

# Ducoco Alimentos S.A.

## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais - R\$)

### ATIVO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2.023	2.022	2.023	2.022
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	1	12.421	3.466	12.421	3.466
Contas a receber	2	53.443	52.251	53.613	52.422
Estoques	3	23.235	24.443	23.529	24.737
Impostos a recuperar	4	21.842	21.154	22.095	21.411
Partes relacionadas	5	230.659	87.768	230.659	87.287
Outras contas a receber		15.053	13.134	15.444	13.135
		356.652	202.215	357.761	202.457
<b>Não circulante</b>					
Depósitos judiciais	12	1.898	1.788	1.898	1.788
Impostos a recuperar	4	30.593	35.277	30.597	35.277
Outras contas a receber		1.464	1.462	1.464	1.855
Imobilizado	7	4.308	4.872	12.422	12.986
Imposto Diferido	4.b	12.518	12.518	12.518	12.518
Direito de uso	11	-	443	-	443
		50.781	56.360	58.899	64.867
<b>Total do ativo</b>		<b>407.434</b>	<b>258.575</b>	<b>416.661</b>	<b>267.324</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Ducoco Alimentos S.A.

## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais - R\$)

### PASSIVO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2.023	2.022	2.023	2.022
<b>Passivo Circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	8	37.689	53.425	37.706	53.425
Fornecedores	9	53.449	21.862	53.449	21.858
Salários e encargos sociais		3.960	3.498	3.960	3.313
Impostos e contribuições a recolher	10	24.063	11.882	24.182	12.001
Cessão de duplicatas	8	58.704	64.260	58.704	64.260
Outras contas a pagar		27.841	1.495	28.462	2.119
Partes Relacionadas	5	152.157	71.425	163.502	82.461
Arrendamentos	11	211	485	211	485
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>358.075</b>	<b>228.333</b>	<b>370.176</b>	<b>239.922</b>
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	8	53.653	63.317	53.653	63.317
Debêntures	8	128.000	-	128.000	-
Fornecedores	9	-	931	-	931
Impostos e contribuições a recolher	10	1.622	1.514	1.770	1.668
Provisão para demandas judiciais	12	5.931	3.728	5.931	3.728
Provisão para perdas de investimentos	6	3.814	3.026	-	-
Outras contas a pagar		306	306	306	306
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>193.325</b>	<b>72.822</b>	<b>189.660</b>	<b>69.950</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	13	60.922	60.922	60.922	60.922
Reserva de capital		226	226	226	226
Prejuízos acumulados		(205.114)	(103.726)	(204.358)	(103.726)
<b>Atribuído à participação dos controladores</b>		<b>(143.967)</b>	<b>(42.578)</b>	<b>(143.210)</b>	<b>(42.578)</b>
Participação de não controladores		-	-	35	29
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(143.967)</b>	<b>(42.578)</b>	<b>(143.175)</b>	<b>(42.549)</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>407.433</b>	<b>258.577</b>	<b>416.661</b>	<b>267.324</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Ducoco Alimentos S.A.

## Demonstrações dos resultados

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2.023	2.022	2.023	2.022
Receita líquida de vendas	14	270.919	187.778	270.919	187.778
Custo dos produtos vendidos	15	(213.054)	(136.993)	(213.054)	(137.012)
<b>Lucro bruto</b>		<b>57.865</b>	<b>50.784</b>	<b>57.865</b>	<b>50.766</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>					
Vendas	16	(54.856)	(18.848)	(54.856)	(18.909)
Gerais e administrativas	16	(28.060)	(33.395)	(28.060)	(33.395)
Equivalência patrimonial	6	(788)	(97)	-	-
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas		(2.296)	4.094	(2.296)	4.112
<b>Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro</b>		<b>(28.135)</b>	<b>2.539</b>	<b>(27.347)</b>	<b>2.574</b>
Receitas financeiras	17	231	6.365	231	6.365
Despesas financeiras	17	(73.484)	(37.177)	(73.516)	(37.247)
		(73.253)	(30.812)	(73.285)	(30.882)
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>(101.389)</b>	<b>(28.274)</b>	<b>(100.632)</b>	<b>(28.307)</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes		-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	(32.244)	-	(32.244)
<b>Lucro (Prejuízo) do exercício</b>		<b>(101.389)</b>	<b>(60.517)</b>	<b>(100.632)</b>	<b>(60.551)</b>
<b>ATRIBUÍDO A:</b>					
Participação dos controladores		(101.389)	(60.517)	(100.632)	(60.551)
Participação de não controladores		-	-	-	-
		<b>(101.389)</b>	<b>(60.517)</b>	<b>(100.632)</b>	<b>(60.551)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

