

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2024 à 30/09/2024	8
DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	14
Demonstração do Resultado Abrangente	15
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2024 à 30/09/2024	18
DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023	19
Demonstração de Valor Adicionado	20

Comentário do Desempenho	21
--------------------------	----

Notas Explicativas	39
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	78
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	79
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	80

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	16.016.924
Preferenciais	32.029.564
Total	48.046.488
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 30/06/2024
1	Ativo Total	728.159.375	546.290.205
1.01	Ativo Circulante	354.419.885	177.118.785
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	210.209.944	53.609.808
1.01.03	Contas a Receber	43.693.146	36.948.289
1.01.03.01	Clientes	43.693.146	36.933.954
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	0	14.335
1.01.03.02.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	14.335
1.01.04	Estoques	74.965.451	61.696.931
1.01.06	Tributos a Recuperar	17.728.333	8.478.065
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	17.728.333	8.478.065
1.01.06.01.01	Tributos sobre a Renda a Recuperar	8.528.177	0
1.01.06.01.02	Impostos a Recuperar	9.200.156	8.478.065
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.917.933	2.159.670
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.905.078	14.226.022
1.01.08.03	Outros	5.905.078	14.226.022
1.01.08.03.02	Outras Contas a Receber	5.905.078	2.518.979
1.01.08.03.03	Dividendos a Receber	0	11.707.043
1.02	Ativo Não Circulante	373.739.490	369.171.420
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	9.756.385	9.419.763
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	7.854.269	7.505.327
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.902.116	1.914.436
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	750.081	750.081
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.152.035	1.164.355
1.02.02	Investimentos	213.928.429	208.722.941
1.02.02.01	Participações Societárias	213.928.429	208.722.941
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	213.928.429	208.722.941
1.02.03	Imobilizado	145.935.792	147.170.895
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	145.935.792	147.170.895
1.02.04	Intangível	4.118.884	3.857.821
1.02.04.01	Intangíveis	4.118.884	3.857.821
1.02.04.01.02	Softwares	4.118.884	3.857.821

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 30/06/2024
2	Passivo Total	728.159.375	546.290.205
2.01	Passivo Circulante	116.002.105	89.959.928
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.230.516	14.598.665
2.01.01.01	Obrigações Sociais	5.722.154	6.061.863
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	8.508.362	8.536.802
2.01.02	Fornecedores	39.183.260	29.711.627
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	38.587.587	29.002.016
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	595.673	709.611
2.01.03	Obrigações Fiscais	9.628.679	10.503.446
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.552.225	8.652.169
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	8.033.491	4.724.899
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	518.734	3.927.270
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	1.055.892	1.826.216
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	20.562	25.061
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	38.260.027	18.659.712
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	38.260.027	18.659.712
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	37.501.039	17.171.037
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	758.988	1.488.675
2.01.05	Outras Obrigações	14.699.623	16.486.478
2.01.05.02	Outros	14.699.623	16.486.478
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	9.353.625	9.338.383
2.01.05.02.04	Contas e Despesas a Pagar	5.345.998	7.148.095
2.02	Passivo Não Circulante	211.899.216	58.913.266
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	201.648.458	54.023.861
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	100.767.000	54.023.861
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	100.008.012	53.279.523
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	758.988	744.338
2.02.01.02	Debêntures	100.881.458	0
2.02.02	Outras Obrigações	346.418	371.173
2.02.02.02	Outros	346.418	371.173
2.02.02.02.05	Credores Diversos	346.418	371.173
2.02.03	Tributos Diferidos	1.147.451	2.403.267
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.147.451	2.403.267
2.02.04	Provisões	8.756.889	2.114.965
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	8.756.889	2.114.965
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	8.756.889	2.114.965
2.03	Patrimônio Líquido	400.258.054	397.417.011
2.03.01	Capital Social Realizado	100.000.000	100.000.000
2.03.02	Reservas de Capital	2.703.714	2.703.714
2.03.02.08	Dividendos adicionais propostos	2.703.714	2.703.714
2.03.04	Reservas de Lucros	194.941.478	194.941.478
2.03.04.01	Reserva Legal	16.610.435	16.610.435
2.03.04.02	Reserva Estatutária	82.215.797	82.215.797
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	90.160.066	90.160.066
2.03.04.10	Reserva de capital	5.955.180	5.955.180

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 30/06/2024
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	7.488.183	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	95.124.679	99.771.819

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/07/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	73.065.746	64.974.375
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-57.696.700	-51.517.923
3.03	Resultado Bruto	15.369.046	13.456.452
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-5.814.090	-4.937.700
3.04.01	Despesas com Vendas	-7.444.479	-6.532.439
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-7.444.479	-6.532.439
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-10.880.363	-6.858.058
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-10.880.363	-6.858.058
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	15.052	-154.187
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	3.581.567	1.173.863
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-817.020	-652.144
3.04.05.01	Outras Despesas Operacionais	-817.020	-652.144
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	9.731.153	8.085.265
3.04.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	9.731.153	8.085.265
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	9.554.956	8.518.752
3.06	Resultado Financeiro	1.789.783	1.795.456
3.06.01	Receitas Financeiras	14.745.235	5.926.080
3.06.01.01	Receitas Financeiras	14.745.235	5.926.080
3.06.02	Despesas Financeiras	-12.955.452	-4.130.624
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-12.955.452	-4.130.624
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	11.344.739	10.314.208
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2.052.776	-3.912.739
3.08.01	Corrente	-3.308.592	-4.035.288
3.08.02	Diferido	1.255.816	122.549
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	9.291.963	6.401.469
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	9.291.963	6.401.469
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0	0,13323
3.99.01.02	PN	0	0,13323
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0	0,13323
3.99.02.02	PN	0	0,13323

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	9.291.962	6.401.469
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-4.556.571	7.356.132
4.03	Resultado Abrangente do Período	4.735.391	13.757.601

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

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-4.096.565	11.637.285
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	17.218.147	6.545.593
6.01.01.01	Resultado Líquido do Exercício antes do IRPJ e CSLL	11.344.738	10.314.208
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	2.735.692	2.467.101
6.01.01.03	Juros Provisão e não Pagos	4.528.420	1.548.429
6.01.01.04	Variação Cambial Provisionada	920.127	1.003.189
6.01.01.05	Resultado da Equivalência Patrimonial	-9.731.153	-8.085.265
6.01.01.06	Provisão de Comissão s/Vendas	-82.431	-777.019
6.01.01.08	Provisão/Reversão de Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	-122.333	-107.871
6.01.01.09	Ganho/Perda na Alienação de Investimentos/Imobilizado	429.040	-77.694
6.01.01.10	Perdas no Recebimento de Créditos	-15.052	154.187
6.01.01.12	Variação Cambial de Partes Relacionadas	0	-122.147
6.01.01.13	Provisão para participação dos funcionários nos lucros	0	281.623
6.01.01.14	Reversão para contingencias	6.813.889	-53.148
6.01.01.15	Variação dos instrumentos financeiros	14.335	0
6.01.01.16	Juros sobre imobilizado em andamento	-552.488	0
6.01.01.17	Provisão (Reversão) do ajuste a valor presente	935.363	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-21.314.712	5.091.692
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-6.726.629	-769.456
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	-8.917.927	1.316.602
6.01.02.03	Outras Contas a Receber	-3.386.099	-2.185.930
6.01.02.04	Estoques	-13.149.681	-6.570.337
6.01.02.05	Despesas do Exercício Seguinte	241.737	542.379
6.01.02.06	Fornecedores	8.866.250	-2.911.731
6.01.02.07	Contribuições e Obrigações com Pessoal	-368.149	32.282
6.01.02.08	Outras Obrigações Tributárias	-4.183.359	-614.039
6.01.02.09	Contas e Despesas a Pagar	-1.729.177	-251.399
6.01.02.11	Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	-2.226.690	-193.123
6.01.02.12	Dividendos a Receber	10.773.600	17.108.091
6.01.02.13	Instrumentos Financeiros	0	-367.305
6.01.02.14	Depósitos Judiciais	12.320	65.801
6.01.02.15	Aplicações Financeiras	-348.942	-110.143
6.01.02.16	Contingências pagas	-171.966	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.669.111	-6.149.643
6.02.04	Aquisições de Investimentos/ Imobilizado/ Intangível	-1.638.204	-6.331.150
6.02.05	Recebimento por Venda de Investimentos / Imobilizado	-30.907	181.507
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	162.365.812	-9.478.133
6.03.01	Ingresso de Novos Empréstimos	168.174.118	15.000.000
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-5.583.147	-21.827.542
6.03.05	Juros pagos	-225.159	-2.650.591
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	156.600.136	-3.990.491
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	53.609.808	47.961.513
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	210.209.944	43.971.022

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2024 à 30/09/2024

(Reais Unidade)

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	100.000.000	0	194.941.474	0	102.475.537	397.417.011
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	-1.894.349	0	-1.894.349
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	100.000.000	0	194.941.474	-1.894.349	102.475.537	395.522.662
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	9.382.533	-4.647.141	4.735.392
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	9.291.962	0	9.291.962
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	90.571	-4.647.141	-4.556.570
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído	0	0	0	90.571	-90.571	0
5.05.02.07	Variação Cambial de Investimentos no Exterior	0	0	0	0	-4.556.570	-4.556.570
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	100.000.000	0	194.941.474	7.488.184	97.828.396	400.258.054

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023

(Reais Unidade)

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	85.000.000	0	203.379.744	0	72.750.223	361.129.967
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	85.000.000	0	203.379.744	0	72.750.223	361.129.967
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.494.489	7.263.112	13.757.601
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.401.469	0	6.401.469
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	93.020	7.263.112	7.356.132
5.05.02.06	Variação Cambial de Investimento no Exterior	0	0	0	0	7.356.132	7.356.132
5.05.02.07	Realização do Custo Atribuído	0	0	0	93.020	-93.020	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	85.000.000	0	203.379.744	6.494.489	80.013.335	374.887.568

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/07/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	93.429.281	81.320.193
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	89.832.662	80.300.517
7.01.02	Outras Receitas	3.581.567	1.173.863
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	15.052	-154.187
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-68.177.865	-50.634.967
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-54.024.408	-38.772.442
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-14.031.124	-11.970.397
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-122.333	107.872
7.03	Valor Adicionado Bruto	25.251.416	30.685.226
7.04	Retenções	-2.735.692	-2.467.102
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.735.692	-2.467.102
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	22.515.724	28.218.124
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	24.481.079	14.017.612
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	9.731.153	8.085.265
7.06.02	Receitas Financeiras	14.745.235	5.926.080
7.06.03	Outros	4.691	6.267
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	46.996.803	42.235.736
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	46.996.803	42.235.736
7.08.01	Pessoal	22.343.101	20.938.245
7.08.01.01	Remuneração Direta	15.459.650	14.621.631
7.08.01.02	Benefícios	4.104.164	3.453.306
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.399.437	1.289.584
7.08.01.04	Outros	1.379.850	1.573.724
7.08.01.04.01	Honorários e participações da diretoria	1.379.850	1.292.101
7.08.01.04.02	Participações dos funcionários no resultado	0	281.623
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.188.980	10.587.200
7.08.02.01	Federais	2.027.434	7.267.346
7.08.02.02	Estaduais	160.314	3.143.758
7.08.02.03	Municipais	1.232	176.096
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	13.172.760	4.308.822
7.08.03.01	Juros	12.955.452	4.130.624
7.08.03.02	Aluguéis	217.308	178.198
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	9.291.962	6.401.469
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	9.291.962	6.401.469

