

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	13
Demonstração do Resultado Abrangente	14
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	15

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	16
DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	17
Demonstração de Valor Adicionado	18

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

Notas Explicativas	24
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	31
Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	32
Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	33
Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	34
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	35
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	36

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	4.900.000
Preferenciais	4.900.000
Total	9.800.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	11.890
Preferenciais	3.600
Total	15.490

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	235.135	235.530
1.01	Ativo Circulante	153.766	154.990
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	10.082	8.161
1.01.02	Aplicações Financeiras	28.823	25.455
1.01.03	Contas a Receber	50.713	57.435
1.01.03.01	Clientes	50.713	57.435
1.01.04	Estoques	42.329	39.769
1.01.06	Tributos a Recuperar	15.321	17.186
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	15.321	17.186
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.001	1.024
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.497	5.960
1.01.08.03	Outros	5.497	5.960
1.02	Ativo Não Circulante	81.369	80.540
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	33.968	34.296
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	29.874	30.296
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	10.929	10.854
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	18.945	19.442
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.094	4.000
1.02.02	Investimentos	24.600	23.098
1.02.02.01	Participações Societárias	24.600	23.098
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	24.600	23.098
1.02.03	Imobilizado	21.504	21.811
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	21.504	21.811
1.02.04	Intangível	1.297	1.335
1.02.04.01	Intangíveis	1.297	1.335

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	235.135	235.530
2.01	Passivo Circulante	54.174	58.700
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.105	2.377
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	2.105	2.377
2.01.02	Fornecedores	8.232	10.894
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	7.622	10.314
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	610	580
2.01.03	Obrigações Fiscais	932	1.202
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	932	1.202
2.01.03.01.02	Outras Obrigações	932	1.202
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	5.097	6.055
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	5.097	6.055
2.01.05	Outras Obrigações	35.742	36.147
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	396	389
2.01.05.01.02	Débitos com Controladas	396	389
2.01.05.02	Outros	35.346	35.758
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	2.612	3.368
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	9.340	9.034
2.01.05.02.05	Comissão	15.156	14.854
2.01.05.02.06	Outras Obrigações	8.238	8.502
2.01.06	Provisões	2.066	2.025
2.01.06.02	Outras Provisões	2.066	2.025
2.01.06.02.04	Provisão p/ Rescisão Contrato de Trabalho	2.066	2.025
2.02	Passivo Não Circulante	44.341	43.662
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	19.315	18.611
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	19.315	18.611
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	19.315	18.611
2.02.02	Outras Obrigações	815	840
2.02.02.02	Outros	815	840
2.02.03	Tributos Diferidos	1.867	1.867
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.867	1.867
2.02.04	Provisões	22.344	22.344
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	22.344	22.344
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	1.733	1.733
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	588	588
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	20.023	20.023
2.03	Patrimônio Líquido	136.620	133.168
2.03.01	Capital Social Realizado	66.000	66.000
2.03.02	Reservas de Capital	212	212
2.03.04	Reservas de Lucros	66.712	63.260
2.03.04.01	Reserva Legal	6.296	6.123
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	3.118	3.118
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	57.298	54.019
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	3.696	3.696

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	31.170	26.607
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-14.224	-12.784
3.03	Resultado Bruto	16.946	13.823
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-11.832	-9.477
3.04.01	Despesas com Vendas	-6.114	-4.981
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-7.208	-6.395
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-5.102	-4.510
3.04.02.02	Pesquisa & Desenvolvimento	-1.363	-1.273
3.04.02.03	Honorário da Administração	-743	-612
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	44	214
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-56	-255
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.502	1.940
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	5.114	4.346
3.06	Resultado Financeiro	-769	-8.383
3.06.01	Receitas Financeiras	2.376	2.212
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.145	-10.595
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	4.345	-4.037
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-893	0
3.08.01	Corrente	-893	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	3.452	-4.037
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	3.452	-4.037
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,35225	0
3.99.01.02	PN	0,35225	0
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,35225	0
3.99.02.02	PN	0,35225	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	3.452	-4.037
4.03	Resultado Abrangente do Período	3.452	-4.037

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	6.524	-478
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	2.640	-4.479
6.01.01.01	Lucro Líquido do Exercício	3.452	-4.037
6.01.01.02	Depreciação	632	598
6.01.01.03	Equivalência Patrimonial	-1.502	-1.392
6.01.01.04	Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa	67	601
6.01.01.05	Reversão de Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-9	-108
6.01.01.06	Baixa de imobilizado	0	197
6.01.01.07	Reversão (Constituição) de provisão Diversas	0	-338
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	3.884	4.001
6.01.02.01	Contas a Receber Clientes	6.664	7.140
6.01.02.02	Parte relacionadas, líquida	-68	18
6.01.02.03	Estoque	-2.560	-195
6.01.02.04	Imposto a Recuperar	1.865	1.896
6.01.02.05	Fornecedores	-2.661	127
6.01.02.06	Salários e Encargos	-272	-110
6.01.02.07	Impostos e Contribuições	-269	-2.218
6.01.02.08	Adiantamentos de Clientes	306	553
6.01.02.09	Outras contas a Receber	828	-470
6.01.02.10	Outras contas a Pagar	51	-2.740
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-225	-1.588
6.02.01	Aquisição de Imobilizado	-287	-1.040
6.02.02	Adições e Investimentos Permanentes	0	-548
6.02.03	Dividendos e Juros sobre o capital próprio recebido de controlada	62	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-1.010	-3.448
6.03.01	Ingressos de Financiamentos	1.258	2.283
6.03.02	Pagamentos de Financiamentos	-1.512	-4.832
6.03.03	Dividendos e Juros pagos	-756	-899
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	5.289	-5.514
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	33.616	35.977
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	38.905	30.463