## 1. Caixa e equivalente de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	-	-	-	-
Bancos conta movimento	1.421	3.466	1.421	3.466
Depósito bancário retido	11.000	-	11.000	-
<b>Total</b>	<b>12.421</b>	<b>3.466</b>	<b>12.421</b>	<b>3.466</b>

## 2. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante:				
No País	57.587	55.150	57.757	55.320
<b>Total</b>	<b>57.587</b>	<b>55.150</b>	<b>57.757</b>	<b>55.320</b>
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(872)	(872)	(872)	(872)
Verbas contratuais e promocionais	(3.272)	(2.027)	(3.272)	(2.027)
<b>Total</b>	<b>(4.144)</b>	<b>(2.899)</b>	<b>(4.144)</b>	<b>(2.899)</b>
<b>Contas a receber de cliente</b>	<b>53.443</b>	<b>52.251</b>	<b>53.613</b>	<b>52.422</b>

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Contas a receber</b>				
A vencer	31.607	30.902	31.779	31.072
<b>Vencidos</b>				
De 1 a 30 dias	8.975	8.775	8.975	8.775
De 31 a 60 dias	7.797	7.623	7.796	7.623
De 61 a 90 dias	423	413	423	413
De 91 a 180 dias	1.626	1.590	1.626	1.590
Acima de 181 dias	3.015	2.948	3.015	2.948
<b>Total</b>	<b>53.443</b>	<b>52.252</b>	<b>53.613</b>	<b>52.421</b>

### 3. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Produtos acabados	13.424	14.623	13.424	14.623
Importações em andamento	3.682	3.599	3.682	3.599
Material de embalagem	3.174	1.906	3.174	1.906
Matéria-prima e insumos	2.773	3.090	2.773	3.090
Mercadoria para revenda	-	-	-	-
Materiais de manutenção e auxiliares	585	1.255	770	1.440
Estoque em poder de terceiros	257	542	367	651
Provisão para perda de estoque	(661)	(572)	(661)	(572)
<b>Total</b>	<b>23.235</b>	<b>24.443</b>	<b>23.529</b>	<b>24.737</b>

### 4. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Cofins	22.664	19.423	22.796	19.350
PIS	5.270	4.585	5.281	4.801
INSS	7.708	7.708	7.808	7.808
IPI	738	863	738	863

ICMS	11.255	14.342	11.269	14.356
IRPJ/CSLL	2.853	2.853	2.853	2.853
Tributos a restituir – Lei nº 12.546/11	806	831	806	832
Ação exclusão ICMS base PIS/Cofins	1.142	5.825	1.142	5.825
<b>Total</b>	<b>52.435</b>	<b>56.430</b>	<b>52.692</b>	<b>56.688</b>
<b>Circulante</b>	<b>21.842</b>	<b>21.154</b>	<b>22.095</b>	<b>21.411</b>
<b>Não circulante</b>	<b>30.593</b>	<b>35.277</b>	<b>30.597</b>	<b>35.277</b>

Os impostos a recuperar provêm das operações industriais e comerciais do Grupo Ducoco e ações judiciais, que tem plano de realização por meio de processos de compensação de tributos instituídos pelas autoridades fiscais. A segregação dos saldos de tributos foi efetuada de acordo com o plano de realização elaborado pelos consultores tributários e aprovados pela administração do Grupo Ducoco.