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 30/06/2024
1	Ativo Total	1.033.924.921	877.647.024
1.01	Ativo Circulante	604.974.665	439.796.997
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	302.232.734	163.398.300
1.01.03	Contas a Receber	89.701.081	92.436.083
1.01.03.01	Clientes	89.701.081	92.421.748
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	0	14.335
1.01.03.02.01	Instrumentos Fianceiros Derivativos	0	14.335
1.01.04	Estoques	143.910.905	140.952.383
1.01.06	Tributos a Recuperar	19.189.818	9.970.293
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	19.189.818	9.970.293
1.01.06.01.01	Tributos sobre a renda a recuperar	8.528.177	0
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar	10.661.641	9.970.293
1.01.07	Despesas Antecipadas	3.765.632	4.212.822
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	46.174.495	28.827.116
1.01.08.03	Outros	46.174.495	28.827.116
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	32.198.405	22.870.783
1.01.08.03.02	Outras Contas a Receber	13.976.090	5.956.333
1.02	Ativo Não Circulante	428.950.256	437.850.027
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	9.756.385	9.419.763
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	7.854.269	7.505.327
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.902.116	1.914.436
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	750.081	750.081
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.152.035	1.164.355
1.02.02	Investimentos	2.984.503	3.042.119
1.02.02.01	Participações Societárias	2.984.503	3.042.119
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	2.984.503	3.042.119
1.02.03	Imobilizado	412.001.045	421.431.579
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	412.001.045	421.431.579
1.02.04	Intangível	4.208.323	3.956.566
1.02.04.01	Intangíveis	4.208.323	3.956.566
1.02.04.01.02	Softwares	4.208.323	3.956.566

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 30/06/2024
2	Passivo Total	1.033.924.921	877.647.024
2.01	Passivo Circulante	212.899.223	192.125.077
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	23.714.087	23.127.134
2.01.01.01	Obrigações Sociais	15.205.725	5.611.863
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	8.508.362	17.515.271
2.01.02	Fornecedores	73.819.888	72.865.276
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	53.473.538	44.073.349
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	20.346.350	28.791.927
2.01.03	Obrigações Fiscais	9.649.782	10.519.870
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.573.328	8.668.594
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	8.037.825	4.726.768
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	535.503	3.941.826
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	1.055.892	1.826.215
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	20.562	25.061
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	83.056.726	62.697.066
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	83.056.726	62.697.066
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	37.501.039	17.171.037
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	45.555.687	45.526.029
2.01.05	Outras Obrigações	22.658.740	22.915.731
2.01.05.02	Outros	22.658.740	22.915.731
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	14.531.499	14.308.040
2.01.05.02.04	Contas e Despesas a Pagar	8.127.241	8.607.691
2.02	Passivo Não Circulante	334.779.701	203.938.627
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	324.528.943	198.525.600
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	223.647.485	198.525.600
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	100.008.012	53.279.523
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	123.639.473	145.246.077
2.02.01.02	Debêntures	100.881.458	0
2.02.02	Outras Obrigações	346.418	894.795
2.02.02.02	Outros	346.418	894.795
2.02.02.02.04	Fornecedores	0	523.622
2.02.02.02.05	Credores Diversos	346.418	371.173
2.02.03	Tributos Diferidos	1.147.451	2.403.267
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.147.451	2.403.267
2.02.04	Provisões	8.756.889	2.114.965
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	8.756.889	2.114.965
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	8.756.889	2.114.965
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	486.245.997	481.583.320
2.03.01	Capital Social Realizado	100.000.000	100.000.000
2.03.04	Reservas de Lucros	197.645.192	197.645.192
2.03.04.01	Reserva Legal	16.610.435	16.610.435
2.03.04.02	Reserva Estatutária	82.215.797	82.215.797
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	90.160.066	90.160.066
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	2.703.714	2.703.714
2.03.04.10	Reserva de Capital	5.955.180	5.955.180

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 30/06/2024
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	7.488.183	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	95.124.679	99.771.819
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	85.987.943	84.166.309

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	213.962.513	177.945.260
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-177.158.770	-146.769.137
3.03	Resultado Bruto	36.803.743	31.176.123
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-21.143.181	-16.881.807
3.04.01	Despesas com Vendas	-9.155.853	-7.877.411
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-9.155.853	-7.877.411
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-14.821.442	-10.574.889
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-13.456.644	-9.125.653
3.04.02.02	Honorário dos Administradores	-1.379.850	-1.292.101
3.04.02.03	Provisão para perda de créditos esperada	15.052	-157.135
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	4.430.463	2.234.816
3.04.04.01	Outras Receitas Líquidas	4.430.463	2.234.816
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-1.596.349	-664.323
3.04.05.01	Outras Despesas Operacionais	-1.596.349	-664.323
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	15.660.562	14.294.316
3.06	Resultado Financeiro	-182.432	-546.201
3.06.01	Receitas Financeiras	16.875.383	7.601.915
3.06.01.01	Receitas Financeiras	16.875.383	7.601.915
3.06.02	Despesas Financeiras	-17.057.815	-8.148.116
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-17.057.815	-8.148.116
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	15.478.130	13.748.115
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2.055.279	-3.914.440
3.08.01	Corrente	-3.311.095	-4.036.989
3.08.02	Diferido	1.255.816	122.549
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	13.422.851	9.833.675
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	13.422.851	9.833.675
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	14.599.742	6.401.469
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-4.130.888	-3.432.206
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,1934	0,1332
3.99.01.02	PN	0,1934	0,1332
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,1934	0,1323
3.99.02.02	PN	0,1934	0,1323

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/07/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	13.422.850	9.833.675
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-6.865.825	9.948.500
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	6.557.025	19.782.175
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	4.735.391	13.757.601
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	1.821.634	6.024.574

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	4.279.088	27.172.790
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	39.465.107	24.190.854
6.01.01.01	Resultado Líquido do Exercício antes do IRPJ e CSLL	15.478.129	13.748.115
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	8.645.794	7.548.022
6.01.01.03	Juros Provisão e não Pagos	7.558.314	4.592.895
6.01.01.04	Variação Cambial Provisionada	-522.462	1.003.189
6.01.01.05	Participação de Minoritários nos Lucros	0	281.623
6.01.01.06	Provisão de Comissão s/Vendas	-82.431	-777.019
6.01.01.07	Provisão/Reversão de Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	1.472.687	-2.311.678
6.01.01.08	Ganho/Perda na Alienação de Investimentos/Imobilizado	653.332	1.720
6.01.01.09	Perdas no Recebimento de Créditos	-15.052	157.135
6.01.01.11	Reversão para Contingências	6.813.889	-53.148
6.01.01.12	Variação dos instrumentos financeiros	14.335	0
6.01.01.13	Juros sobre imobilizado em andamento	-552.488	0
6.01.01.14	Provisão (Reversão) do ajuste a valor presente	833.316	0
6.01.01.15	Provisão para perda do IVA	-712.820	0
6.01.01.16	Provisão (Reversão) para contingências com pessoal	-119.436	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-35.186.019	2.981.936
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-7.078.755	8.127.264
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	-8.916.926	1.230.956
6.01.02.03	Outras Contas a Receber	-7.375.450	-3.914.954
6.01.02.04	Estoques	-6.014.422	2.846.725
6.01.02.05	Despesas do Exercício Seguinte	406.267	1.015.263
6.01.02.06	Fornecedores	-259.253	-5.457.084
6.01.02.07	Contribuições e Obrigações com Pessoal	876.378	1.010.178
6.01.02.08	Outras Obrigações Tributárias	-4.180.855	-618.392
6.01.02.09	Contas e Despesas a Pagar	92.274	-1.185.882
6.01.02.11	Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	-2.226.690	-193.069
6.01.02.12	Instrumentos Financeiros	0	-367.305
6.01.02.13	Depósitos judiciais	12.320	65.801
6.01.02.14	Dividendos recebidos	0	532.578
6.01.02.15	Aplicações Financeiras	-348.942	-110.143
6.01.02.16	Contingências Pagas	-171.965	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-5.018.227	-5.634.652
6.02.01	Créditos com Pessoas Ligadas	0	1.602.311
6.02.05	Recebimento por Venda de Investimentos / Imobilizado	-41.784	181.507
6.02.07	Aquisições de Investimentos/Imobilizado/Intangível	-4.976.443	-7.418.470
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	139.573.573	37.050.502
6.03.01	Ingresso de Novos Empréstimos	168.174.119	110.323.532
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-22.998.638	-70.284.637
6.03.04	Juros pagos	-3.250.160	-5.571.035
6.03.05	Efeitos da variação cambial em controlada no exterior	-2.188.305	2.460.789
6.03.06	Dividendos pagos	-163.443	121.853
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	138.834.434	58.588.640

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

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	163.398.300	110.907.549
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	302.232.734	169.496.189

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2024 à 30/09/2024

(Reais Unidade)

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	100.000.000	0	194.941.474	0	102.475.537	397.417.011	84.166.309	481.583.320
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	-1.894.349	0	-1.894.349	0	-1.894.349
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	100.000.000	0	194.941.474	-1.894.349	102.475.537	395.522.662	84.166.309	479.688.971
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	9.291.962	-4.556.571	4.735.391	1.821.634	6.557.025
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	9.291.962	0	9.291.962	4.130.888	13.422.850
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-4.556.571	-4.556.571	-2.309.254	-6.865.825
5.05.02.06	Variação cambial de investimentos no exterior	0	0	0	0	-4.556.571	-4.556.571	-2.309.254	-6.865.825
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	90.570	-90.570	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	90.570	-90.570	0	0	0
5.07	Saldos Finais	100.000.000	0	194.941.474	7.488.183	97.828.396	400.258.053	85.987.943	486.245.996

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023

(Reais Unidade)

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	85.000.000	0	203.379.744	0	72.750.223	361.129.967	68.982.382	430.112.349
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	85.000.000	0	203.379.744	0	72.750.223	361.129.967	68.982.382	430.112.349
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.494.489	7.263.112	13.757.601	6.024.574	19.782.175
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.401.469	0	6.401.469	3.432.206	9.833.675
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	93.020	7.263.112	7.356.132	2.592.368	9.948.500
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído	0	0	0	93.020	-93.020	0	0	0
5.05.02.07	Variação Cambial de Investimento no Exterior	0	0	0	0	7.356.132	7.356.132	2.592.368	9.948.500
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	85.000.000	0	203.379.744	6.494.489	80.013.335	374.887.568	75.006.956	449.894.524

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	238.548.969	197.232.832
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	234.103.454	195.155.151
7.01.02	Outras Receitas	4.430.463	2.234.816
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	15.052	-157.135
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-179.200.798	-138.323.550
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-149.602.851	-119.309.482
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-27.892.621	-21.442.922
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-1.705.326	2.428.854
7.03	Valor Adicionado Bruto	59.348.171	58.909.282
7.04	Retenções	-8.645.794	-7.548.023
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-8.645.794	-7.548.023
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	50.702.377	51.361.259
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	16.880.074	8.134.493
7.06.02	Receitas Financeiras	16.875.383	7.601.915
7.06.03	Outros	4.691	532.578
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	67.582.451	59.495.752
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	67.582.451	59.495.752
7.08.01	Pessoal	34.376.735	30.484.343
7.08.01.01	Remuneração Direta	25.668.096	22.633.749
7.08.01.02	Benefícios	5.929.352	4.987.285
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.399.437	1.289.585
7.08.01.04	Outros	1.379.850	1.573.724
7.08.01.04.01	Honorários e participações da diretoria	1.379.850	1.292.101
7.08.01.04.02	Participações dos funcionários no resultado	0	281.623
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.506.922	10.851.420
7.08.02.01	Federais	2.345.377	7.531.566
7.08.02.02	Estaduais	160.313	3.143.758
7.08.02.03	Municipais	1.232	176.096
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	17.275.944	8.326.314
7.08.03.01	Juros	17.057.815	8.148.116
7.08.03.02	Aluguéis	218.129	178.198
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	13.422.850	9.833.675
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	9.291.962	6.401.469
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	4.130.888	3.432.206

Comentário do Desempenho

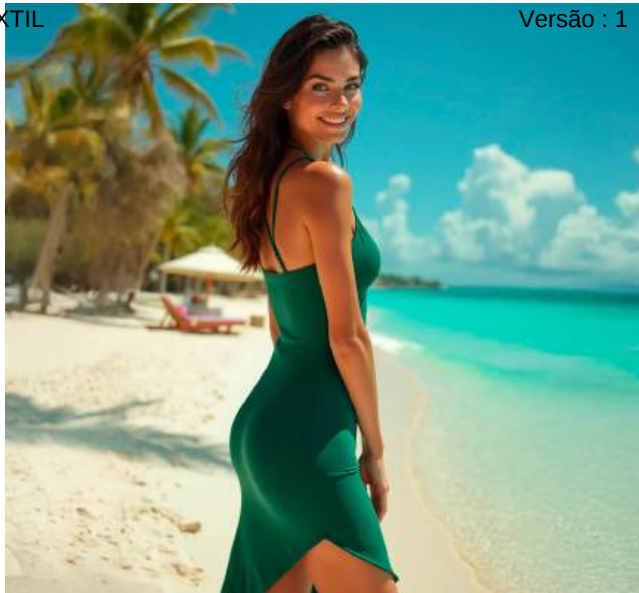


Release de Resultados 1T 24/25



Comentário do Desempenho

Coleção Primavera - Verão 2025/2026



Comentário do Desempenho

Prezados acionistas,

O primeiro trimestre de 24/25 reflete nossa determinação em transformar desafios em oportunidades, com uma base financeira sólida e avanço em um caminho de sustentabilidade e inovação. É com orgulho que compartilho os resultados deste período, que reforçam a nossa capacidade de gerar valor.