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	66.000	212	63.260	0	3.696	133.168
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	66.000	212	63.260	0	3.696	133.168
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	3.452	0	3.452
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	3.452	0	3.452
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	3.452	-3.452	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	3.452	-3.452	0	0
5.07	Saldos Finais	66.000	212	66.712	0	3.696	136.620

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	41.000	212	81.989	0	3.696	126.897
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	41.000	212	81.989	0	3.696	126.897
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-4.037	0	-4.037
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-4.037	0	-4.037
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-4.037	4.037	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	-4.037	4.037	0	0
5.07	Saldos Finais	41.000	212	77.952	0	3.696	122.860

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2023 à 31/03/2023	Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	35.242	29.033
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	35.255	29.313
7.01.02	Outras Receitas	63	429
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-76	-709
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-19.706	-16.569
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-9.709	-6.468
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-4.208	-5.610
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-56	-255
7.02.04	Outros	-5.733	-4.236
7.02.04.01	Serviços de Terceiros	-1.909	-1.589
7.02.04.02	Comissão	-2.521	-1.563
7.02.04.03	Transportes e Viagens	-1.012	-886
7.02.04.04	Comunicação, Publicação e propaganda	-291	-198
7.03	Valor Adicionado Bruto	15.536	12.464
7.04	Retenções	-632	-598
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-632	-598
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	14.904	11.866
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	3.878	4.151
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.502	1.939
7.06.02	Receitas Financeiras	2.376	2.212
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	18.782	16.017
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	18.782	16.017
7.08.01	Pessoal	8.871	7.790
7.08.01.01	Remuneração Direta	7.122	6.381
7.08.01.02	Benefícios	1.263	967
7.08.01.03	F.G.T.S.	486	442
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.913	1.291
7.08.02.01	Federais	2.616	1.211
7.08.02.02	Estaduais	218	1
7.08.02.03	Municipais	79	79
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	3.546	10.973
7.08.03.01	Juros	3.145	10.594
7.08.03.02	Aluguéis	338	339
7.08.03.03	Outras	63	40
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	3.452	-4.037
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	3.452	-4.037

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	249.043	248.609
1.01	Ativo Circulante	175.086	175.989
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	11.303	8.855
1.01.02	Aplicações Financeiras	37.079	34.465
1.01.03	Contas a Receber	45.661	53.344
1.01.03.01	Clientes	45.661	53.344
1.01.04	Estoques	58.313	54.624
1.01.06	Tributos a Recuperar	15.839	17.614
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	15.839	17.614
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.545	1.091
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.346	5.996
1.01.08.03	Outros	5.346	5.996
1.02	Ativo Não Circulante	73.957	72.620
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	38.355	37.133
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	32.174	32.686
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	13.244	13.244
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	18.930	19.442
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	6.181	4.447
1.02.02	Investimentos	3.454	3.436
1.02.02.01	Participações Societárias	3.454	3.436
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	3.454	3.436
1.02.03	Imobilizado	30.851	30.716
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	30.851	30.716
1.02.04	Intangível	1.297	1.335
1.02.04.01	Intangíveis	1.297	1.335

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	249.043	248.609
2.01	Passivo Circulante	64.559	69.990
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.594	2.833
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	2.594	2.833
2.01.02	Fornecedores	9.191	14.694
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	8.581	14.114
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	610	580
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.769	1.999
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.769	1.999
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	489	522
2.01.03.01.02	Outros	1.280	1.477
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	5.956	6.673
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	5.956	6.673
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	5.956	6.673
2.01.05	Outras Obrigações	42.736	41.552
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	243	0
2.01.05.01.01	Débitos com Coligadas	243	0
2.01.05.02	Outros	42.493	41.552
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	5.342	5.710
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	10.030	9.691
2.01.05.02.05	Outras contas a Pagar	11.713	26.151
2.01.05.02.06	Comissões a Pagar	15.408	0
2.01.06	Provisões	2.313	2.239
2.01.06.02	Outras Provisões	2.313	2.239
2.01.06.02.04	Provisão p/ Rescisão Contrato de Trabalho	2.313	2.239
2.02	Passivo Não Circulante	44.622	44.029
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	19.594	18.976
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	19.594	18.976
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	19.594	18.976
2.02.02	Outras Obrigações	817	841
2.02.02.02	Outros	817	841
2.02.02.02.03	Outras contas a Pagar	817	841
2.02.03	Tributos Diferidos	1.867	1.868
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.867	1.868
2.02.04	Provisões	22.344	22.344
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	22.344	22.344
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	1.733	1.733
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	588	588
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	20.023	20.023
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	139.862	134.590
2.03.01	Capital Social Realizado	66.000	66.000
2.03.02	Reservas de Capital	212	212
2.03.04	Reservas de Lucros	68.319	63.630
2.03.04.01	Reserva Legal	6.322	6.123
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	3.118	3.118

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	58.879	54.389
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	3.696	3.696
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	1.635	1.052

