

PUBLICAÇÕES LEGAIS

MOSCHETTI S.A. EMBALAGENS CNPJ 92.783.174/0001-96 - NIRE 43300012077

RELATÓRIO DA DIRETORIA: Senhores Acionistas: Cumpriro disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Ss., as Demonstrações Financeiras relativas ao Exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2023. Canoas, 07 de março de 2024. A DIRETORIA

BALANÇO PATRIMONIAL FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DO EXERCÍCIO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022		
	2023	2022
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	30.072.330,89	24.164.033,16
DISPONIBILIDADES	5.085.330,87	1.250.034,57
CREDITOS	12.237.691,22	10.770.311,95
Clientes	12.322.015,19	10.789.528,36
Provisão PCLD	-1.08.651,80	-110.251,80
Adto a Fornecedores	19.700,00	79.202,95
Adto a Empregados	5.627,83	11.832,44
IMPOSTOS A RECUPERAR	4.522.413,95	5.047.099,32
ESTOQUES	8.128.967,93	7.000.382,90
Estoque Matéria Prima	6.657.189,28	5.484.036,49
Estoque Produtos Prontos	1.471.778,65	1.516.346,41
DESPESA DO EXERC. SEGUINTE	97.989,12	96.204,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.342.643,75	9.935.031,21
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2.055.550,00	2.387.500,00
IMOBILIZADO	9.137.088,75	7.547.531,21
INTANGÍVEL	17.484,23	52.285,87
TOTAL DO ATIVO	39.415.036,84	34.099.064,37
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
PASSIVO CIRCULANTE	25.935.640,46	22.127.815,61
Fornecedores	14.515.561,88	10.496.543,63
INSS a Recolher	213.394,79	179.752,51
FGTS a Recolher	69.312,41	56.975,95
Provisão Férias	756.333,76	516.629,08
Provisão PPLR Cotia	77.516,32	57.753,00
IMPOSTOS A RECOLHER	299.396,14	354.612,87
DEBITOS DIVERSOS	10.003.525,16	10.465.345,57
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	3.752.495,61
Emprestimos a LP	-	2.013.433,33
Crédito em Juízo	-	1.739.062,28
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.479.396,38	8.218.953,15
Capital Social	8.000.000,00	8.000.000,00
RESERVA DE LUCROS	961.717,42	218.953,15
Reserva Legal	380.784,43	97.762,27
Reserva p/ Aumento do Capital	620.932,99	121.190,88
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.497.678,96	-
Lucro a Destinação da Assembleia	4.497.678,96	-
TOTAL DO PASSIVO	39.415.036,84	34.099.064,37

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023				
CONTAS ESPECIFICAÇÕES	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL		Lucros ou Prejuízos Acumulados
		Reserva Legal	Reserva p/ aumento Capital	
Saldos em 31/12/2021	8.000.000,00	961.984,36	1.827.770,34	8.862.174,96
Resultado Líquido do Exercício	-	97.762,27	121.190,88	3.691.537,83
Dividendos Distribuídos	-	(961.984,36)	(1.827.770,34)	(8.862.174,96)
Saldo em 31/12/2022	8.000.000,00	97.762,27	121.190,88	8.218.953,15
Resultado Líquido do Exercício	-	203.022,16	499.742,11	4.497.678,96
Saldo em 31/12/2023	8.000.000,00	360.784,43	620.932,99	13.479.396,38

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DO EXERCÍCIO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022		
	2023	2022
RECEITA BRUTA DE VENDAS	106.420.635,04	83.110.860,03
DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	(19.783.696,75)	(15.480.615,25)
RECEITA LÍQUIDA	86.636.938,29	67.630.244,78
Custo dos Produtos Vendidos	(72.205.307,59)	(49.531.737,24)
LUCRO BRUTO	14.341.028,70	11.092.447,54
DESPESAS OPERACIONAIS	(7.684.791,87)	(6.547.784,30)
Despesas com Pessoal	(1.959.915,50)	(1.973.204,06)
Despesas Gerais e Administrativas	(2.751.386,56)	(2.153.609,39)
Despesas com Vendas	(2.846.702,25)	(2.319.123,96)
Despesas de Depreciação/Amortização	(129.787,50)	(119.756,89)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	6.656.236,83	4.544.663,24
RESULTADO FINANCEIRO	1.284.358,15	1.364.631,06
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	7.940.594,98	5.909.294,30
IRPJ	(1.955.933,03)	(1.460.676,94)
CSL	(724.218,72)	(538.126,36)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5.260.443,23	3.910.490,98