No primeiro trimestre, a Pettenati obteve uma receita bruta consolidada de **R\$ 234,1 milhões**. Esse desempenho foi impulsionado em grande parte pelo **crescimento de 20,9%** na receita de tecidos da Pettenati Brasil (PTBR), representando significativa recuperação em relação ao ano anterior. Nossa controlada Pettenati Centro América (PTCA), obteve um **crescimento de 25,7%** na receita bruta, beneficiada pelo incremento no volume de vendas, que **cresceu 7,6%** e melhora no preço médio. Além disso, foi beneficiada pela valorização cambial do dólar de **13,4%** em relação ao primeiro trimestre de 23/24.

Nosso lucro bruto consolidado totalizou **R\$ 36,8 milhões**, registrando um **aumento de 18,1%** em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse crescimento reflete a eficiência de nossa operação e o foco no aprimoramento contínuo dos processos produtivos. A margem bruta consolidada, embora tenha registrado uma ligeira **redução de 0,3 p.p.**, alcançou **17,2%**, e apresenta-se estável e saudável, com destaque para a margem da controladora, que atingiu **21%** nesse período.

O EBITDA Ajustado consolidado foi de **R\$ 24,4 milhões**, um **crescimento de R\$ 2,5 milhões** em comparação ao mesmo período do ano anterior, com uma margem EBITDA de **11,4%**. Esse EBITDA evidencia a eficácia de nossa estratégia de controle de custos e otimização de processos. Já o lucro líquido consolidado atingiu **R\$ 9,3 milhões**, um **aumento de 45%** em relação ao primeiro trimestre do ano anterior, refletindo o impacto positivo das nossas operações e a resiliência da companhia, mesmo diante de eventos extraordinários, como as despesas de **R\$ 1,9 milhão** relacionados às enchentes.

Um dos destaques deste trimestre foi a execução de importantes operações de captação de recursos, que reforçam nossa estrutura financeira e garantem investimentos para projetos estratégicos. Concretizamos a emissão da primeira debênture da Pettenati, no valor de **R\$ 100 milhões** em parceria com o Itaú BBA e um financiamento de **R\$ 50 milhões** junto ao Santander. Obtivemos a liberação de mais uma parcela de **R\$ 20,4 milhões** de projeto com a FINEP destinados à inovação tecnológica. Essas operações refletem a confiança do mercado na Pettenati e são fundamentais para o avanço de nossa estratégia e segurança operacional.

Comentário do Desempenho

Com essas captações, avançamos na estratégia de reperfilamento da dívida posicionando atualmente, **80%** do nosso endividamento no longo prazo, fornecendo uma base financeira mais sólida. Esse movimento, aliado à redução do custo médio da nossa dívida, garante que a Pettenati mantenha uma estrutura financeira eficiente, capaz de suportar investimentos estratégicos e responder às demandas do mercado.

Os financiamentos obtidos com o Itaú e Santander, direcionados às práticas sustentáveis, é mais um exemplo do nosso compromisso com a responsabilidade ambiental. Nosso compromisso com ESG faz parte essencial de nossa estratégia de longo prazo. Continuamos a adotar práticas responsáveis em todas as frentes, desde a escolha das matérias-primas até a governança, garantindo transparência e ética em cada etapa do nosso processo.

Este primeiro trimestre reforça nossa determinação em seguir crescendo de forma sustentável e inovadora. Os resultados obtidos refletem a eficácia de nossas estratégias e a dedicação de toda a equipe da Pettenati em superar desafios e entregar resultados sólidos, mesmo após um período de muitas dificuldades e que ainda trazem reflexos das enchentes que atingiram o estado e afetaram nossa operação de tecidos da PTBR.

Somos profundamente gratos à confiança de nossos clientes, profissionais, fornecedores, investidores e demais parceiros. Estamos comprometidos em continuar nossa trajetória com transparência, responsabilidade e inovação, sempre alinhados às melhores práticas do mercado e focados em construir um futuro próspero e sustentável.



Ricardo Pettenati - CEO da Pettenati

Muito obrigado.

Comentário do Desempenho

**PTNT3 / PTNT4**
B3 LISTED

A administração da Pettenati S.A. Indústria Têxtil (B3: PTNT3; PTNT4), submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Companhia, com o respectivo relatório dos auditores independentes, referente ao período do primeiro trimestre, do exercício 2024/2025, findo em 30 de setembro de 2024. As Demonstrações Financeiras foram elaboradas em conformidade com as normas IFRS e práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nos pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC e normas estabelecidas pela CVM - Comissão de Valores Mobiliários.

DESTAQUES 1T 24/25**Volume Venda Tecidos**

O volume de faturamento de tecidos totalizou **3.090 toneladas** no consolidado da Pettenati, sendo **9,9% superior** ao volume faturado no 1T 23/24 de **2.811 toneladas**. No Brasil foram faturadas **1.074 toneladas** e na Controlada de El Salvador **2.016 toneladas**.

Volume Peças Confeção

O volume de faturamento totalizou **410 mil peças**, uma **redução de 5,2%** em relação ao 1T 23/24 quando foram faturadas **433 mil peças**.

Receita Bruta Consolidada

A Receita Bruta Consolidada da Pettenati foi de **R\$ 234,1 milhões** no 1T 24/25, sendo **20,0% superior** ao mesmo período de 23/24. No Brasil a Receita foi de **R\$ 89,8 milhões** e em El Salvador a Receita convertida para reais foi de **R\$ 144,3 milhões**.

EBTIDA Ajustado Consolidado

O EBITDA Consolidado Ajustado sem os eventos não recorrentes somou **R\$ 24,4 milhões** no 1T 24/25, um **crescimento de 11,6%** em comparação a 1T 23/24. A margem do EBITDA Ajustado Consolidado foi de **11,4%**.

Investimentos Consolidados

Os investimentos totalizaram **R\$ 5,0 milhões** no 1T 24/25, uma **redução de 33%** comparado com 1T de 23/24 quando a empresa efetuou investimento de **R\$ 7,4 milhões** no consolidado das unidades PTBR e PTCA.

Endividamento

A Dívida Consolidada da Pettenati encerrou o 1T 24/25 totalizando **R\$ 407,6 milhões**, sendo que desse total **80%** é de longo prazo, com amortização até o ano de 2037. A Dívida Líquida fechou o período totalizando **R\$ 97,5 milhões** com uma relação **1,18x Dívida Líquida x Ebitda**.

COTAÇÃO E FECHAMENTO (30/09/2024)
"PTNT3" R\$ 9,88 / "PTNT4" R\$ 6,60

Relações com Investidores:
ri.pettenati.com.br

Otávio Ricardo Pettenati - CEO e DRI
Marciano Schorr - Diretor Controladoria e Finanças
Eduardo Pastori - Gerente Controladoria e Finanças

Primeira Emissão de Debêntures Pettenati



A Pettenati S.A., anuncia o sucesso da emissão de R\$ 100 milhões em debêntures no mercado de capitais, coordenada pelo banco Itaú BBA.

O banco Itaú BBA atuou como coordenador líder dessa operação financeira, destacando a solidez financeira e a confiabilidade da Pettenati S.A., além do compromisso com as melhores iniciativas globais em gestão de sustentabilidade.

A Pettenati recebeu classificação Verde nas categorias Economia Circular e Gestão Ambientalmente Sustentável de Recursos Naturais e Uso da Terra, devido a utilização de recursos captados na compra de algodão certificado Better Cotton e poliéster reciclado GRS para a produção de seus tecidos.

A emissão de debêntures com categoria Verde é mais um passo importante na nossa jornada ESG – Environmental, Social and Governance (Ambiental, Social e Governança), em nossa busca contínua por práticas mais ecológicas e inovadoras. Participamos ativamente de projetos que promovem a sustentabilidade e a redução do impacto ambiental em toda a cadeia produtiva.

Acesse: www.pettenati.com.br/investidores

Comentário do Desempenho



Selo verde para a **Pettenati S.A.** em sua primeira emissão de debêntures.



O banco foi coordenador líder da transação que envolveu **R\$ 100 milhões.**

Com o resultado, a empresa recebeu classificação verde relacionada às categorias:

- ▶ Economia Circular
- ▶ Gestão Ambientalmente Sustentável de Recursos Naturais e Uso da Terra



Isso porque a Pettenati utilizou os recursos captados na compra de **algodão certificado Better Cotton** e **poliéster reciclado certificado GRS** para a produção de seus tecidos.



Comentário do Desempenho



Financiamento com finalidade Sustentável em parceria com Santander

Neste trimestre a Pettenati obteve recursos de **R\$ 50 milhões**, financiados pelo Banco Santander através de uma operação sustentável, destinada à compra de fios de algodão certificado com a rastreabilidade comprovada pela plataforma Better Cotton para a produção de tecidos.



Projeto de Inovação Tecnológica junto a FINEP

Neste trimestre, a Pettenati obteve a liberação de R\$ 20,4 milhões da linha de crédito concedida pela FINEP (Financiadora de Estudos e Projetos), direcionada para projetos de inovação tecnológica. A liberação deste valor finaliza a obtenção de recursos deste projeto, que totaliza R\$ 50,8 milhões.

Esse financiamento fortalece nossas iniciativas, e reafirma a solidez financeira da empresa e o reconhecimento do nosso compromisso com a alta tecnologia e a inovação no setor têxtil.