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	38.729	34.299
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-15.250	-14.451
3.03	Resultado Bruto	23.479	19.848
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-18.660	-15.245
3.04.01	Despesas com Vendas	-9.876	-8.089
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-8.800	-7.750
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-6.694	-5.861
3.04.02.02	Pesquisa & Desenvolvimento	-1.363	-1.273
3.04.02.03	Honorários da Administração	-743	-611
3.04.02.04	Despesas Tributárias	0	-5
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	167	267
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-56	-256
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-95	583
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	4.819	4.603
3.06	Resultado Financeiro	569	-7.466
3.06.01	Receitas Financeiras	3.762	2.315
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.193	-9.781
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	5.388	-2.863
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.400	-383
3.08.01	Corrente	-1.400	-383
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	3.988	-3.246
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	3.988	-3.246
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	3.006	4.285
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	982	1.039
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,40694	-0,33122
3.99.01.02	PN	0,40694	-0,33122
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,40694	-0,33122
3.99.02.02	PN	0,40694	-0,33122

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	3.988	-3.246
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	3.988	-3.246
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	3.006	-4.285
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	982	1.039

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	6.878	627
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	4.688	-737
6.01.01.01	Lucro Líquido do Exercício	3.988	-3.246
6.01.01.02	Depreciação	1.047	967
6.01.01.03	Equivalencia Patrimonial	95	-36
6.01.01.04	Baixa de Imobilizado	-107	197
6.01.01.05	Provisão para Crédito Liq. Duvidosa	175	828
6.01.01.06	Variação Cambial e Monetária líquida	-494	999
6.01.01.07	Reversão de Provisão Cred. Liq. Duvidosa	-16	-108
6.01.01.08	Reversão de Provisão para Contingência e Obrig. Legais	0	-338
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	2.190	1.364
6.01.02.01	Contas Receber Clientes	7.165	7.387
6.01.02.02	Partes relacionadas, liquidas	-1.122	-1.774
6.01.02.03	Estoques	-2.078	632
6.01.02.04	Imposto a Recuperar	1.774	1.895
6.01.02.05	Fornecedores	-3.779	-187
6.01.02.06	Salários e Encargos	-239	-129
6.01.02.07	Impostos e Contribuições	-229	-2.188
6.01.02.08	Adiantamento de Clientes	338	590
6.01.02.09	Outras contas a Receber	-638	-893
6.01.02.10	Outras contas a Pagar	998	-3.969
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-900	-1.849
6.02.01	Aquisição de Imobilizado	-1.087	-1.301
6.02.02	Dividendos e Juros sobre capital próprio recebido de controlada	62	0
6.02.03	Adições de Investimentos Permanentes	0	-548
6.02.04	Vendas de Imobilizado	125	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-917	-2.823
6.03.01	Ingressos de Financiamentos	1.413	2.825
6.03.02	Pagamentos de Financiamentos	-1.512	-4.838
6.03.03	Dividendos e Juros pagos	-818	-899
6.03.04	Recebimento pela emissão de ações/ quotas	0	89
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	5.061	-4.045
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	43.321	43.992
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	48.382	39.947

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	66.000	212	63.629	0	3.696	133.537	1.052	134.589
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	66.000	212	63.629	0	3.696	133.537	1.052	134.589
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	1.684	3.006	0	4.690	583	5.273
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	3.006	0	3.006	982	3.988
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	1.684	0	0	1.684	-399	1.285
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	3.006	-3.006	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	3.006	-3.006	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	66.000	212	68.319	0	3.696	138.227	1.635	139.862

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022

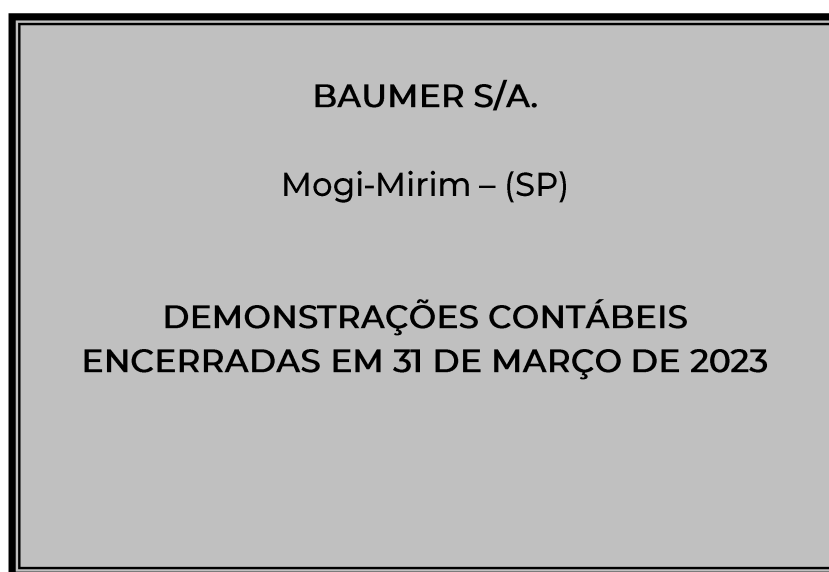
(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	41.000	212	82.853	0	3.696	127.761	1.502	129.263
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	41.000	212	82.853	0	3.696	127.761	1.502	129.263
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-4.285	632	-3.653	1.498	-2.155
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-4.285	0	-4.285	1.039	-3.246
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	632	632	459	1.091
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	632	632	459	1.091
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-4.285	4.285	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	-4.285	4.285	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	41.000	212	78.568	0	4.328	124.108	3.000	127.108