#### **Imposto diferido**

O imposto diferido é com base do prejuízo fiscal acumulado e uma projeção de recuperação para os próximos 05 anos, iniciamos em 2021 com fluxo de projeção a partir de 2021 e foi revisado para o exercício de 2023.

A Companhia tem a expectativa de realização de R\$ 12.518 de seus Impostos Diferidos Ativos ao longo dos próximos 05 anos. A estimativa de realização do saldo é até 2027.

## 5. Partes relacionadas

As operações entre partes relacionadas existentes no Grupo Ducoco consistem basicamente em operações de compra, venda e contrato de compartilhamento de custos entre as partes relacionadas: Ducoco Produtos e Ducoco Agrícola S.A. As operações entre as partes relacionadas estão descritas a seguir:

	Controladora											
	2023					2022						
	Ducoco Produtos	Ducoco Litoral	Ducoco Agrícola	Wine	Terra Nova	Total	Ducoco Produtos	Ducoco Litoral	Ducoco Agrícola	Wine	Terra Nova	Total
<b>Ativo circulante</b>												
Contas a receber de partes relacionadas	225.410	609	-	4.640	-	<b>230.659</b>	77.247	481	-	4.640	5.399	<b>87.767</b>
<b>Passivo circulante</b>												
Contas a pagar de partes relacionadas	(136.081)	-	(9)	-	(16.068)	<b>(152.158)</b>	(31.650)	-	(9)	-	(19.591)	<b>(51.250)</b>
Mútuos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.175)	<b>(20.175)</b>
<b>Total</b>	<b>89.329</b>	<b>609</b>	<b>(9)</b>	<b>4.640</b>	<b>(16.068)</b>	<b>78.501</b>	<b>45.597</b>	<b>481</b>	<b>(9)</b>	<b>4.640</b>	<b>(34.366)</b>	<b>16.343</b>
<b>Resultado do exercício</b>												
Receita de vendas de partes relacionadas	25.689	-	-	-	-	<b>25.689</b>	12.706	-	-	-	-	<b>12.706</b>
Custo dos produtos vendidos	(19.436)	-	-	-	-	<b>(19.436)</b>	(210)	-	-	-	-	<b>(210)</b>

	Consolidado											
	2023					2022						
	Ducoco Produtos	Ducoco Litoral	Ducoco Agrícola	Wine	Terra Nova	Total	Ducoco Produtos	Ducoco Litoral	Ducoco Agrícola	Wine	Terra Nova	Total
<b>Ativo circulante</b>												
Contas a receber de partes relacionadas	225.410	609	-	4.640	-	<b>230.659</b>	77.247	481	-	4.640	5.399	<b>87.767</b>
<b>Passivo circulante</b>												
Contas a pagar de partes relacionadas	(136.081)	(11.345)	(9)	-	(16.068)	<b>(163.503)</b>	(31.650)	(11.517)	(9)	-	(19.591)	<b>(62.767)</b>
Mútuos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.175)	<b>(20.175)</b>
<b>Total</b>	<b>89.329</b>	<b>(10.736)</b>	<b>(9)</b>	<b>4.640</b>	<b>(16.068)</b>	<b>67.156</b>	<b>45.597</b>	<b>(11.036)</b>	<b>(9)</b>	<b>4.640</b>	<b>(34.366)</b>	<b>4.826</b>
<b>Resultado do exercício</b>												
Receita de vendas de partes relacionadas	25.689	-	-	-	-	<b>25.689</b>	12.706	-	-	-	-	<b>12.706</b>
Custo dos produtos vendidos	(19.436)	-	-	-	-	<b>(19.436)</b>	(210)	-	-	-	-	<b>(210)</b>

Os saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativos a operações com partes relacionadas, foram realizados de acordo com preços e condições específicos estabelecidos entre as partes.

Não existe remuneração vinculada a benefícios pós-emprego, benefícios de longo prazo ou remuneração baseada em ações.