Comentário do Desempenho

Principais Indicadores Econômico-Financeiros

Volume de Produção e Vendas

Performance de Mercado		Controladora			Consolidado		
		1º Trim 2024/2025	1º Trim 2023/2024	VAR. %	1º Trim 2024/2025	1º Trim 2023/2024	VAR. %
Total Produção	Tecidos (ton)	1.357	1.272	6,7%	3.439	3.006	14,4%
	Confecção (mil peças)	450	487	-7,5%	450	487	-7,5%
Total Vendas	Tecidos (ton)	1.074	938	14,4%	3.090	2.811	9,9%
	Confecção (mil peças)	410	433	-5,2%	410	433	-5,2%

Principais Números e Indicadores

Principais Números (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Trim 2024/2025	1º Trim 2023/2024	VAR. %	1º Trim 2024/2025	1º Trim 2023/2024	VAR. %
Receita Bruta Total	89.833	80.301	11,9%	234.103	195.062	20,0%
Receita Bruta Tecidos	68.767	56.894	20,9%	213.037	171.656	24,1%
Receita Bruta Confecções	21.066	23.406	-10,0%	21.066	23.406	-10,0%
Receita Mercado Interno	85.491	74.639	14,5%	85.491	74.639	14,5%
Receita Mercado Externo	4.341	5.662	-23,3%	148.612	120.423	23,4%
Receita Líquida	73.066	64.974	12,5%	213.963	177.945	20,2%
Lucro Bruto	15.369	13.456	14,2%	36.804	31.176	18,1%
Margem Bruta	21,0%	20,7%	0,3 p.p	17,2%	17,5%	-0,3 p.p
Lucro Líquido	9.292	6.401	45,2%	9.292	6.401	45,2%
Margem Líquida	12,7%	9,9%	2,9 p.p	4,3%	3,6%	0,7 p.p
Ebitda Ajustado	2.637	2.901	-9,1%	24.384	21.842	11,6%
Margem Ebitda Ajustado	3,6%	4,5%	-0,9 p.p	11,4%	12,3%	-0,8 p.p

Comentário do Desempenho

Desempenho Econômico-Financeiro

DRE (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Trim 2024/2025	1º Trim 2023/2024	VAR. %	1º Trim 2024/2025	1º Trim 2023/2024	VAR. %
Receita bruta	89.833	80.301	11,9%	234.103	195.062	20,0%
Deduções de venda	(16.767)	(15.326)	9,4%	(20.141)	(17.117)	17,7%
Receita líquida	73.066	64.974	12,5%	213.963	177.945	20,2%
Custo do produto vendido	(57.697)	(51.518)	12,0%	(177.159)	(146.769)	20,7%
% sobre ROL	-79,0%	-79,3%	0,3 p.p	-82,8%	-82,5%	-0,3 p.p
Lucro bruto	15.369	13.456	14,2%	36.804	31.176	18,1%
% sobre ROL	21,0%	20,7%	0,3 p.p	17,2%	17,5%	-0,3 p.p
Despesas operacionais	(18.310)	(13.545)	35,2%	(23.977)	(18.452)	29,9%
% sobre ROL	-25,1%	-20,8%	-4,2 p.p	-11,2%	-10,4%	-0,8 p.p
Despesas comerciais	(7.444)	(6.532)	14,0%	(9.156)	(7.877)	16,2%
Despesas administrativas	(9.485)	(5.720)	65,8%	(13.442)	(9.283)	44,8%
Remuneração dos Administradores	(1.380)	(1.292)	6,8%	(1.380)	(1.292)	6,8%
Outras receitas líquidas	2.765	522	429,9%	2.834	1.570	80,5%
Resultado operacional antes das participações societárias e financeiras	(176)	433	-140,6%	15.661	14.294	9,6%
Equivalência patrimonial	9.731	8.085	20,4%	-	-	0,0%
Resultado financeiro	1.790	1.795	-0,3%	- 182	(546)	-66,6%
Resultado antes dos impostos IRPJ e CSLL	11.345	10.314	10,0%	15.478	13.748	12,6%
% sobre ROL	15,5%	15,9%	-0,3 p.p	7,2%	7,7%	-0,4 p.p
Imposto IRPJ e CSLL	(2.053)	(3.913)	-47,5%	(2.055)	(3.914)	-47,5%
Resultado antes das participações	9.292	6.401	45,2%	13.423	9.834	36,5%
Participação sócios não controladores	-	-	0,0%	(4.131)	(3.432)	20,4%
Resultado líquido	9.292	6.401	45,2%	9.292	6.401	45,2%
% sobre ROL	12,7%	9,9%	2,9 p.p	4,3%	3,6%	0,7 p.p
Lucro por ação	0,19	0,13	45,2%	0,19	0,13	45,2%



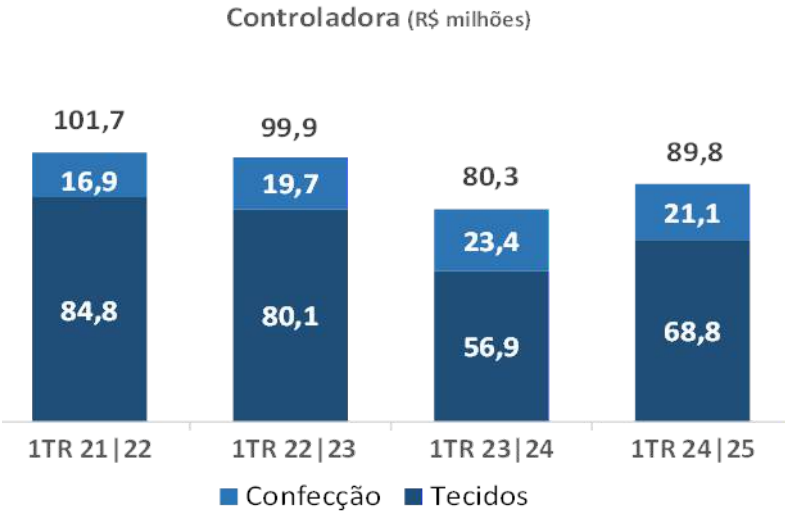
Comentário do Desempenho

Receitas

Controladora

A receita bruta da Controladora (PTBR) no 1T 24/25 foi de R\$ 89,8 milhões, apresentando um acréscimo de 11,9% em relação ao mesmo período do ano anterior quando foram faturados R\$ 80,3 milhões.

Tecidos: A receita da operação de tecidos foi de R\$ 68,8 milhões, sendo 20,9% superior ao período anterior.



Esse crescimento foi alavancado pelo volume faturado de 1.074 toneladas, sendo 14,4% maior que o mesmo período do ano anterior e pela recuperação de 5,6% no preço médio.

Confecção: o faturamento da confecção totalizou R\$ 21,1 milhões, representando uma redução de 10,0% em comparação com o mesmo período do ano anterior. O principal fator relacionado a queda do faturamento, deve-se a redução de 5,2% no volume de vendas, combinado com a queda de preço médio de 5,1% influenciada pela composição do mix de produtos vendidos.

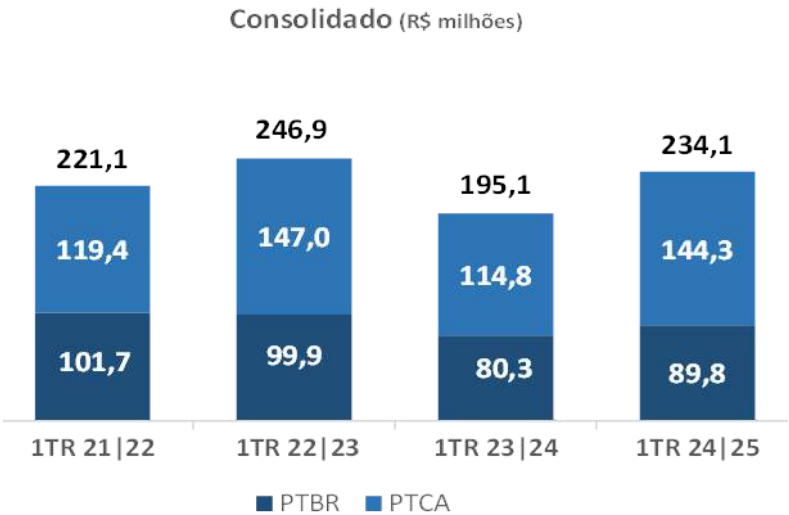
Com o aumento da receita de tecidos e diminuição da receita de confecção a participação no total da receita bruta da PTBR no primeiro trimestre do ano 24/25 passou a ser de 23,5% da confecção e 76,5% de tecidos.

Comentário do Desempenho



Consolidado

A receita bruta consolidada da Companhia no 1T 24/25 atingiu o montante de R\$ 234,1 milhões em comparação aos R\$ 195,1 milhões do mesmo período do ano anterior, registrando um aumento de 20,0%. A receita da Controladora de R\$ 89,8 milhões representou 38,4% do montante da receita consolidada da Pettenati.



A Controlada Pettenati Centro América (PTCA) apresentou uma receita bruta de R\$ 144,3 milhões, o que representou um **acréscimo de 25,7%** em relação ao 1T 23/24. O volume de vendas foi **7,6% superior** ao mesmo período do ano anterior, sendo faturadas **2.016 toneladas de tecidos** no 1T 24/25. O preço médio em dólar teve um **incremento de 3,0%** no período em relação ao mesmo período do ano anterior.

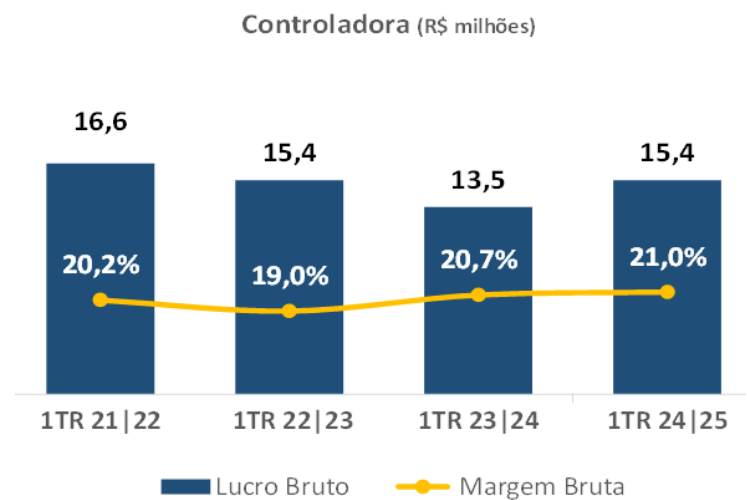
Nesse período, a taxa média do dólar em relação ao mesmo período do ano foi **13,4% superior**, representando um impacto relevante da variação cambial no aumento do faturamento da PTCA em reais.

Comentário do Desempenho

Lucro Bruto

Controladora

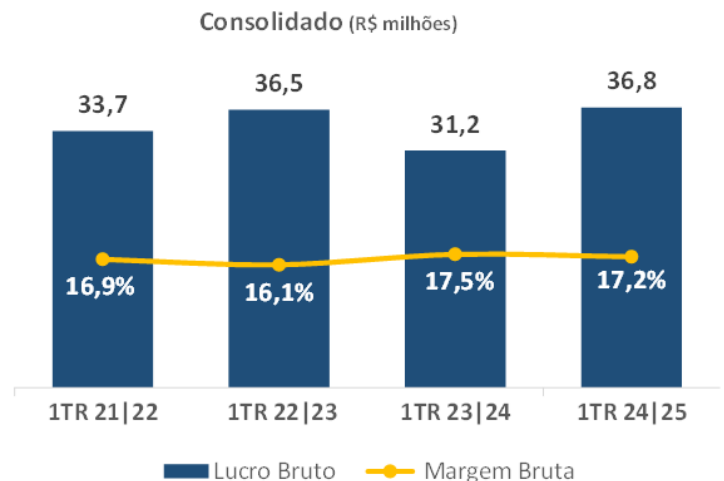
O lucro bruto acumulado da Controladora no 1T 24/25 atingiu R\$ 15,4 milhões, apresentando um aumento de 14,2% em relação aos R\$ 13,5 milhões registrados no mesmo período do ano anterior. A margem bruta percentual no período, foi de 21,0%, um aumento de 0,3 p.p. em comparação ao mesmo período de 23/24.



Os principais fatores que contribuíram para o aumento do lucro bruto no período, são: o aumento do volume de vendas e faturamento e a melhora dos preços médios.

Consolidado

O lucro bruto consolidado no 1T 24/25 totalizou R\$ 36,8 milhões, um acréscimo de R\$ 5,6 milhões comparado ao mesmo período do ano anterior, representando um crescimento de 18,1%. O aumento do lucro bruto no período está relacionado com o incremento no volume de faturamento da PTBR e PTCA, além do aumento do faturamento consolidado em reais em relação ao 1T 23/24.



A margem bruta foi de 17,2%, uma redução de 0,3 p.p em relação ao mesmo período do ano anterior. A ligeira redução na margem bruta percentual no consolidado, está relacionada com a queda da margem bruta percentual da controlada PTCA.



