PIS/COFINS	92.580	-	237.262	66.059
IRPJ/CSLL	582.854	1.049.138	6.444	1.438.565
INSS/FGTS	79.253	-	95.542	30.396
IRRF/CSRF	10.593	-	16.329	7.536
PERT - Programa Especial de Regularização Tributária	40.326	157.438	27.842	130.642
PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	128.053	-	229.938	91.102
Parcelamento Simplificado	329.870	1.261.110	-	-
	1.263.530	2.467.686	613.357	1.764.301
		3.731.216		2.377.658

O saldo não circulante refere-se às parcelas com vencimento superior a 12 meses após o encerramento do exercício. A tabela abaixo apresenta a estimativa de desembolso dos valores parcelados por exercício futuro, com base na programação dos parcelamentos vigentes:

	2024
2025	1.263.530
2026	1.069.699
2027	719.956
2028	370.243
2029	307.818
	3.731.216

A Administração acompanha periodicamente a regularidade fiscal e a aderência aos parcelamentos, bem como eventuais oportunidades de adesão a novos programas de regularização que possam representar condições mais vantajosas para quitação de seus débitos.

16. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

A empresa é parte em processos judiciais de natureza cível, tributária e trabalhista que na avaliação da administração, baseada em experiência em processos com natureza semelhante e em conjunto com seus assessores jurídicos, atribui a probabilidade de perda como possível, não sendo constituído provisão para perdas, os valores envolvidos estão demonstrados a seguir:

	2024
Cíveis	-
Tributárias	1.651.364
Trabalhistas	2.467.554
	4.118.918

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2024 o capital social é representado por R\$ 25.891.890 de quotas com valor nominal unitário de R\$1 cada (R\$ 8.232.624 em 2023), distribuídas entre pessoas físicas, residentes no Brasil.

(b) Reserva para subvenção de Investimento

O saldo de R\$ 0,00 (R\$ 17.659.265,40 em 2023), refere-se a reserva para subvenção de investimento, atendendo desta forma o Art. 30 da Lei 12.973/2014.

(c) Distribuição de Lucros

De acordo com a cláusula nona, parágrafo terceiro do Contrato Social os lucros líquidos poderão ser distribuídos aos sócios diferentemente do instituído no “caput”, sendo distribuído de acordo com a proporção a ser entre eles ajustada, compensados os prejuízos distribuídos, retido total ou parcialmente em conta de lucros acumulados ou capitalizados.

Em 2024, não ocorreu distribuição de lucros.

18. RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS DE PRODUTOS E SERVIÇOS

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	2024	2023
Venda Industrialização	94.516.368	122.151.504
Revenda de Produtos	103.830.474	65.400.485
Prestação de Serviços	43.060	-
Impostos sobre as vendas	(13.603.108)	(13.244.293)
Devoluções e cancelamentos	(29.385.975)	(16.657.925)
	155.400.819	157.649.771

19. DESPESAS POR NATUREZA

A composição dos custos e as principais despesas é como segue:

	2024	2023
Custo das mercadorias revendidas e serviço prestado	(118.768.143)	(124.537.632)
Despesas comerciais	(8.967.751)	(9.371.804)
Despesas gerais e administrativas	(13.356.011)	(13.666.430)
	(141.091.905)	(147.575.866)

20. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2024	2023
Despesas financeiras:		
Juros sobre empréstimos e antecipações	(14.478.909)	(17.966.660)
Descontos concedidos	(332.305)	(126.528)
Imposto sobre operações financeiras	(16.791)	(69.262)
Variações cambiais passivas	(1.475.065)	(983.750)
Outras despesas	(2.306.388)	(1.053.489)
	(18.609.458)	(20.199.689)
Receitas Financeiras		
Descontos obtidos	172.589	128.390
Juros recebidos	161.733	216.982
Variações cambiais ativas	2.054.149	1.015.170
Outras receitas	23.021	203.250
	2.411.492	1.563.792
	(16.197.966)	(18.635.897)

21. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Reconciliação da alíquota nominal com a alíquota efetiva