## 6. Provisão para perdas de investimentos

Os investimentos são representados pelas participações nas Companhias do Grupo Ducoco somados ao resultado da equivalência patrimonial no período de 2022, a seguir demonstrados:

	Ducoco Litoral	
	2023	2022
Ativo	9.210	9.198
Passivos	12.233	12.221
Patrimônio líquido	(3.023)	(3.023)
<b>Total</b>		-
<b>Lucro (Prejuízo) do exercício</b>	<b>(32)</b>	<b>(97)</b>

### a) Movimentação do Investimento

Companhia	2023	Equivalência Patrimonial	2022
Ducoco Litoral S.A.	(3.058)	(32)	(3.026)
<b>Total</b>	<b>(3.058)</b>	<b>(32)</b>	<b>(3.026)</b>

Companhia	2022	Equivalência Patrimonial	2021
Ducoco Litoral S. A	(3.026)	(97)	(2.929)
<b>Total</b>	<b>(3.026)</b>	<b>(97)</b>	<b>(2.929)</b>

## 7. Imobilizado

	Taxa de depreciação – % a.a.	Custo	Controladora		
			Depreciação	Imobilizado líquido 2023	
				2022	
Terrenos		720	-	720	719
Edificações	4	8.529	(5.525)	3.004	3.342
Instalações	10	3.427	(3.388)	38	45
Benfeitorias em imóveis	4	38	(14)	24	24
Máquinas e equipamentos	10	10.094	(9.909)	185	522
Veículos	20	-	-	-	-
Móveis e utensílios	10	594	(524)	69	98
Computadores e periféricos	20	2.006	(1.868)	138	121
Projetos em andamento		130	-	130	1
<b>Total</b>		<b>25.402</b>	<b>(20.530)</b>	<b>4.308</b>	<b>4.872</b>

	Consolidado				2022
	Taxa de depreciação – % a.a.	Custo	Depreciação	Imobilizado líquido 2023	
Terrenos	-	719	-	719	719
Edificações	4	8.530	(5.606)	2.924	3.342
Instalações	10	3.427	(3.388)	39	46
Benfeitorias em imóveis	4	38	(14)	24	24
Máquinas e equipamentos	10	11.265	(10.525)	740	1.535
Veículos	20	136	-	136	(259)
Móveis e utensílios	10	667	(587)	80	(182)
Computadores e periféricos	20	2.017	(1.896)	121	122
Projetos em andamento	-	7.559	-	7.559	7.640
<b>Total</b>		<b>34.439</b>	<b>(22.017)</b>	<b>12.422</b>	<b>12.987</b>

## 8. Empréstimos e financiamentos

Encargos financeiros	Controladora		Consolidado		
	2023	2022	2023	2022	
<b>Moeda nacional</b>					
Cessão Duplicatas	58.704	64.260	58.704	64.260	
Capital de giro	CDI + juros de 5,30% a 7,8%	88.854	87.072	88.871	87.072
Banco do Nordeste	Juros de 15,23% a.a. a 21,24% a.a.	2.488	5.391	2.488	5.391
Debêntures	CDI + juros de 4,00% a.a	128.000	-	128.000	-
<b>Moeda internacional</b>					
Internacional	Juros 4% a 13,5% a.a.	-	24.280	-	24.280
<b>Total</b>	<b>278.045</b>	<b>181.003</b>	<b>278.062</b>	<b>181.003</b>	
Empréstimos e financiamentos	91.341	116.742	91.359	116.742	
Debêntures	128.000	-	128.000	-	
Cessão Duplicatas	58.704	64.260	58.704	64.260	
<b>Circulante</b>	<b>96.392</b>	<b>117.685</b>	<b>96.410</b>	<b>117.685</b>	
<b>Não circulante</b>	<b>181.653</b>	<b>63.317</b>	<b>181.653</b>	<b>63.317</b>	

A Companhia ofereceu como garantia dos empréstimos e financiamentos bens do ativo imobilizado, como segue: **(i)** Fábrica de Linhares, as fazendas: São Gabriel, Catirina, Aguapé, além dos bens financiados dados em garantia dos respectivos Finame, como: Empacotadeira automática vertical, compressores de ar comprimido, tanque separador de condensados para ar comprimido, grupo gerador.