Comentário do Desempenho

EBITDA

EBITDA (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Trim 2024/2025	1º Trim 2023/2024	VAR. %	1º Trim 2024/2025	1º Trim 2023/2024	VAR. %
Lucro Líquido	9.292	6.401	45,2%	9.292	6.401	45,2%
Minoritários	-	-	n/a	4.131	3.432	20,4%
IRPJ e CSLL	2.053	3.913	-47,5%	2.055	3.914	-47,5%
Resultado Financeiro Líquido	(1.790)	(1.795)	-0,3%	182	546	-66,6%
EBIT	9.555	8.519	12,2%	15.661	14.294	9,6%
Depreciações e Amortizações	2.736	2.467	10,9%	8.646	7.548	14,5%
EBITDA	12.291	10.986	11,9%	24.306	21.842	11,3%
Margem EBITDA	16,8%	16,9%	0,0 p.p	11,4%	12,3%	-0,9 p.p
Equivalência Patrimonial	(9.731)	(8.085)	20,4%	-	-	n/a
Eventos Não Recorrentes*	77	-	n/a	77	-	n/a
EBITDA Ajustado	2.637	2.901	-9,1%	24.384	21.842	11,6%
Margem EBITDA Ajustado	3,6%	4,5%	-0,9 p.p	11,4%	12,3%	-0,9 p.p

** Eventos Não Recorrentes
Controladora 1T 24/25
-R\$ 1.843 mil: Ganhos com processos de recuperação tributária
+R\$ 1.920 mil: Despesas e Custos relacionados ao Impacto da enchente contabilizados nos meses de julho a setembro de 2024.

Controladora

O EBITDA Ajustado da Controladora atingiu R\$ 2,6 milhões no 1T 24/25, registrando uma redução de R\$ 0,3 milhões comparado ao mesmo período do ano anterior. A margem do EBITDA Ajustado foi de 3,6%, apresentando redução de 0,9 p.p. em relação ao mesmo período de 23/24.

Consolidado

O EBITDA Ajustado da Controlada foi de R\$ 21,7 milhões no 1T 24/25, um acréscimo de R\$ 2,8 milhões comparado ao mesmo período do ano anterior. A margem EBITDA da controlada PTCA foi de 15,4% no acumulado do 1T 24/25 apresentando uma redução de 1,3 p.p em relação ao mesmo período do ano anterior.

O EBITDA Ajustado consolidado atingiu o valor de R\$ 24,4 milhões, um aumento de R\$ 2,5 milhões comparado ao resultado do mesmo período do exercício anterior, que foi de R\$ 21,8 milhões. A margem bruta do EBITDA consolidado no 1T 24/25 atingiu 11,4%, apresentando uma redução de 0,9 p.p. em relação ao mesmo período do ano anterior.

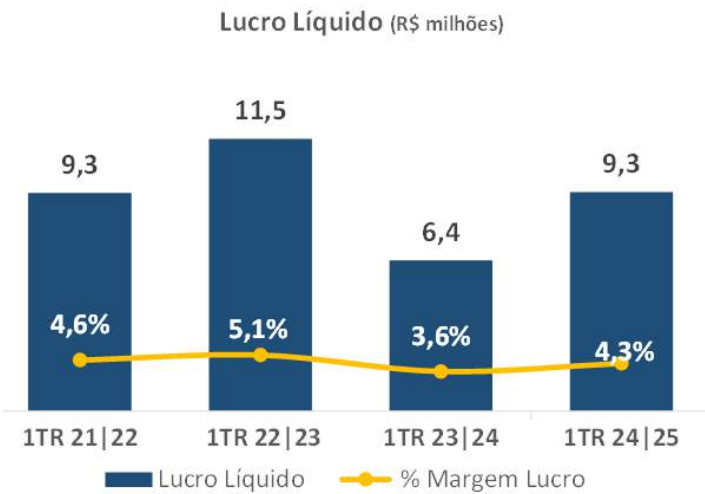


Comentário do Desempenho

Lucro Líquido

Consolidado

O lucro líquido da Companhia atingiu o montante de R\$ 9,3 milhões no 1T 24/25, comparado aos R\$ 6,4 milhões do período anterior, representando um aumento de R\$ 2,9 milhões uma evolução de 45,2%. O percentual de lucro líquido em relação à receita líquida da companhia foi de 4,3%, considerando a receita consolidada.



Destacamos que o resultado deste trimestre foi impactado negativamente pelas despesas com a enchente na controlada, que totalizaram R\$ 1,9 milhões, e positivamente pelos ganhos tributários, no montante de R\$ 3,8 milhões.

Endividamento

ENDIVIDAMENTO (R\$ mil)	Controladora					Consolidado				
	1º Trim 24/25	4º Trim 23/24	3º Trim 23/24	2º Trim 23/24	1º Trim 23/24	1º Trim 24/25	4º Trim 23/24	3º Trim 23/24	2º Trim 23/24	1º Trim 23/24
Caixa e bancos	2.313	2.132	5.355	6.616	3.952	45.303	61.891	47.038	49.774	74.394
Aplicações financeiras	215.751	58.983	36.912	52.277	46.830	264.784	109.013	106.859	120.055	101.914
Empréstimos de curto prazo	38.260	18.660	20.750	22.266	22.962	83.057	62.697	59.799	74.060	70.418
Empréstimos de longo prazo	201.648	54.024	56.811	59.617	34.182	324.529	198.526	194.580	200.687	187.784
Dívida Bruta	239.908	72.684	77.562	81.883	57.144	407.586	261.223	254.379	274.748	258.202
Dívida Líquida	21.844	11.568	35.294	22.990	6.362	97.499	90.319	100.481	104.919	81.894
EBITDA LTM*	1.581	1.845	12.671	12.194	16.519	82.822	80.281	93.006	97.525	101.320
Dívida Líquida / EBITDA LTM	13,81x	6,30x	2,8x	1,89x	0,39x	1,18x	1,13x	1,08x	1,08x	0,81x

Controladora

A Controladora encerrou o 1T 24/25 com um endividamento bruto de R\$ 239,9 milhões, em comparação com os R\$ 57,1 milhões do primeiro trimestre do exercício anterior, apresentando um acréscimo de R\$ 182,8 milhões. O incremento da dívida bruta deu-se por conta das operações de captações de recursos efetuadas no trimestre, sendo:

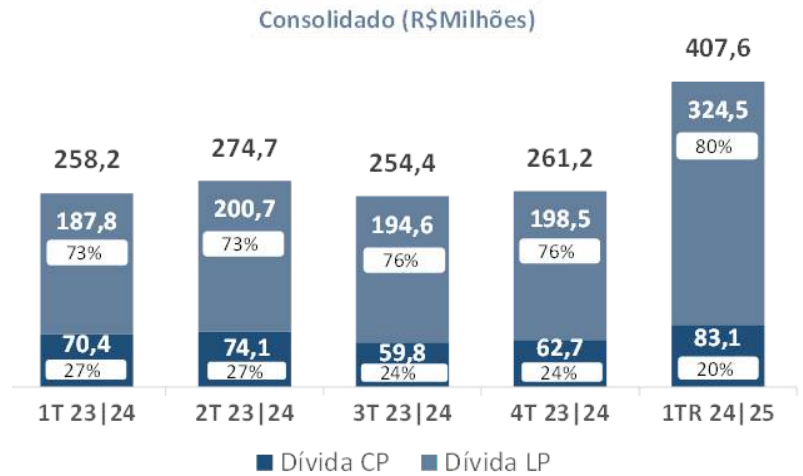
- 1. R\$ 100 milhões referente a operação de debêntures com o banco Itaú BBA;
- 2. R\$ 50 milhões de capital de giro com o banco Santander;
- 3. R\$ 20,4 milhões referente a liberação de parcela de linha de crédito concedida pela FINEP;

Embora a dívida bruta tenha aumentado, destacamos que o endividamento líquido encerrou o 1T 24/25 em R\$ 21,8 milhões, um aumento de R\$ 15,5 milhões em relação ao 1T 23/24.

Comentário do Desempenho

Consolidado

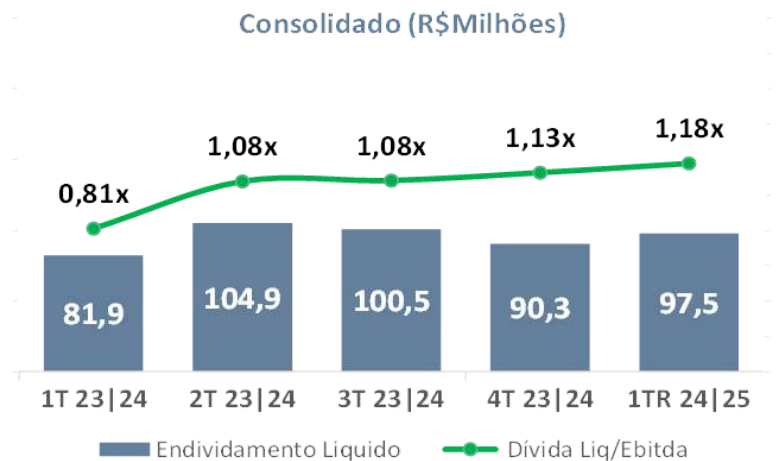
A Companhia encerrou o 1T 24/25, com um endividamento bruto consolidado de R\$ 407,6 milhões, em comparação aos R\$ 258,2 milhões do mesmo período do ano anterior, um acréscimo de R\$ 149,4 milhões em relação ao 1T 23/24. Esse aumento está relacionado com as captações efetuadas principalmente na PTBR, dando continuidade à estratégia de reperfilamento da dívida, reduzindo a dívida de curto prazo para 20% no 1T 24/25, contra 27% do 1T 23/24.



Desta forma, a Pettenati posiciona 80% da sua dívida no longo prazo, com amortização até o ano de 2037. Além do posicionamento da dívida no longo prazo, destacamos a capacidade da empresa obter financiamentos a custos atrativos, reduzindo nos últimos trimestres o custo de captação em relação ao custo do CDI.

Endividamento Líquido

No final do 1T 24/25, o endividamento líquido consolidado ficou em R\$ 97,5 milhões, um aumento de R\$ 15,6 milhões em relação ao mesmo período no ano anterior. O índice de alavancagem consolidado encerrou o período em 1,18x (Dívida Líquida/EBITDA Ajustado dos últimos doze meses), apresentando pequena variação no índice em relação a 0,81x do mesmo período do exercício anterior.



Destacamos o desempenho estável do indicador nos últimos trimestres, o que demonstra a saúde financeira da empresa e capacidade de geração de caixa e liquidação total das suas dívidas no curto prazo.

Comentário do Desempenho

Investimentos

Controladora e Consolidado

INVESTIMENTOS (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Trim 24/25	1º Trim 23/24	VAR. %	1º Trim 24/25	1º Trim 23/24	VAR. %
Imóveis	-	-	N/A	51	0	N/A
Máquinas e equipamentos	175	312	-44%	597	541	10%
Instalações	-	740	-100%	1.390	1.160	20%
Móveis e utensílios	119	197	-40%	266	483	-45%
Equipamento fotovoltaico	-	-	N/A	763	-	N/A
Equipamentos de informática	88	232	-62%	653	386	69%
Imobilizado em Andamento	1.101	4.016	-73%	1.101	4.016	-73%
Outros	156	833	-81%	156	833	-81%
Total	1.638	6.331	-74%	4.976	7.418	-33%

O montante investido pela Controladora no 1T24/25 foi de R\$ 1,6 milhões, o que representa uma **redução de 74%** em relação ao mesmo período do ano anterior, quando foram investidos R\$ 6,3 milhões. O total investido na Controlada nesse 1T24/25 foi de R\$ 3,3 milhões, um aumento de 207% em relação ao mesmo período do exercício anterior, quando foram investidos R\$ 1,1 milhões. Esses investimentos foram direcionados à modernização e otimização da eficiência produtiva do parque fabril e sistema de informações.

Comentário do Desempenho



60
anos
Pettenati®



Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR

1 Contexto operacional

A Pettenati S.A. Indústria Têxtil ("Pettenati" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul e tem por objeto a fabricação, comercialização e exportação de artigos de malharia, confecção e tecidos. As informações anuais da Pettenati e sua Controlada ("Grupo") foram preparadas no pressuposto da continuidade de suas operações. As ações da Pettenati são negociadas na Bolsa de Valores (PTNT3, PTNT4) de São Paulo – B3 S.A..

2 Entidade controlada

As informações financeiras intermediárias consolidadas incluem as operações da Companhia e da seguinte empresa controlada, cuja participação percentual na data do balanço é assim resumida:

	Participação no capital total		Participação no capital votante	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pettenati Centro América S.A. de C.V.	70,20%	70,20%	98,60%	98,60%

3 Base de preparação

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas, e estão sendo apresentadas para o período findo em 30 de setembro de 2024, de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), e de acordo com o IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitido pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB"), de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas pela Companhia para atualizar os usuários sobre as informações relevantes apresentadas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais relativas ao exercício findo em 30 de junho de 2024.