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	43.497	37.001
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	43.497	37.455
7.01.02	Outras Receitas	191	482
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-191	-936
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-22.740	-19.745
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-10.688	-7.950
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-4.909	-6.148
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-56	-255
7.02.04	Outros	-7.087	-5.392
7.02.04.01	Serviços de Terceiros	-2.377	-2.080
7.02.04.02	Comissão de Vendas	-2.727	-1.755
7.02.04.03	Transportes e Viagens	-1.536	-1.255
7.02.04.04	Comunicação, propaganda, publicidade e publicações	-447	-302
7.03	Valor Adicionado Bruto	20.757	17.256
7.04	Retenções	-1.047	-872
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1.047	-872
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	19.710	16.384
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	3.667	2.898
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-95	583
7.06.02	Receitas Financeiras	3.762	2.315
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	23.377	19.282
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	23.377	19.282
7.08.01	Pessoal	11.241	9.722
7.08.01.01	Remuneração Direta	9.123	8.009
7.08.01.02	Benefícios	1.534	1.196
7.08.01.03	F.G.T.S.	584	517
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	4.481	2.579
7.08.02.01	Federais	3.638	2.219
7.08.02.02	Estaduais	726	231
7.08.02.03	Municipais	117	129
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	3.667	10.227
7.08.03.01	Juros	3.193	9.780
7.08.03.02	Aluguéis	392	392
7.08.03.03	Outras	82	55
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	3.988	-3.246
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	3.006	-4.285
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	982	1.039

Comentário do Desempenho



Comentário do Desempenho

Comparação entre trimestres.	1º. T. 2022	4º. T. 2022	1º. T. 2023	VARIÇÃO	
DRE - Controladora	2022	2022	2023	Mesmo per. Ano anterior	Últimos 2 trimestres
Ind.de Mercado (3m)	01/01 a 31/03	01/10 a 31/12	01/01 a 31/03	1T2023 X 1T2022	1T2023 X 4T2022
Quantidade ações(Mil)	9.800	9.800	9.800		
Receita Líquida	26.607	46.797	31.170	17,15%	-33,39%
Resultado Bruto	13.823	25.547	16.946	22,59%	-33,67%
Lucro operacional EBIT	2.447	8.343	3.624	48,10%	-56,56%
Lucro Líquido	-4.037	-815	3.452	-185,51%	-523,56%
Balanço trimestral	2022	2022	2023	VARIÇÃO	
Ativo Total	208.183	235.530	235.135	12,95%	-0,17%
Ativo Circulante	131.646	154.990	153.766	16,80%	-0,79%
Passivo Circulante	49.452	58.700	54.174	9,55%	-7,71%
Passivo Exig. LP	35.871	43.662	44.341	23,61%	1,56%
Patrimonio Líquido	122.860	133.168	136.620	11,20%	2,59%
Preço da ação (P) - Bovespa	12,75	9,80	9,60	-24,71%	-2,04%
Valor Patrimonial p/ ação (VPA)	12,5367	13,5886	13,9408	11,20%	2,59%
Lucro do período p/ ação (LPA)	0,5724	0,7497	1,5139	164,46%	101,93%
Preço / Lucro	22,27	13,07	6,34	-71,53%	-51,49%
Preço / VPA (Valor Patrimonial Ação)	1,02	0,72	0,69	-32,29%	-4,52%
Dividend Yield(Retorno Investimentos)	2,94%	2,88%	2,61%	-0,32 p.p.	-0,26 p.p.
Margem Bruta %	51,95%	54,59%	54,37%	2,41 p.p.	-0,22 p.p.
Rentabilidade Patr. Líq (RPL)%	-3,29%	-0,61%	2,53%	5,81 p.p.	3,14 p.p.
Margem Líquida %	-15,17%	-1,74%	11,07%	26,25 p.p.	12,82 p.p.
Dívida Bruta / Patr. Líq %	14,55%	18,52%	17,87%	3,32 p.p.	-0,65 p.p.
Endividamento	0,69	0,77	0,72	3,83%	-6,19%
Liquidez Corrente	2,662	2,640	2,838	6,62%	7,50%
Valor de Mercado	124.950	96.040	94.080	-24,71%	-2,04%

Pontos de destaque

- ✓ A receita líquida no 1º trimestre de 2023 apresentou um aumento de 17,15% em relação ao 1º trimestre de 2022.
- ✓ O lucro líquido no 1º trimestre de 2023 foi de R\$ 3,4 milhões, enquanto no mesmo período do ano de 2022, apuramos um prejuízo de 4,0 milhões.
- ✓ O Patrimônio Líquido aumentou 11,20% em relação ao saldo no mesmo trimestre de 2022.
- ✓ O mercado de implantes manteve a tendência de recuperação, com aumento gradativo das cirurgias eletivas, embora o movimento ainda

Comentário do Desempenho

não tenha atingido o patamar de normalidade do período pré-pandemia.