Os montantes, não circulante têm a seguinte composição por ano de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
2023	-	37.162	-	37.162
2024	16.632	11.082	16.632	11.082
2025	47.965	10.374	47.965	10.374
2026 em diante	117.055	4.699	117.055	4.699
<b>Total</b>	<b>181.653</b>	<b>63.317</b>	<b>181.653</b>	<b>63.317</b>

**a) Contrato de financiamento com Banco do Brasil**

As cláusulas restritivas sobre os empréstimos concedidos pelo Banco do Brasil para Ducoco Alimentos S.A. e Ducoco Produtos S.A. estão a seguir demonstradas:

- i)** Dívida bancária líquida/EBITDA superior a 3,5 ao longo de toda a operação das empresas tomadoras dos empréstimos;
- ii)** Cálculo com base nos demonstrativos financeiros encerrados ao final de cada exercício, por empresa de auditoria independente;
- iii)** Não efetivar e/ou comprovar o pagamento de dívida no âmbito do Banco do Brasil ou Sistema Financeiro Nacional contratadas, no valor mínimo de R\$10.000 em até 90 dias após a liberação dos recursos. Foram concedidos em garantia desse empréstimo:
  - Hipoteca censual da Fazenda São Gabriel, bem de propriedade do acionista controlador pertencente à Ducoco Agrícola S.A.;
  - Registro em cobrança de 40% da dívida, vencíveis no prazo de 180 dias; e
  - Os demais contratos de empréstimos e financiamentos da Companhia não possuem cláusulas restritivas

**b) Foram concedidos em garantia desse empréstimo**

A Companhia cedeu contas a receber de clientes para bancos para antecipar seu fluxo de caixa. Estas contas a receber de clientes não foi reconhecida no ativo do balanço, pois a negociação destas duplicatas é sem regresso.

**c) Emissão de debêntures**

A companhia celebrou em novembro de 2023 a Escritura Particular da 1ª (primeira) Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, em Série Única, da Espécie Quirografia e com Garantia Adicional de Seguro, para Colocação Privada.

Foram emitidas 128.000 (cento e vinte e oito mil) debêntures pelo valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (mil reais), totalizando o montante de R\$ 128.000.000,00 (cento e vinte e oito milhões de reais), com o prazo de emissão de 36 meses.

Sobre o Valor Nominal Unitário ou seu saldo incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias do DI – Depósito Interfinanceiro (“Taxa DI”), acrescida de spread de 4,00% (quatro por cento) ao ano.

As cláusulas restritivas sobre os empréstimos concedidos pelo agente emissor para Ducoco Alimentos S.A. não estão vinculadas a obrigações de desempenho financeiro.

**d) Cessão de duplicatas**

A Companhia cedeu contas a receber de clientes para bancos para antecipar seu fluxo de caixa. Estas contas a receber de clientes não foi reconhecida no ativo do balanço, pois a negociação destas duplicatas é sem direito de regresso.

**9. Fornecedores**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Matéria Prima	12.993	12.214	12.993	12.214
Embalagens	12.386	3.563	12.386	3.547
Revenda (a)	14.943	4.224	14.943	4.224
Serviços	13.118	2.103	13.118	2.123
Outros	9	690	9	681
<b>Total</b>	<b>53.449</b>	<b>22.793</b>	<b>53.449</b>	<b>22.788</b>
<b>Circulante</b>	<b>53.449</b>	<b>21.862</b>	<b>53.449</b>	<b>21.858</b>
<b>Não circulante</b>	<b>-</b>	<b>931</b>	<b>-</b>	<b>931</b>

## 10. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Imposto de renda e contribuição social	30	123	30	123
Parcelamento ICMS	1.672	1.235	1.672	1.235
Parcelamento INSS	77	215	225	66
PIS	1.386	1.280	1.402	1.280
COFINS	6.382	4.551	6.458	4.551
Parcelamento IRPJ	-	64	-	64
ICMS	16.012	5.719	15.989	5.741
Outros	127	209	176	613
<b>Total</b>	<b>25.685</b>	<b>13.396</b>	<b>25.953</b>	<b>13.673</b>
Circulante	24.063	11.882	24.182	12.001
<b>Não circulante</b>	<b>1.622</b>	<b>1.514</b>	<b>1.770</b>	<b>1.668</b>

- a) Em 2023, houve um aumento de ICMS, ICMS ST, PIS e Cofins devido priorização de caixa para compra de matéria prima.