A Companhia seguiu, na preparação destas informações financeiras intermediárias, as mesmas políticas contábeis e métodos de cálculo tais como foram aplicados nas demonstrações financeiras anuais, individuais e consolidadas de 30 de junho de 2024. A Companhia adotou materialmente todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC, pelo IASB e órgãos reguladores que estavam em vigor em 30 de setembro de 2024.

A Administração da Companhia entende que todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão, conforme previsto no OCPC 7 – Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

A emissão das informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração em 11 de novembro de 2024.

3.1 Apresentação das notas explicativas nas informações financeiras intermediárias

Com o objetivo de evitar redundâncias na apresentação das informações financeiras intermediárias e para fins de atendimento ao artigo 31 da Resolução CVM nº 80/22 a Companhia indica a seguir o número das notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas de 30 de junho de 2024 e não repetidas, total ou parcialmente nestas informações financeiras intermediárias: 6 - Principais políticas contábeis.

4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação de informações financeiras intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e reconhecidas prospectivamente.

(a) Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas na data da emissão do relatório que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 19 - Reconhecimento e mensuração de provisões e provisão para processos judiciais: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos;

Nota explicativa 07 - Mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber e ativos contratuais: principais premissas na determinação da taxa média ponderada de perda;

(b) Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle para a mensuração do valor justo, que inclui uma equipe de avaliação responsável por revisar todas as mensurações relevantes, com destaque para as de Nível 3, com reporte diretamente ao Diretor Presidente.

A equipe de avaliação realiza revisões regulares de dados relevantes e dos ajustes de avaliação. Quando utiliza informações de terceiros, como cotações de corretoras ou serviços de precificação, para mensurar o valor justo, a equipe analisa as evidências fornecidas por esses terceiros para garantir que as avaliações estejam de acordo com os requisitos das normas CPC/IFRS. Isso inclui verificar a classificação adequada dessas avaliações na hierarquia do valor justo.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Questões significativas de avaliação são reportadas para a Administração da Companhia. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

Nível 1: Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

Nível 2: Inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).

Nível 3: Inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do exercício das informações financeiras em que ocorreram as mudanças. Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 21 - Instrumentos financeiros.

5 Base de mensuração

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

Instrumentos financeiros derivativos mensurados pelo valor justo.

5.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia.

A moeda funcional de sua controlada é o dólar americano e, neste caso, suas demonstrações financeiras são convertidas para o Real na data do fechamento.

5.2 Informações financeiras intermediárias consolidadas

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultados corresponde à soma dos saldos das contas do ativo, passivo, receitas e despesas, segundo sua natureza, complementados com a eliminação dos investimentos na empresa Controlada, dos saldos das contas entre as empresas incluídas na consolidação, dos lucros/perdas não realizados e das transações a realizar. As informações financeiras intermediárias da Controlada foram convertidas para reais, com base na taxa corrente de venda do dólar americano vigente em 30 de setembro de 2024, sendo que esta segue os mesmos princípios contábeis da controladora.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

6 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**a. Caixa e equivalentes de caixa**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Caixa	7.216	1.680	31.732	26.695
Numerários em andamento	1.767.626	1.734.490	1.767.626	1.734.490
Bancos - contas correntes	537.979	396.011	43.503.353	60.129.388
Aplicações financeiras	207.897.123	51.477.627	256.930.023	101.507.727
Total	210.209.944	53.609.808	302.232.734	163.398.300

b. Aplicações financeiras de longo prazo

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Aplicações financeiras	7.854.269	7.505.327	7.854.269	7.505.327
Total	7.854.269	7.505.327	7.854.269	7.505.327

O caixa corresponde aos bens numerários mantidos em moeda nacional. Os saldos bancários em contas correntes referem-se às contas de livre movimentação mantidas com instituições financeiras. As aplicações financeiras da controladora, referem-se principalmente a certificados de depósitos bancários e operações compromissadas, remuneradas a taxas que variam entre 75% e 107,5% do CDI (85% e 107,5% em 30/06/2024). As aplicações da Controlada são remuneradas à taxa de 4,7% a 6,75% ao ano (4,70% a 6,75% em 30/06/2024) e mantidas em bancos locais.

Do total da aplicação financeira, R\$ 5.497.665 representa a quantia assegurada para empréstimo.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

7 Clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Clientes no país	41.116.595	36.061.485	64.829.322	74.016.294
Clientes no Exterior	2.576.551	872.469	24.871.759	18.405.454
Total	43.693.146	36.933.954	89.701.081	92.421.748

Controladora

	30/09/2024	30/06/2024
Títulos a vencer	43.286.809	36.142.243
Vencidos entre 1 a 30 dias	384.101	580.432
Vencidos entre 31 a 90 dias	19.581	174.111
Vencidos entre 91 a 180 dias	32.697	101.008
Vencidos a mais de 180 dias	1.617.690	1.598.944
Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.647.732)	(1.662.784)
Saldo no final do exercício	43.693.146	36.933.954

Consolidado

	30/09/2024	30/06/2024
Títulos a vencer	80.015.984	82.798.563
Vencidos entre 1 a 30 dias	10.048.496	9.792.098
Vencidos entre 31 a 90 dias	409.245	584.985
Vencidos entre 91 a 180 dias	32.697	101.008
Vencidos a mais de 180 dias	1.617.690	1.598.944
Provisão para perdas de crédito esperadas	(2.423.031)	(2.453.850)
Saldo no final do exercício	89.701.081	92.421.748

A Companhia reavaliou o impacto das perdas esperadas e comparou-o com os valores efetivamente realizados, conduzindo uma análise abrangente das perdas projetadas, conforme evidenciado no quadro acima. A Companhia mantém os procedimentos para recuperar tais créditos e não possui garantias para esses saldos.

A seguir segue movimentação da rubrica de provisão para perdas de crédito esperadas:

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30/06/2024	(1.662.784)	(2.453.850)
Provisão para perdas de crédito esperadas	(67.688)	(67.688)
Reversão para perdas de crédito esperadas	82.740	82.740
Variação Cambial	-	15.767
Saldo em 30/09/2024	(1.647.732)	(2.423.031)

8 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Produtos acabados	38.880.279	32.238.599	43.647.898	35.714.668
Produtos em elaboração	4.386.970	3.116.776	8.912.708	8.997.753
Matérias-primas e materiais de consumo	31.698.202	26.341.556	91.350.299	96.239.962
Total	74.965.451	61.696.931	143.910.905	140.952.383

Os estoques de produtos acabados são destinados a venda e seu giro e volume estão compatíveis às suas espécies e sazonalidade.

Em 30 de setembro de 2024 os estoques de produtos acabados estavam reduzidos ao valor realizável líquido no montante de R\$ 4.046.510 (R\$ 3.924.177 em 30 de junho de 2024). O valor reconhecido como custo dos produtos vendidos no primeiro trimestre de 2024/2025 foi de R\$ 122.333 (R\$ 107.872 em 2023/2024).

Nesse período, no consolidado, os estoques foram reduzidos ao valor realizável líquido no montante R\$ 9.074.333 (R\$ 10.685.566 em junho de 2024).

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30/06/2024	(3.924.177)	(10.685.566)
Reversão de provisão	(122.333)	1.472.687
Variação Cambial	-	138.546
Saldo em 30/09/2024	(4.046.510)	(9.074.333)

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

9 Tributos sobre a renda a recuperar

Crédito	Principal	Compensação	30/09/2024
Crédito presumido	3.185.162	-	3.185.162
Processo 5014173-18.2017.404.7107 - RAT E INSS	1.083.954	-	1.083.954
Processo 5016319-32.2017.404.7107 - PAT	6.266.929	2.007.868	4.259.061
TOTAL	10.536.044	2.007.868	8.528.177

a. Crédito oriundo de revisão fiscal da apuração do IRPJ e CSLL e inclusão de crédito presumido sobre as operações com a Pettenati C.A de C.V.

Conforme o §10º do Art. 87 da Lei 12.973/1, a controladora no Brasil pode deduzir até 9% (nove por cento), a título de crédito presumido, sobre a renda incidente na parcela positiva computada no lucro real;

b. Processo 5014173-18.2017.4.04.7107 - Reconhecido o direito à exclusão do aviso prévio indenizado e auxílio-doença do cálculo da Contribuição Previdenciária ao SAT/RAT e Terceiros, bem como o direito à compensação dos valores pagos indevidamente nos 5 (cinco) anos anteriores ao ajuizamento da ação;

c. Processos 5016319-32.2017.4.04.7107 - Reconhecido o direito da empresa de afastar as restrições impostas ao aproveitamento das despesas havidas com o Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT), para fins de dedutibilidade do IRPJ, declarando o direito de a deduzir em dobro as despesas do PAT, calculando o benefício do PAT sobre o lucro tributável ao invés do imposto devido, com o reconhecimento da ilegalidade da fixação de valores máximos para refeições oferecidas no âmbito do Programa de Alimentação do Trabalhador, respeitado o limite de 4% sobre o total do imposto de renda devido, após a inclusão do adicional de 10% do IRPJ, bem como o direito de compensar os valores pagos indevidamente até os 05 (cinco) anos anteriores ao ajuizamento da ação.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

10 Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
PIS E COFINS – processos judiciais (a)	430.982	423.494	430.982	423.494
PIS E COFINS – ativo imobilizado (b)	2.478.382	2.471.502	2.478.382	2.471.502
IPI	2.657.564	2.494.369	2.657.564	2.494.369
ICMS	4.050.969	3.688.251	4.050.969	3.688.251
IVA	-	-	1.461.484	1.492.228
Outros impostos a recuperar	332.341	150.530	332.341	150.530
TOTAL	9.950.238	9.228.146	11.411.722	10.720.374
Ativo Circulante	9.200.157	8.478.065	10.661.641	9.970.293
Ativo Não Circulante	750.081	750.081	750.081	750.081

Os valores que compõem os impostos a recuperar, quando aplicável, estão atualizados pela taxa Selic até o final de cada período.

a. Pis e Cofins – Exclusão do ICMS na base de cálculo

Em dezembro de 2021 a Receita Federal do Brasil homologou os créditos para a Companhia referente à exclusão do ICMS na base de cálculo do Pis e da Cofins, mandado de segurança 5006183-44.2015.4.04.7107 e 5017127-66.2019.4.04.7107, respectivamente.

b. Pis e Cofins – Ativo imobilizado

Houve também, em dezembro de 2021, o reconhecimento de créditos de Pis e Cofins sobre o ativo imobilizado provenientes da inconstitucionalidade do art. 31, caput, da Lei nº 10.865/2004, que violou o direito adquirido da Companhia de aproveitar os créditos decorrentes da depreciação das aquisições utilizadas nas suas atividades produtivas.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

11 Investimentos

O saldo da conta de investimentos da Companhia tem a seguinte abertura de valores:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Participações em Controladas (a)	213.776.938	208.571.450	-	-
Supertex S.A de C.V.	-	-	2.833.012	2.890.628
Outros Investimentos	151.491	151.491	151.491	151.491
Total	213.928.429	208.722.941	2.984.503	3.042.119

(a) A Companhia possui investimentos na empresa PETTENATI CENTRO AMERICA S.A. de C.V. a qual está localizada na República de El Salvador e tem como objetivo a fabricação e comercialização de tecidos tintos em ponto de malha. Abaixo estão demonstrados os dados da participação na Controlada:

	30/09/2024	30/06/2024
Ações de Capital subscrito	2.000.000	2.000.000
Ações de capital integralizado	2.000.000	2.000.000
Patrimônio líquido	285.593.006	298.554.360
Percentual de participação	70,20%	70,20%
Nº de Ações subscritas possuídas	1.404.000	1.404.000
Nº de Ações integralizadas	1.404.000	1.404.000

O investimento reconhecido na controladora está ajustado por ganhos não realizados na venda de imobilizado para a subsidiária no valor de R\$ 982.804 (R\$ 1.013.711 em junho de 2024).