Demonstração do resultado de janeiro a março de 2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	01/01 a 31/03		01/01 a 31/03		A.H
	ANO 2023	A.V.	ANO 2022	A.V.	
RECEITAS LIQUIDA DE VENDAS E Serviços	31.170	85,32%	26.607	89,88%	17,15%
(-) Custo dos Bens e Serviços Vendidos	-14.224	-38,93%	-12.784	-43,18%	11,26%
RESULTADO BRUTO	16.946	46,38%	13.823	46,69%	22,59%
DESPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS	-11.832	-32,39%	-9.477	-32,01%	24,85%
Despesas com Vendas	-6.114	-16,74%	-4.981	-16,83%	22,75%
Despesas Gerais e Administrativas	-7.208	-19,73%	-6.395	-21,60%	12,71%
Gerais e Administrativas	-5.102	-13,97%	-4.510	-15,23%	13,13%
Pesquisa & Desenvolvimento	-1.363	-3,73%	-1.273	-4,30%	7,07%
Honorários da Administração	-743	-2,03%	-612	-2,07%	21,41%
Despesas Tributária	0	0,00%	0	0,00%	
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS.	44	0,12%	214	0,72%	-79,44%
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-56	-0,15%	-255	-0,86%	-78,04%
RESULTADO DE PARTIC. SOCIETÁRIA	1.502	4,11%	1.940	6,55%	-22,58%
RESULTADO ANTES REC/ DESP. FINANCEIRA	5.114	14,00%	4.346	14,68%	17,67%
RESULTADO FINANCEIRO	-769	-2,10%	-8.383	-28,32%	-90,83%
Receitas Financeiras	2.376	6,50%	2.212	7,47%	7,41%
Despesas Financeiras	-3.145	-8,61%	-10.595	-35,79%	-70,32%
RESULTADO OPERACIONAL	4.345	11,89%	-4.037	-13,64%	-207,63%
RESULTADO NAO OPERACIONAL	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Receitas Não operacionais	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Despesas Não operacionais	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
RESULT.ANTES TRIB.E PARTIC	4.345	11,89%	-4.037	-13,64%	-207,63%
Provisão de I.R. / Contribuição Social	-893	-2,44%	0	0,00%	
PARTICIPAÇÃO MINORITARIA	0	0,00%	0	0,00%	
LUCROS/PREJUÍZO [DO EXERCÍCIO]	3.452	9,45%	-4.037	-13,64%	-185,51%

- ✓ As receitas líquidas de vendas e serviços apresentaram aumento de 17,15% frente ao mesmo período do ano anterior.
- ✓ Em contrapartida, as despesas operacionais tiveram um aumento de 24,85% quando comparadas ao mesmo período do ano anterior.
- ✓ O resultado antes das receitas e despesas financeiras apresentaram aumento de 17,67% frente ao mesmo período do ano anterior.

Comentário do Desempenho

CENÁRIOS

Mercado

A Baumer atua na área de Dispositivos Médicos atendendo Prestadores de Serviço de Saúde (Hospitais, Laboratórios e Clínicas) Privados e Públicos, Operadoras, Indústrias da Saúde e Profissionais do setor.

Neste segmento, o ambiente de negócios é fortemente impactado pelas políticas públicas de atenção à saúde. A maior parte de suas vendas tem como destino o sistema público de saúde, o que lhe impõe um ciclo econômico extremamente longo, especialmente na última etapa do fluxo, que envolve o recebimento; o fluxo financeiro, não raramente, apresenta desequilíbrios.

O Setor de produtos para Saúde continua sofrendo os problemas da economia nacional - preços achatados, atrasos de pagamentos exigindo excessivo capital de giro e congelamento da tabela SUS, desde 2012.

Embora já tenhamos, depois da pandemia, amostras da retomada do movimento em vários setores da saúde, o que se vê é que a recuperação ainda é inconstante. No segmento de atuação da Baumer, o movimento ainda é insuficiente para a retomada do volume de negócios pré-pandemia.

A pressão por preços na cadeia de fornecimento é grande, fortemente afetada também pela desvalorização cambial; assim, o preço de matérias-primas, componentes, serviços e, também, tarifas públicas, vem afetando fortemente o custo de nossos produtos.

Importante destacar também que os custos com o processo de inovação, para o desenvolvimento de novos produtos e serviços, exigências de comprovação de segurança e eficácia, registros e certificações junto aos órgãos regulatórios, são extremamente altos.

Além disso, estamos acelerando as ações de comércio exterior para novos mercados, diminuindo o risco de concentração.

Continuamos trabalhando forte na redução de custos, melhoria de processos e gestão de mix de produtos buscando maior rentabilidade

Comentário do Desempenho

para atravessar 2023, com previsão de forte convenção orçamentária e pressão de custos.

Notas Explicativas

BAUMER S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE MARÇO DE 2023

NOTA 1. INFORMAÇÕES SOBRE A COMPANHIA

A Baumer S.A. ("Companhia") e suas controladas atuam no desenvolvimento, industrialização, comércio, produção, importação, exportação e assistência técnica em produtos para hospitais e indústrias relacionados à área da saúde e para cirurgias de ortopedia e odontologia, operando no país e no exterior. A Companhia está domiciliada no Brasil e sua sede está localizada em Mogi Mirim, no estado de São Paulo.

Desde sua fundação em julho de 1952 a Baumer nunca parou. Cresceu e se desenvolveu em ritmo acelerado. Incorporou tecnologias, empresas, produtos, conceitos e ideias. Tudo para garantir a precisão na linha de produção e manter a liderança no mercado de implantes ortopédicos do Brasil, além de uma posição de destaque em outros segmentos do mercado em que atua como esterilização, lavanderia, centro cirúrgico, tratamento de água e tratamento de resíduos sólidos de saúde.

NOTA 2. BASE DE PREPARAÇÃO E PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

As demonstrações financeiras, individual e consolidado, foram preparadas considerando o custo histórico, como base de valor, que geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação de suas políticas contábeis.