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		
	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DA ATIV. OPERAC. LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5.260.443,23	3.910.490,98
Ajustes para conciliar o lucro líquido ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais:		
(-) Lucros a Distribuir	-	(8.093.467,48)
(+) Baixa de Bens Imobilizados	1.511,13	15.072,22
(+) Depreciações e amortizações	1.448.754,25	1.077.146,15
LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	6.710.708,61	(3.099.758,13)
VARIACÃO DE ATIVOS E PASSIVOS:		
(+) Aumento do saldo a receber de clientes	(1.533.086,63)	(3.028.710,48)
(+) Aumento de despesas antecipadas	524.695,37	1.075.142,91
(+) Aumento de Estoques	(1.128.585,03)	(1.493.020,58)
(+) Redução de outros créditos a receber	66.707,56	12.149,43
(+) Aumento de despesas a pagar	(1.784,70)	50.894,47
(+) Redução de Representantes	(2.935,03)	6.973,86
(+) Redução de Realizável Longo Prazo	-	38.771,94
(+) Aumento de fornecedores	4.019.018,22	2.136.738,63
(+) Redução de impostos e contrib. a recolher	(54.616,73)	138.261,24
(+) Aumento de Salários e encargos trabalhistas	305.446,74	60.785,51
(+) Redução em credores diversos e outros valores a pagar	(458.888,38)	7.576.670,72
(+) Redução Impostos a Longo Prazo	(1.739.062,28)	(620.920,59)
(=) Caixa liq. gerado pelas ativid. operac.	6.708.607,59	1.765.159,89
Fluxo de Caixa das Ativid. de Investimento		
Aquisição de Bens para Imobilizado	(3.030.822,92)	(690.854,57)
Adiantamento para Imobilizado	2.181.945,00	(1.296.250,00)
Fluxo de Caixa das Ativid. de Invest.	(848.877,92)	(1.987.104,57)
Fluxo de Caixa das Atividades		
(+) Aumento/Redução Emprestimos	(2.013.433,33)	2.013.433,33
(+) Dividendos Pagos	-	(7.250.000,01)
(+) Caixa liq. gerado nas ativid. de financ.	(2.013.433,33)	(5.236.566,68)
(=) Soma dos Fluxos de Caixa	3.835.296,30	(5.428.511,66)
Disponibilidade Caixa Inicial	7.503.631,57	6.318.544,23
Disponibilidade Caixa Final	3.668.335,27	1.259.032,57
Saldo Disponibilidade de Caixa	3.835.296,30	(5.428.511,66)

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL: A Moschetti S/A Embalagens, fundada em 1911, uma empresa brasileira líder, condição conquistada no seu campo de atuação através do trabalho criterioso e de um longo período de planejamento e investimentos. Estrategicamente implantada, a empresa conta hoje com fábricas instaladas em Canoas/RS e Cotia/SP. **NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:** As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 apresentam de forma apropriada a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade. As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade total com as práticas contábeis adotadas no Brasil de acordo com Resolução CFC nº 1255/09 que aprovou a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. **NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** a. Moeda funcional: As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Empresa. b. Conversão de Operações em Moeda Estrangeira: Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional (o Real) utilizando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e perdas resultantes da atualização desses ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e nos encerramentos dos exercícios são reconhecidos como receitas ou despesas financeiras no resultado. c. Disponibilidade: Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações, que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 180 dias, são consideradas como caixa e investimentos. d. Contas a Recolher: Os saldos a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos, representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante real e, considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos. A conta clientes representa vendas de mercadorias, totalmente entregues. e. Imobilizado: As imobilizações estão demonstradas ao custo de aquisição ajustadas por depreciações acumuladas, calculadas a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil-econômica, fixado por espécie de bens. Desta forma ficaram mantidos os valores do imobilizado escriturados pelo custo de aquisição e/ou corrigidos monetariamente até 31/12/1995, conforme Lei 924/95. f. Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzida da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. g. Provisão para Contingências: A empresa não possui contingências em andamento em 31/12/2023. h. Receitas e Despesas: A Empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. **NOTA 4 - DISPONIBILIDADES:** O saldo em caixa refere-se integralmente a moeda nacional. Os saldos bancários estão totalmente livres para movimentação em conta corrente e aplicações financeiras sem prazo de resgate. **NOTA 5 - CONTAS A RECEBER:** Contas a receber são registradas e mantidas no balanço patrimonial pelo valor dos títulos, ajustado a valor presente, quando aplicável, representadas por créditos de vendas parceladas no País e no exterior, e pela provisão para créditos de liquidação duvidosa. **NOTA 6 - TRIBUTOS A**

REcuperAR: Os tributos a recuperar estão assim compostos:

	2023	2022
IRPJ E CSL - Estimativa	R\$ 891.857,64	R\$ 775.004,06
Outros impostos a recuperar	R\$ 2.468.740,84	R\$ 1.909.943,89
ICMS a Recuperar	R\$ 1.161.915,14	R\$ 1.867.864,04
TOTAL	R\$ 4.522.413,95	R\$ 5.047.099,32

NOTA 7 - ESTOQUES: Os estoques em 31/12/2023 estão avaliados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização.

NOTA 8 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: Os impostos a recolher estão em 31/12/2023 com vencimento no exercício de 2024 apresentam a seguinte composição:

	2023	2022
Impostos Federais	R\$ 93.454,98	R\$ 69.280,56
Impostos Estaduais	R\$ 200.986,65	R\$ 280.986,02
Impostos Municipais	R\$ 5.554,51	R\$ 4.365,29
TOTAL	R\$ 299.996,14	R\$ 354.612,87

NOTA 9 - DIVIDENDOS: No Balanço apresentado empresa efetuou a distribuição de dividendos referentes ao resultado de 2022 a lucros acumulados conforme aprovado em Ata de assembleia dos acionistas pela totalidade. **NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL:** O Capital Social de R\$ 8.000.000,00 é totalmente subscrito e integralizado por sócios brasileiros. **NOTA 11 - COBERTURA DE SEGUROS:** Face à natureza de suas atividades e instalações a empresa adota política de contratar cobertura de seguros. Em 31 de dezembro de 2023 a empresa dispõe das seguintes modalidades de seguros: Seguro Predial Empresarial; Cobertura contra os riscos de incêndio, raios, explosão, danos materiais, equipamentos, estações, vendaval, fumaça, ruído, ruptura de tubulações, (benfiteiros, máquinas, instalações e estoques).

EDUARDO MOSCHETTI - DIRETOR - C/C 253.594.799-00
HUMBERTO MOSCHETTI FILHO - DIRETOR - C/C 193.537.230-00
JOSE BAIAS M DOS SANTOS - CONTADOR - CRC/RS-82118/O-8 - CC 461.540.430-15