Movimentação dos investimentos:

Pettenati centro américa S.A. de CV	30/09/2024	30/06/2024
Saldo Inicial	208.571.450	167.249.766
Resultado da variação cambial	(4.556.571)	28.503.267
Resultado equivalência patrimonial operações	9.731.153	34.772.200
Ganho não realizado	30.901	123.836
Dividendos distribuídos	-	(22.077.619)
Saldo Final	213.776.938	208.571.450

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Apresentamos abaixo, as principais rubricas das informações financeiras intermediárias da Controlada Pettenati Centro América S.A. de C.V., as quais foram consolidadas em 30 de setembro de 2024 e 30 de junho de 2024 e trimestre anterior:

Ativo (valores em R\$)	30/09/2024	30/06/2024
Circulante	250.554.780	274.385.255
Não Circulante	269.970.508	278.263.768
Total do Ativo	520.525.288	552.649.023
Passivo e patrimônio líquido (valores em R\$)	30/09/2024	30/06/2024
Circulante	91.719.244	109.069.302
Não Circulante	122.880.485	145.025.361
Patrimônio Líquido	305.925.559	298.554.360
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	520.525.288	552.649.023
Demonstrativo de Resultados (valores em R\$)	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Receita Líquida	140.896.767	112.970.885
CPV	(119.462.070)	(95.251.214)
Resultado Bruto	21.434.697	17.719.671
Despesas Comerciais	(1.711.374)	(1.344.972)
Despesas Administrativas	(3.956.131)	(3.559.696)
Provisão para perda de créditos esperada	-	(2.948)
Outras Receitas Líquidas	69.567	1.048.774
Despesas Financeiras	2.130.148	1.675.835
Receitas Financeiras	(4.102.363)	(4.017.492)
Resultado antes do IR	13.864.544	11.519.172
Provisão para Imposto de Renda	(2.503)	(1.701)
Resultado Líquido	13.862.041	11.517.471

12 Imposto de renda e contribuição social

a. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos tributários futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e seu respectivo valor contábil. A Companhia, fundamentada na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, reconheceu débitos e créditos tributários sobre as diferenças temporárias, que não possuem prazo prescricional.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Controladora	Balanco patrimonial		Variação do exercício
Ativos	30/09/2024	30/06/2024	Reconciliação do resultado
Ajustes a valor presente	5.233.404	4.677.751	555.653
Provisão para contingências trabalhistas	2.702.368	2.114.965	587.403
Provisão para participação nos lucros	450.000	450.000	-
Ganho não realizado alienação do imobilizado	982.804	1.013.711	(30.907)
Outros ativos	8.732.610	2.365.220	6.367.390
Prejuízo do período	6.971.014	11.218.869	(4.247.855)
Base de Cálculo	25.072.200	21.840.516	3.231.684
IRPJ alíquota 15%	3.760.830	3.276.077	484.753
IRPJ adicional alíquota 10%	2.507.220	2.184.053	323.167
CSLL alíquota 9%	2.256.498	1.965.646	290.852
Total Ativo Diferido	8.524.548	7.425.776	1.098.772
Passivos	30/06/2024	30/06/2023	Reconciliação do resultado
Valor atribuído ao ativo imobilizado	(22.769.180)	(22.878.264)	109.084
Ajuste a valor presente fornecedores	334.939	173.207	161.732
Reserva de reavaliação	(5.362.988)	(5.391.132)	28.144
Reconhecimento das receitas	(649.826)	(812.759)	162.933
Base de Cálculo	(28.447.055)	(28.908.948)	461.893
IRPJ alíquota 15%	(4.267.058)	(4.336.342)	69.284
IRPJ adicional alíquota 10%	(2.844.706)	(2.890.895)	46.189
CSLL alíquota 9%	(2.560.235)	(2.601.805)	41.570
Total passivo diferido	(9.671.999)	(9.829.042)	157.043
Total líquido diferido	(1.147.451)	(2.403.267)	1.255.816

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

b. Impostos correntes

A Companhia encerra seu exercício societário em 30 de junho. No entanto, o exercício fiscal é mantido no período de janeiro a dezembro. Abaixo, está a reconciliação da alíquota efetiva nos exercícios apresentados.

	Controladora	
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Lucro antes da CSLL e IRPJ	11.344.738	10.314.208
Imposto de renda e contribuição social 34%	(3.857.211)	(3.506.831)
Juros Selic s/impostos	700.158	(129.052)
Incentivos fiscais ICMS	-	287.253
Doação	(68.325)	-
Juros Arrendamentos	29.929	-
Participações no resultado	-	(340.000)
Programa de alimentação do trabalhador	-	(28.471)
Ganho com derivativos	1.286.065	-
Outros	(143.392)	(195.638)
IR e CS sobre o resultado Controladora	(2.052.776)	(3.912.739)
Alíquota efetiva	-18,09%	-37,94%
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.255.816	122.549
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	(3.308.592)	(4.035.288)

No consolidado, existe ainda um adicional de imposto de renda corrente sobre o lucro, recolhida na controlada no equivalente a R\$ 2.503 (R\$ 1.701 em 30 de setembro de 2023) totalizando líquido de imposto de R\$ 3.311.095 (R\$ 4.036.989 em 30 de setembro de 2023).

13 Partes relacionadas**a. Saldos e operações entre partes relacionadas consolidado**

Os saldos de ativos em 30 de setembro de 2024, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício encerrado em 30 de junho 2024, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de operações de vendas de produtos para a companhia Supertex El Salvador S.A. de C.V na qual a Pettenati Centro América S.A. de C.V. (Controlada) participa com 10% do montante do capital social. Ambas as

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

companhias estão localizadas em El Salvador.

b. Outros saldos com partes relacionadas

	Consolidado			
	Ativo - Clientes		Resultado – Receita líquida	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/09/2023
Supertex El Salvador S.A. de C.V.	32.198.405	22.870.783	48.014.585	28.568.927

c. Remuneração da administração

O montante global anual da remuneração dos Administradores foi fixado pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 31 de outubro de 2023, em até R\$ 5.820.000.

As despesas referentes aos honorários fixos da Administração, no período de 01 de julho de 2024 a 30 de setembro de 2024 e o mesmo exercício anterior são as seguintes:

	Membros remunerados	30/09/2024	Membros remunerados	30/09/2023
Conselho de administração	2	118.500	2	103.800
Diretoria	5	1.077.000	5	943.501
Conselho consultivo	1	120.000	2	180.000
Conselho fiscal	3	64.350	3	64.800
Total dos honorários da administração		1.379.850		1.292.101

Adicionalmente aos valores acima, foi provisionada como participação dos dirigentes nos lucros do exercício em junho de 2024 o valor de R\$ 450.000 (R\$ 1.000.000 em junho de 2023) e aprovada na Assembleia realizada no dia 23 de outubro de 2024.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

14 Imobilizado e intangível

a. Saldos ao final de cada exercício

	Controladora				Consolidado			
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 30/09/2024	Líquido 30/06/2024	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 30/09/2024	Líquido 30/06/2024
Imóveis	74.458.410	(39.684.784)	34.773.626	34.917.445	214.554.500	(68.889.677)	145.664.823	148.544.404
Máquinas Equipamentos Industriais	182.997.648	(109.994.750)	73.002.898	75.286.993	514.046.644	(339.998.969)	174.047.675	182.231.629
Móveis e Utensílios	7.516.668	(4.062.618)	3.454.050	3.229.205	45.708.411	(27.172.132)	18.536.279	19.011.333
Computadores e Periféricos	6.017.429	(2.303.935)	3.713.494	3.689.184	13.481.379	(6.450.512)	7.030.867	6.626.005
Veículos	993.494	(555.689)	437.805	288.796	2.004.333	(1.292.265)	712.068	583.950
Instalações	33.943.208	(23.587.462)	10.355.746	10.308.469	79.127.780	(45.101.155)	34.026.625	33.561.298
Imobilizado em andamento	20.198.173	-	20.198.173	19.450.803	20.198.173	-	20.198.173	19.450.803
Equipamento de Geração Fotovoltaico	-	-	-	-	14.927.724	(3.143.189)	11.784.535	11.422.157
Imobilizado	326.125.030	(180.189.238)	145.935.792	147.170.895	904.048.944	(492.047.899)	412.001.045	421.431.579
Marcas e Patentes	108.905	(81.301)	27.604	27.651	108.905	(81.301)	27.604	27.651
Softwares	5.508.327	(3.795.506)	1.712.821	1.788.324	7.384.185	(5.581.925)	1.802.260	1.887.069
Intangível em andamento – Inovação	2.378.459	-	2.378.459	2.041.846	2.378.459	-	2.378.459	2.041.846
Intangível	7.995.691	(3.876.807)	4.118.884	3.857.821	9.871.549	(5.663.226)	4.208.323	3.956.566
Total do imobilizado e intangível	334.120.721	(184.066.045)	150.054.676	151.028.716	913.920.493	(497.711.125)	416.209.368	425.388.145

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

b. Movimentação controladora

	Controladora							Totais
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Imobilizado em andamento	
Saldo em 30/06/2023	35.492.720	78.349.808	3.024.770	2.305.994	309.589	7.920.878	14.661.100	142.064.859
Adições	-	312.430	197.370	232.106	-	739.703	4.016.132	5.497.741
Baixas	-	(103.394)	(419)	-	-	-	-	(103.813)
Depreciações	(143.819)	(1.808.517)	(87.758)	(48.164)	(5.199)	(200.309)	-	(2.293.766)
Transferência	-	(5.475.653)	-	-	-	-	5.475.653	-
Saldo em 30/09/2023	35.348.901	71.274.674	3.133.963	2.489.936	304.390	8.460.272	24.152.885	145.165.021

	Controladora							Totais
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Imobilizado em andamento	
Saldo em 30/06/2024	34.917.445	75.286.993	3.229.205	3.689.184	288.796	10.308.469	19.450.803	147.170.895
Adições	-	174.945	118.909	87.766	156.000	-	820.942	1.358.562
Baixas	-	(386.866)	(653)	(9.157)	-	-	(32.050)	(428.726)
Depreciações	(143.819)	(2.072.174)	(102.550)	(65.454)	(6.991)	(269.468)	-	(2.660.456)
Transferência	-	-	209.139	11.155	-	316.745	(537.039)	-
Juros	-	-	-	-	-	-	495.517	495.517
Saldo em 30/09/2024	34.773.626	73.002.898	3.454.050	3.713.494	437.805	10.355.746	20.198.173	145.935.792

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

c. Movimentação consolidado

	Consolidado								
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Imobilizado em andamento	Equip. geração fotovoltaico	Totais
Saldo em 30/06/2023	135.712.167	184.397.759	16.257.473	4.095.603	561.783	28.392.446	14.661.102	10.269.753	394.348.086
Adições	2	540.892	482.992	385.527	-	1.159.516	4.016.130	-	6.585.059
Baixas	-	(108.680)	(12.417)	(61.905)	-	(225)	-	-	(183.227)
Depreciações	(627.034)	(5.286.235)	(524.496)	(151.968)	(28.810)	(597.285)	-	(144.339)	(7.360.167)
Transferência	-	(5.475.653)	-	-	-	-	5.475.653	-	-
Efeito Cambial	3.908.678	4.014.746	514.187	69.726	9.409	800.742	-	398.713	9.716.201
Saldo em 30/09/2023	138.993.813	178.082.829	16.717.739	4.336.983	542.382	29.755.194	24.152.885	10.524.127	403.105.952
	Consolidado								
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Imobilizado em andamento	Equip. geração fotovoltaico	Totais
Saldo em 30/06/2024	148.544.404	182.231.629	19.011.333	6.626.005	583.950	33.561.298	19.450.803	11.422.157	421.431.579
Adições	51.163	597.140	265.611	652.921	156.000	1.390.349	820.942	762.675	4.696.801
Baixas	-	(435.705)	(152.481)	(18.865)	-	(13.917)	(32.050)	-	(653.018)
Depreciações	(674.373)	(6.292.222)	(489.662)	(173.940)	(22.268)	(748.569)	-	(162.053)	(8.563.087)
Transferência	-	-	209.139	11.155	-	316.745	(537.039)	-	-
Juros	-	-	-	-	-	-	495.517	-	495.517
Efeito Cambial	(2.256.371)	(2.053.167)	(307.661)	(66.409)	(5.614)	(479.281)	-	(238.244)	(5.406.747)
Saldo em 30/09/2024	145.664.823	174.047.675	18.536.279	7.030.867	712.068	34.026.625	20.198.173	11.784.535	412.001.045