Não há alterações ou interpretações em vigor para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2023 que tenham impacto relevante nas demonstrações financeiras da Companhia.

2.1. Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas são elaboradas em conjunto com as da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes, e compostas pelas demonstrações financeiras das controladas diretas e indiretas. São eliminados todos os saldos, receitas, despesas, ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações entre as empresas do Grupo incluídas na consolidação.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras consolidadas são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da controladora e de suas controladas localizadas no Brasil. A moeda funcional das controladas no exterior é determinada com base no ambiente econômico principal em que ela opera, sendo que quando a moeda for diferente da moeda de apresentação das demonstrações financeiras, essas são convertidas para o Real (R\$) na data das demonstrações financeiras.

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas

2.3. Caixa e equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento original de 90 dias ou menos e com baixo risco de variação no valor de mercado, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos.

2.4. Contas a receber de Clientes

Correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades, demonstrados a valores presente e de realização. A estimativa de perdas de clientes é calculada com base em análise de risco dos créditos, que considera o percentual de duplicatas a vencer e vencidas, a liquidez de mercado e o nível de crédito, sendo suficiente para cobrir perdas sobre os valores a receber.

2.5. Estoques

Os estoques são avaliados e estão demonstrados ao custo médio de produção ou aquisição considerando o valor presente, quando aplicável. A Companhia e suas controladas custeiam seus estoques por absorção, utilizando a média móvel ponderada. As provisões de estoques para: (i) realização; (ii) baixa rotatividade; e (iii) estoques obsoletos, são constituídas de acordo com as políticas da Companhia. As importações em andamento são demonstradas ao custo acumulado de cada importação.

2.6. Investimentos

São contabilizados pelo método de equivalência patrimonial a partir da data da aquisição do controle acionário e/ou em cuja participação a Companhia tenha influência nas decisões de sua investida. Desta forma a participação da Companhia nos lucros ou prejuízos de sua controlada, após a aquisição, é reconhecida na demonstração do resultado tendo como contrapartida o custo do investimento. As movimentações acumuladas pós-aquisição são ajustadas contra o custo do investimento. Ganhos não realizados em transações entre a Companhia e sua controlada são eliminados na participação da Companhia. As perdas não realizadas são também eliminadas, exceto quando a transação evidencie perda do valor recuperável do ativo transferido. Os dividendos recebidos de controladas são registrados como uma redução do valor dos investimentos.

2.7. Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e de perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumulada, quando necessária.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no fim de cada exercício, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

Em atendimento à Resolução CVM 90 de 20 de maio de 2022, que aprova o pronunciamento Técnico CPC 01(R1), o imobilizado e outros ativos não circulantes e os ativos intangíveis, são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis.

2.8. Intangíveis

Referem-se a licenças adquiridas de programas de computador que são amortizados linearmente ao longo de sua vida útil estimada.

Gastos em atividades de pesquisa, desenvolvimentos e inovação realizados com a possibilidade de ganho de conhecimento, entendimento científico ou tecnológico e em atendimento a projetos de produtos customizados, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas

2.9. Empréstimos e Financiamentos

São reconhecidos pelo valor justo no recebimento dos recursos, líquido dos custos da transação e acrescidos dos encargos, juros e variação monetária, conforme previsto contratualmente e incorridos até as datas dos balanços. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor de liquidação é reconhecida no resultado do exercício durante o período em que o empréstimo esteja em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Dessa forma, o saldo a pagar de empréstimos na data do balanço está próximo ao valor justo.

2.10. Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia e as suas controladas têm a obrigação presente como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são revisadas periodicamente observadas as suas naturezas e fundamentadas por opinião de assessores legais.

2.11. Imposto de Renda e Contribuição Social

Os encargos de imposto de renda sobre o lucro real e de contribuição social foram apurados em conformidade com a legislação vigente.

2.12. Benefícios a empregados

Os benefícios a empregados incluem benefícios de curto prazo, tais como salários, e contribuições para previdência social, participações nos lucros e gratificações e benefícios não monetários, os quais respeitam o regime de competência em sua contabilização.

2.13. Participação nos Resultados

A Companhia e suas controladas provisionam a participação nos resultados para os colaboradores e administradores com base em programas que estabelecem metas operacionais anualmente, e são aprovadas pelo Conselho de Administração. O montante da participação é reconhecido no resultado do período de acordo com o atingimento das metas.

2.14. Julgamentos, Estimativas e Premissas contábeis significativas

Na elaboração das demonstrações financeiras foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas contábeis para a contabilização de certos ativos e passivos e outras transações, nos registros das receitas e despesas dos períodos. A definição dos julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotadas pela administração foi elaborada com a utilização das melhores informações disponíveis na data das referidas demonstrações financeiras, envolvendo experiência em previsão de evento futuros, além do auxílio de especialistas, quando aplicáveis.

2.15. Distribuição de Dividendos e Juros sobre Capital Próprio

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final de cada exercício, com base no estatuto social da Companhia.

2.16. Apuração do Resultado e critério de reconhecimento de Receitas de Vendas

A receita de vendas é apresentada líquida dos impostos e dos descontos incidentes sobre esta. As receitas de venda são atualmente reconhecidas quando os produtos são entregues ao cliente e a obrigação de desempenho é cumprida.