## 11. Arrendamentos mercantis

A Companhia possui contrato de arrendamento de direito de uso do imóvel, maquinários, equipamentos e veículos para suas operações. O prazo de arrendamento varia entre 3 e 10 anos. As obrigações da Companhia nos termos de seus arrendamentos são asseguradas pela titularidade do arrendador sobre os ativos arrendados. Geralmente, a Companhia está impedida de ceder e sublocar os ativos arrendados e alguns contratos exigem que a Companhia mantenha certos índices financeiros. Existem vários contratos de arrendamento que contemplam opções de renovação e de rescisão, além de pagamentos variáveis de arrendamento, conforme discutido a seguir.

A Companhia também possui alguns arrendamentos de máquinas com prazos iguais ou menores que 12 meses e arrendamentos de equipamentos de escritório de baixo valor. Para esses casos, a Companhia aplica as isenções de reconhecimento de arrendamento de curto prazo e arrendamento de ativos de baixo valor.

### a) Direito de uso

Descrição	Controladora	
	2023	2022
Custo de direito de uso	443	3.801
Amortização de direito de uso	(443)	(3.358)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>443</b>

Descrição	Consolidado	
	2023	2022
Custo de direito de uso	443	3.801
Amortização de direito de uso	(443)	(3.358)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>443</b>

**b) Arrendamento a pagar**

Descrição	Controladora e Consolidado	
	2023	2022
Arrendamento (aluguel) de maquinários e equipamentos	211	493
AVP – Ajuste ao valor presente	-	(9)
<b>Total</b>	<b>211</b>	<b>485</b>

**c) Movimentação dos arrendamentos mercantis**

	Controladora e Consolidado				
	2022	Adições	Juros	Pagamentos	2022
Arrendamento	485	-	-	(274)	211
<b>Total</b>	<b>485</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(274)</b>	<b>211</b>
Circulante	485	-	-	(274)	211
Não circulante	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>485</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(274)</b>	<b>211</b>

  

	Controladora e Consolidado				
	2021	Adições	Juros	Pagamentos	2022
Arrendamento	1.282	-	-	(797)	485
<b>Total</b>	<b>1.282</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(797)</b>	<b>485</b>
Circulante	729	-	-	(244)	485
Não circulante	553	-	-	(553)	-
<b>Total</b>	<b>1.282</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(797)</b>	<b>485</b>

## 12. Demandas judiciais

2023		
Controladora e Consolidado		
	Provisão	Depósito judicial
Cíveis	2.646	1.215
Trabalhistas	3.172	29
Tributárias	113	655
<b>Total</b>	<b>5.931</b>	<b>1.898</b>

2022		
Controladora e Consolidado		
	Provisão	Depósito judicial
Cíveis	3.168	1.202
Trabalhistas	560	29
Tributárias	-	557
<b>Total</b>	<b>3.728</b>	<b>1.788</b>

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui processos que são classificados por assessores jurídicos como “possíveis” no montante de R\$ 17.806 (R\$ 17.806 em 2022), para os quais não é necessário constituir provisão.

A Companhia é parte em processos judiciais de natureza trabalhista, decorrentes do curso normal de seus negócios. Referem-se às ações movidas contra a Companhia por ex-colaboradores, cujos pedidos são basicamente de pagamentos de verbas rescisórias, adicionais salariais, horas extras.