	2024	
	IRPJ	CSLL
Resultado	(1.874.636)	(1.874.636)
Efeitos das adições/exclusões permanentes	2.732.624	2.732.624
Base antes compensação Prejuízos Fiscais e Base negativa da CSLL	857.988	857.988
(-) Compensação de Prejuízos Fiscais e Base Negativa da CSLL (30%)	(257.396)	(257.396)
Lucro Real	600.592	600.592
Alíquota nominal combinada (*IRPJ 15%+Adicional 10%)	25%	9%
Despesa esperada com IRPJ e CSLL (34%)	126.148	54.054
Deduções permitidas	(81.482)	-
Despesa efetiva com IRPJ e CSLL	44.666	54.054
Alíquota efetiva (%)	-2,38%	-2,88%

b) Composição dos tributos no resultado do exercício

A despesa com tributos sobre o lucro reconhecida no resultado é composta da seguinte forma:

	2024	2023
Imposto de Renda (IRPJ)	(44.666)	-
Contribuição Social (CSLL)	(54.054)	-
Total IRPJ e CSLL Corrente - Resultado	(98.720)	-

c) Impostos Diferidos

Representam créditos tributários oriundos prejuízos fiscais, baseados em expectativa de geração de resultados tributáveis no futuro, o ativo fiscal diferido realizar-se-á pela compensação de sua base, limitada a 30% dos lucros tributáveis nos exercícios subsequentes.

Descrição	2024	2023
Tributo diferido		
Constituição de ativo fiscal diferido	11.388.111	11.388.111
Constituição de ativo fiscal diferido judicial	1.384.885	1.384.885
Total IRPJ e CSLL Diferido - Ativo	12.772.996	12.772.996

Abaixo demonstramos a composição do saldo:

	2024	2023
Prejuízo Fiscal	33.494.443	33.494.443
Crédito Judicial	4.073.193	4.073.193
Base de Cálculo IR Diferido	37.567.636	37.567.636
IRPJ alíquota 25%	9.391.909	9.391.909
CSLL alíquota 9%	3.381.087	3.381.087
Total	12.772.996	12.772.996

Anualmente a administração avalia a expectativa de lucros tributáveis futuros e, consequentemente, efetua os ajustes necessários para manter os referidos créditos registrados ao seu valor provável de realização dentro de um período máximo de dez anos, existindo valores não realizáveis neste período, o crédito não é constituído ou se for o caso, será estornado.

As projeções de resultados futuros, elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos que podem sofrer alterações. Os prejuízos fiscais e as diferenças temporárias indedutíveis não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

22. GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

22.1 Fatores de risco financeiro

As atividades da Empresa a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco cambial, risco de taxa de juros de valor justo e risco de taxa de juros de fluxo de caixa), risco de crédito e risco de liquidez.

A gestão de risco é realizada de forma corporativa que estabelece os princípios para a gestão do risco global, bem como para áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa.

(a) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes. A utilização de limites de crédito a clientes é monitorada regularmente.

(b) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa da Empresa é utilizada para monitorar as previsões contínuas das exigências de liquidez da Empresa para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às suas necessidades operacionais.

A Empresa investe o excesso de caixa em contas correntes com incidência de juros, depósitos a curto prazo ou compromissada que tem menos riscos, com vencimentos apropriados e liquidez para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

22.2 Gestão de capital

Os objetivos da Empresa ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Empresa para oferecer retorno aos quotistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Empresa, a Administração pode, ou propõe, nos casos em que os quotistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de juros sobre o capital próprio, devolver capital aos quotistas ou, ainda, emitir novas quotas ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras empresas do setor, a Empresa monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e financiamentos (incluindo de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 podem ser assim sumariados:

	2024	2023
Total empréstimos (nota explicativa nº 12)	64.107.451	77.325.920
Menos: caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 5)	(4.375.075)	(2.356.063)
Dívida Líquida	59.732.376	74.969.857
Total do patrimônio líquido	23.946.582	25.984.209
Total capital próprio e de terceiros	83.678.958	100.954.066
Índice de alavancagem financeira	71,38%	74,26%

23. SEGUROS

A empresa mantém cobertura de seguros para riscos operacionais e outros para resguardar seus ativos imobilizados e seus estoques, em limites considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

Ramon da Rocha Lumertz
 Sócio Administrador
 CPF: 012.445.870-01

Regina Pedroso Machado
 CRC - RS sob o nº 068233/O-0
 CPF: 559.589.230-72

* * *