2.17. Instrumentos Financeiros

Ativos Financeiros: No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: a custo amortizado, a valor justo por meio do resultado ou a valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial,

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas

a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros. A Companhia realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido.

a) Ativos financeiros a custo amortizado:

Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos diretamente no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

b) Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio do resultado:

Esses ativos são subsequentemente mensurados ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido diretamente no resultado.

c) Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

Esses ativos são mensurados de forma subsequente ao valor justo. Os rendimentos de juros calculados utilizando o método de juro efetivo, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em outros resultados abrangentes. No desreconhecimento, o resultado acumulado em outros resultados abrangentes é reclassificado para o resultado.

d) Redução ao valor recuperável dos ativos financeiros

A Companhia mensura as perdas pela não recuperabilidade de ativos financeiros em um montante igual a perda de crédito esperada para a vida inteira. Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Companhia considera informações razoáveis e suportáveis que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Companhia, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas. As perdas pela não recuperabilidade de ativos financeiros foram calculadas com base na análise de riscos dos créditos, que contempla o histórico de perdas, a situação individual dos clientes, a situação do grupo econômico ao qual pertencem, as garantias reais para os débitos e a avaliação dos consultores jurídicos, e é considerada suficiente para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber, além de uma avaliação prospectiva que leva em consideração a mudança ou expectativa de mudança em fatores econômicos que afetam as perdas esperadas de crédito, as quais serão determinadas com base em probabilidades ponderadas.

e) Desreconhecimento: A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

- Passivos financeiros: Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao valor justo contra o resultado são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado.

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas

2.18. Demonstração do Valor Adicionado

A Companhia e suas controladas elaboram as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), conforme requerido pela legislação brasileira, como parte de suas demonstrações financeiras individuais e como informação suplementar às demonstrações financeiras consolidadas.

2.19. Arrendamentos

Os arrendatários devem reconhecer separadamente as despesas com juros sobre o passivo de arrendamento e a despesa de depreciação do ativo de direito de uso.

A Companhia não teve impactos significativos com a nova norma do CPC 06 (IFRS 16), em virtude de não ter arrendamentos que possuem tal característica.

2.20. Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

NOTA 3. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras incluem a utilização de estimativas que levaram em consideração avaliações e julgamentos da Administração, experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, além de outros fatores objetivos e subjetivos. Os itens significativos sujeitos a essas estimativas são:

- a) análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa;
- b) revisão da vida útil econômica do ativo imobilizado e de sua recuperação nas operações;
- c) análise da recuperabilidade de ativos intangíveis;
- d) mensuração do valor justo de instrumentos financeiros;
- e) compromissos com plano de benefícios de colaboradores;
- f) imposto de renda e contribuição social diferidos; e
- g) provisões para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Essas estimativas são revisadas periodicamente.

NOTA 4. EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

As demonstrações financeiras incluem a utilização de estimativas que levaram em consideração avaliações e julgamentos da Administração, experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, além de outros fatores objetivos e subjetivos. Os itens significativos sujeitos a essas estimativas são:

a) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

São demonstrados pelos valores atuais, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

b) FINANCIAMENTOS

A administração da Companhia está permanentemente empenhada na busca por fontes competitivas para o financiamento de suas operações.

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas

c) PROVISÃO PARA CONTIGÊNCIAS E OBRIGAÇÕES LEGAIS.

A Companhia e suas controladas são partes em ações administrativas e judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível, decorrentes das atividades normais de seus negócios. As respectivas provisões foram constituídas para os processos cuja possibilidade de perda foi avaliada como “provável” tendo por base a estimativa de valor em risco determinada pelos assessores jurídicos da Companhia. A Administração da Companhia estima que as provisões para contingências constituídas são suficientes para cobrir eventuais perdas com os processos em andamento.

Atualmente a Administração não consegue informar de forma segura o cronograma de pagamento das provisões reconhecidas e divulgadas nas demonstrações financeiras. A limitação se deve aos processos serem relativamente recentes e ainda estarem em discussão nas esferas administrativas e/ou judiciais.

NOTA 5. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Os principais saldos de ativos e passivos, assim como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações com a Companhia e suas controladas, os quais foram realizados em condições normais de mercado para os respectivos tipos de operações.

NOTA 6. COBERTURA DE SEGURO

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. A suficiência da cobertura de seguros é determinada pela Administração da Companhia, que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

NOTA 7. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E RISCOS OPERACIONAIS

A Companhia participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, os quais se encontram integralmente registrados em contas patrimoniais. Essas operações destinam-se a atender às necessidades quanto à maximização da rentabilidade dos recursos líquidos de caixa e à captação de recursos necessários para a manutenção do capital de giro e o suprimento do seu plano de investimentos.

Valor de mercado dos instrumentos financeiros

O valor de mercado das disponibilidades (caixa, bancos e aplicações financeiras), do saldo a receber de clientes e do passivo circulante aproxima-se do saldo contábil em razão de o vencimento ocorrer em data próxima à do balanço. O saldo dos financiamentos é atualizado monetariamente com base em taxas de juros variáveis, em virtude das condições de mercado e, portanto, o saldo devedor existente na data do balanço está próximo ao valor de mercado.

Gerenciamento de risco

A Companhia possui procedimentos de controles preventivos e detectivos que monitoram sua exposição aos riscos de crédito, riscos de liquidez, riscos de mercado e riscos relacionados à Companhia e suas operações.