## 13. Patrimônio líquido

### Capital social

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito da Companhia é de R\$ 60.922 representado por 268.270.349 ações nominativas, sem valor nominal, sendo dividido conforme o demonstrado a seguir:

Sócio	2023	2022
Malibu Holdings S.A.	241.871.729	241.871.729
Não controladores	26.398.620	26.398.620
<b>Total</b>	<b>268.270.349</b>	<b>268.270.349</b>

### Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício ajustada na forma da lei, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

Face aos prejuízos incorridos, não houve constituição de reserva legal no exercício.

## Reserva de lucro

A reserva de lucro está devidamente suportada pelo artigo 16 do Estatuto Social da Companhia. Referida reserva foi constituída de acordo com o artigo 199 da Lei nº 6.404/76, seu saldo está limitado ao capital social, devendo o excesso ser aplicado no aumento do capital ou na distribuição de dividendos.

Face aos prejuízos incorridos, não houve constituição de reserva de lucros no exercício.

## Remuneração aos acionistas

Não houve remuneração aos acionistas no exercício.

	Membros	31/12/2023	31/12/2022
Diretoria Administrativa	2	1.241	1.241

## 14. Receita líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita bruta de vendas	493.371	307.915	493.371	307.915
Impostos incidentes sobre vendas	(63.611)	(48.647)	(63.611)	(48.647)
Devoluções e abatimentos	(158.841)	(71.491)	(158.841)	(71.491)
<b>Total</b>	<b>270.919</b>	<b>187.778</b>	<b>270.919</b>	<b>187.778</b>

## 15. Custo dos produtos vendidos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Matéria-prima (a)	(156.226)	(83.886)	(156.226)	(83.886)
Material de embalagem	(47.051)	(42.227)	(47.051)	(42.227)
Mão de obra	(7.889)	(8.335)	(7.889)	(8.335)
Gastos gerais de fabricação	(1.812)	(2.240)	(1.812)	(2.240)
Depreciação e amortização	(76)	(304)	(76)	(322)
<b>Total</b>	<b>(213.054)</b>	<b>(136.992)</b>	<b>(213.054)</b>	<b>(137.010)</b>

## 16. Despesas administrativas, comerciais e gerais

### Vendas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Verbas Promocionais	(8.282)	(5.285)	(8.282)	(5.285)
Fretes e comissões (a)	(29.279)	(19.002)	(29.279)	(19.002)
Pessoal	(5.303)	(7.995)	(5.303)	(7.995)
Promotores	(1.924)	(1.039)	(1.924)	(1.039)
Outras despesas	(10.068)	(98)	(10.068)	(98)
<b>Total</b>	<b>(54.856)</b>	<b>(33.419)</b>	<b>(54.856)</b>	<b>(33.419)</b>

- (a) Aumento de despesas com fretes e comissões, devido a maior de devolução e aumento do preço frete.

#### Gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Serviços profissionais	(5.763)	(7.725)	(5.763)	(7.725)
Pessoal	(16.875)	(4.235)	(16.875)	(4.235)
Tributárias	(272)	(2.395)	(272)	(2.395)
Depreciação de Equipamentos	(1.083)	(3.607)	(1.083)	(3.616)
Outras despesas	(4.067)	(861)	(4.067)	(861)
<b>Total</b>	<b>(28.060)</b>	<b>(18.824)</b>	<b>(28.060)</b>	<b>(18.833)</b>

## 17. Resultado financeiro

#### Receitas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Juros	34	43	34	43
Variações monetárias ativas	-	5.524	-	5.524
Outros	197	641	197	879
<b>Total</b>	<b>231</b>	<b>6.208</b>	<b>231</b>	<b>6.446</b>

#### Despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Juros	(66.608)	(26.536)	(66.640)	(26.605)
Juros ao valor presente de arrendamentos	-	(49)	-	(49)
Variações monetárias passivas	275	(0)	275	(0)
Outros	(7.151)	(11.479)	(7.151)	(11.479)
<b>Total</b>	<b>(73.484)</b>	<b>(38.064)</b>	<b>(73.516)</b>	<b>(38.134)</b>

\* \* \*