Gerenciamento dos riscos de crédito

A exposição aos riscos de crédito pode fazer a Companhia incorrer em perdas resultantes da dificuldade de recebimento de valores faturados a seus clientes. A mitigação desses riscos ocorre com a aplicação de procedimentos analíticos de monitoramento das contas a receber de clientes, ações de cobrança e corte no fornecimento de novos produtos. Em caso de perdas com créditos de liquidação duvidosa, são constituídas provisões em montantes considerados suficientes pela Administração para a cobertura de eventuais perdas com a realização.

As notas explicativas são partes integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas

A Companhia não divulga os cronogramas para instrumentos financeiros derivativos passivos por não ter esse tipo de instrumento reconhecido nas demonstrações financeiras.

NOTA 8. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

A sociedade concede aos empregados benefícios que envolvem seguro de vida, assistência médica, participação nos lucros e outros benefícios, os quais respeitam o regime de competência em sua contabilização, podendo a qualquer momento fazer a suspensão ou descontinuidade permanente de suas contribuições, por decisão única e exclusiva da própria Companhia.

Remuneração dos Administradores

A remuneração do pessoal-chave da administração, que contempla a Diretoria e Conselho de administração, inclui salários, honorários e benefícios variáveis.

NOTA 9. SEGMENTOS OPERACIONAIS

A Companhia procedeu à segmentação de sua estrutura operacional levando em consideração o modelo de gestão adotado pela Administração para gerenciamento do negócio. As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais.

Unidade Ortopedia produz e comercializa implantes e instrumentais ortopédicos.

Unidade Hospitalar é voltada para a produção e comercialização de equipamentos para hospitais, indústrias farmacêuticas, químicas, de cosméticos e de alimentos.

NOTA 10. DELIBERAÇÃO CVM nº 550

Determina que a Companhia divulgue todos os seus instrumentos financeiros derivativos reconhecidos ou não, como ativo ou passivo, em seu balanço patrimonial.

A Companhia não possui operações alavancadas com derivativos de câmbios ou taxa de juros, inclusive operações com “duplo indexador” ou “target forward”, ou que de outra forma possam significar posições especulativas.

NOTA 11. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da apresentação das referidas demonstrações financeiras, a Companhia não possui quaisquer eventos subsequentes que mereçam destaque em nota explicativa ou ajuste em seus balanços patrimoniais.

NOTA 12. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas pelo Conselho de Administração e autorizadas para emissão em 12 de maio de 2023.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO DE REVISÃO DE INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS

Aos Administradores e Acionistas da
BAUMER S/A
MOGI MIRIM – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da BAUMER S/A (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações de resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

a) Demonstração do valor adicionado

Revisamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, preparada sob a responsabilidade da Administração da Companhia, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR e considerada informação suplementar pelas IFRSs, que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

b) Auditoria e revisão dos valores correspondentes ao exercício e período anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e as informações contábeis intermediárias para o trimestre findo em 31 de março de 2022, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e revisados, cujos relatórios foram emitidos com data de 28 de março de 2023 e 13 de maio de 2022, respectivamente, não contendo modificação de opinião.

São Paulo, 12 de maio de 2023.

JPPS Auditores Independentes S/S
CRC 2SP 023.001/O-0

Paulo Sergio Sangiorgio
Contador CRC 1SP 085.108/O-0

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

Conforme Assembleia Geral Ordinária, realizada em 28/04/2023, não foi aprovado a instalação do Conselho Fiscal.

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)

Não aplicável

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

Não aplicável

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

BAUMER S/A.
CNPJ nº 61.374.161/0001-30
Companhia Aberta

D E C L A R A Ç Ã O

Os Diretores da BAUMER S/A, com sede social na Avenida Prefeito Antonio Tavares leite, 181, Parque da Empresa, na cidade de Mogi Mirim, SP, em atendimento ao disposto nos incisos V e VI, do Artigo 27, da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, declaram que:

- Reviram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras, individuais e consolidadas referente ao 1º trimestre de 2023.
- .

Mogi Mirim, 12 de maio 2023.

RUY SALVARI BAUMER - Diretor Presidente

MONICA SALVARI BAUMER - Diretora

EDSON APRIGIO LOPES DE MATTOS - Diretor

BRENO CORREA FARAGO JUNIOR - Diretor

LOURDES MARIA A. QUARESMA DE CAMARGO – Diretora

JOSE HENRIQUE MARQUES CAMARGO - Diretor

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

BAUMER S/A.
CNPJ nº 61.374.161/0001-30
Companhia Aberta

D E C L A R A Ç Ã O

Os Diretores da BAUMER S/A, com sede social na Avenida Prefeito Antonio Tavares leite, 181, Parque da Empresa, na cidade de Mogi Mirim, SP, em atendimento ao disposto nos incisos V e VI, do Artigo 27, da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022.

• Em observância às disposições constantes no artigo 31 da Resolução CVM nº 80/2022, a Diretoria declara que discutiu, revisou e concordou com o relatório dos auditores independentes (JPPS Auditores Independentes S/S), emitido em 12/05/2023 e com as informações relativas ao trimestre findo em 31 de março de 2023.

Mogi Mirim, 12 de março de 2023.

RUY SALVARI BAUMER - Diretor Presidente

MONICA SALVARI BAUMER - Diretora

EDSON APRIGIO LOPES DE MATTOS - Diretor

BRENO CORREA FARAGO JUNIOR - Diretor

LOURDES MARIA A. QUARESMA DE CAMARGO – Diretora

JOSE HENRIQUE MARQUES CAMARGO - Diretor