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

d. Intangível – Movimentação

	Marcas e patentes	Softwares	Intangível em Andamento	Totais	Marcas e patentes	Softwares	Intangível em Andamento	Totais
Saldo em 30/06/2023	29.033	1.330.787	934.916	2.294.736	29.033	1.431.860	934.916	2.395.809
Adições	-	-	833.410	833.410	-	-	833.410	833.410
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	(408)	(78.524)	-	(78.932)	(408)	(93.043)	-	(93.451)
Efeito Cambial	-	-	-	-	-	3.673	-	3.673
Saldo em 30/09/2023	28.625	1.252.263	1.768.326	3.049.214	28.625	1.342.490	1.768.326	3.139.441
Controladora				Consolidado				
	Marcas e patentes	Softwares	Intangível em Andamento	Totais	Marcas e patentes	Softwares	Intangível em Andamento	Totais
Saldo em 30/06/2024	27.651	1.788.324	2.041.846	3.857.821	27.651	1.887.069	2.041.846	3.956.566
Adições	-	-	279.642	279.642	-	-	279.642	279.642
Baixas	-	(314)	-	(314)	-	(314)	-	(314)
Amortização	(47)	(75.189)	-	(75.236)	(47)	(82.660)	-	(82.707)
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros	-	-	56.971	56.971	-	-	56.971	56.971
Efeito Cambial	-	-	-	-	-	-1.835	-	-1.835
Saldo em 30/09/2024	27.604	1.712.821	2.378.459	4.118.884	27.604	1.802.260	2.378.459	4.208.323

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

15 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Fornecedores no país	38.587.587	29.002.016	53.473.538	42.854.901
Fornecedores no exterior	595.673	709.611	20.346.350	30.533.997
Total	39.183.260	29.711.627	73.819.888	73.388.898
Passivo Circulante	39.183.260	29.711.627	73.819.888	72.865.276
Passivo Não Circulante	-	-	-	523.622

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

16 Empréstimos e financiamentos

					Controladora		Consolidado	
Garantias	Modalidade	Indexador	Juros	Vencimento	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Moeda Nacional					238.390.510	70.450.561	238.390.510	70.450.561
Aval	NCE	CDI	2,14% a.a	2024	-	1.744.847	-	1.744.847
Aval	Capital de Giro	CDI	2,58% a.a.	2024	-	2.078.214	-	2.078.214
Aval	CPRF	CDI	2,18 % a.a	2025	10.582.419	10.257.084	10.582.419	10.257.084
Aval	CCB	CDI	2,35 % a.a	2025	4.480.753	5.078.808	4.480.753	5.078.808
Aval	CCB	CDI	2,00% a.a.	2028	15.106.396	15.458.614	15.106.396	15.458.614
Aval	Debêntures	CDI	1,55% a.a.	2030	100.881.459		100.881.459	
Aval	CCB	CDI	1,87% a.a.	2030	50.960.444		50.960.444	
Aplicação financeira	CCB	CDI	0,00% a.a	2026	5.497.665	5.356.746	5.497.665	5.356.746
Carta Fiança	FINEP	TR	4,65% a.a	2037	50.881.374	30.476.248	50.881.374	30.476.248
Moeda Estrangeira					1.517.975	2.233.012	169.195.159	190.772.105
Aval	Loan 4131		0,86% a.a.	2025	1.517.975	2.233.012	1.517.975	2.233.012
Promissória	Capital de Giro		6,00% a.a.	2027	-	-	-	37.947.728
Promissória	Capital de Giro		7,00% a.a.	2027			34.712.507	-
Promissória	Capital de Giro		7,10% a.a	2027	-	-	32.745.671	44.548.842
Promissória	Capital de Giro		6,00% a.a.	2028	-	-	-	55.897.600
Promissória	Capital de Giro		7,00% a.a.	2028	-	-	100.219.006	50.144.923
Total					239.908.485	72.683.573	407.585.669	261.222.666
Passivo circulante					38.260.027	18.659.712	83.056.726	62.697.066
Passivo não circulante					201.648.458	54.023.861	324.528.943	198.525.600

Os empréstimos em dólares, constantes do consolidado, são oriundos da Controlada Pettenati Centro América S.A. de C.V. e serão por essa liquidados, quando de seus vencimentos, em dólares norte-americanos. Tais empréstimos no final de cada exercício correspondem a:

	30/09/2024	30/06/2024
Dólares	30.777.185	33.916.619

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Os empréstimos possuem avais e garantias, conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Garantias				
Aval	183.529.446	36.850.579	183.529.446	36.850.579
Aplicação financeira	5.497.665	5.356.746	5.497.665	5.356.746
Promissória	-	-	167.677.184	188.539.093
Carta Fiança	50.881.374	30.476.248	50.881.374	30.476.248
Total em garantias	239.908.485	72.683.573	407.585.669	261.222.666

Reconciliação do fluxo de caixa de empréstimos

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2023	65.041.817	213.312.489
Despesas de juros	1.548.429	4.592.894
Variação cambial	31.865	5.828.304
Pagamentos de juros	(2.650.591)	(5.571.035)
Empréstimos tomados	15.000.000	110.323.532
Amortização de principal	(21.827.542)	(70.284.637)
Fluxo de caixa - Atividades de financiamento	(7.897.839)	44.889.058
Saldo em 30 de setembro de 2023	57.143.978	258.201.547
Saldo em 30 de junho de 2024	72.683.573	261.222.666
Despesas de juros	4.528.420	7.558.314
Variação cambial	330.680	(3.120.631)
Pagamentos de juros	(225.159)	(3.250.160)
Empréstimos tomados	170.364.029	170.364.029
Amortização de principal	(5.583.147)	(22.998.638)
Custo Operações Financ. Amortizar	(2.189.911)	(2.189.911)
Fluxo de caixa - Atividades de financiamento	167.224.912	146.363.003
Saldo em 30 de setembro de 2024	239.908.485	407.585.669

A Companhia possui instrumentos de dívida que preveem o vencimento antecipado em casos de descumprimento de cláusulas contratuais que definem, entre outras obrigações,

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

manutenção de determinados índices financeiros. Abaixo, as principais exigências de índices financeiros impostas:

- Manutenção do índice Dívida / EBITDA igual ou inferior a 3,0 vezes;
- Manutenção do índice EBITDA/ Dívida classificada no circulante: não inferior a 1,25 vezes;
- Manutenção do índice de Passivo total / Patrimônio líquido: Não superior a 1,5 vezes;
- Manutenção das garantias físicas e financeiras;
- Vedação quanto à existência de quaisquer protestos legítimos e não sanadas no tempo de cura;
- Inadimplência de quaisquer exigências, pecuniárias ou não, previstas nos contratos.

Estas cláusulas restritivas financeiras são monitoradas pela Administração da Companhia. Em 30 de setembro de 2024, a Companhia está cumprindo com todas as exigências.

17 Contribuições e obrigações com pessoal

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Salários a pagar	3.429.989	3.298.341	6.696.481	6.509.398
INSS a pagar	1.441.725	4.179.813	1.441.725	4.179.813
FGTS a pagar	344.596	339.971	344.596	339.971
Provisões para encargos trabalhistas	8.508.361	6.310.908	13.878.033	10.728.170
Retenções	-	-	847.408	900.150
Participação dos dirigentes no resultado	450.000	450.000	450.000	450.000
Outros	55.845	19.632	55.844	19.632
Total	14.230.516	14.598.665	23.714.087	23.127.134

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

18 Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/06/2024
Representantes	535.275	462.839	535.275	462.838
Credores diversos	2.039.084	2.856.843	3.582.718	4.088.911
Adiantamento de clientes	1.242.061	1.621.807	2.479.670	1.849.336
Provisões diversas	1.137.418	809.516	1.137.418	809.516
Contratos Travas Export.	141.795	1.397.090	141.795	1.397.090
Total	5.095.633	7.148.095	7.876.876	8.607.691

19 Contingências

A Controladora é parte envolvida em processos judiciais nas áreas trabalhistas e cível, que estão em andamento. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparadas pela opinião de seus consultores legais. As contingências que, na opinião dos assessores jurídicos da Companhia, são consideradas como perdas possíveis ou prováveis ao final de cada exercício estão apresentadas a seguir, sendo que as contingências consideradas como perdas prováveis estão provisionadas contabilmente.

Contingências passivas (controladora)

A Controladora é parte em ações judiciais de natureza trabalhista e cível de perda provável e de perda possível dentre as quais constam ações de indenização por acidentes de trabalho, por doenças ocupacionais, pedidos de equiparação salarial, e pedidos de vínculo empregatício de prestadores de serviços.

As contingências consideradas como perdas possíveis de natureza trabalhista constituem o montante de R\$ R\$ 3.543.173 em 30 de setembro de 2024 e R\$ R\$ 4.102.478 em 30 de junho de 2024.

As contingências consideradas como perdas possíveis de natureza cível constituem o montante de R\$ 1.030.000 em 30 de setembro de 2024, mesmo valor em 30 de junho de 2024.

A Companhia, nos termos da ICPC 22 – Incerteza sobre o Tratamento sobre o Lucro (equivalente à IFRIC 23), provisionou o montante de R\$ 6.054.521, referente a uma posição fiscal incerta tomada na apuração do imposto de renda e contribuição social corrente, relativo ao crédito presumido sobre o lucro real da investida no exterior referente aos exercícios de 2019 a 2021.

As contingências de natureza trabalhista consideradas como perdas prováveis estão provisionadas e seu valor informado abaixo, juntamente com os valores dos depósitos judiciais relacionados.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

	Controladora	
	30/09/2024	30/06/2024
Natureza	Provável	Provável
Provisão Contingência Trabalhista	2.702.368	2.114.965
Provisão Contingência Tributária	6.054.521	-
Natureza	Depósitos judiciais	Depósitos judiciais
Trabalhista	1.152.035	1.164.355

Abaixo seguem movimentações das provisões de contingências:

	Controladora e Consolidado
	30/09/2024
Saldo do período anterior:	2.114.965
Provisão de Contingência Trabalhista	848.180
Provisão de Contingência Tributária	6.054.521
Pagamento	(171.965)
Reversão de Contingência Trabalhista	(88.812)
Saldo do período:	8.756.889

20 Patrimônio líquido

20.1 Capital social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, no valor de R\$ 100.000.000, é composto de 16.016.924 ações ordinárias e 32.029.564 ações preferenciais, todas escriturais e sem valor nominal.

De acordo com o estatuto social, por deliberação do Conselho de Administração, e independentemente de reforma estatutária, a Companhia poderá aumentar seu capital em até mais 5.479.233.218 ações ordinárias e 10.958.466.436 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal.

A Companhia não possui qualquer instrumento financeiro que proporcione direito de conversão em ações, e não possui instrumento de opção ou bônus de emissão que exercidos os direitos sejam emitidas ações.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Ações em circulação:

30/09/2024		30/06/2024	
Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
385.220	31.573.760	385.220	31.573.760

20.2 Reservas de lucros

As reservas possuem as seguintes naturezas:

a. Incentivos fiscais***Para investimentos***

O saldo de R\$ 5.955.177 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 5.955.177 em 30 de setembro de 2023), decorre de incentivos fiscais recebidos por aplicação em cotas de Finor, Finam e operacionalização do Fundopem (RS).

Reserva de subvenção para investimentos

A Companhia registrou como reserva de subvenção para investimentos o montante de R\$ 87.108.799 (R\$ 87.108.799 em setembro de 2023), relativo às subvenções recebidas. Os incentivos fiscais são destinados após o encerramento do exercício para conta de reserva de subvenção para investimentos em conformidade com o art. 195-A da Lei nº 6.404/76, com redação dada pela Lei nº 11.638/2007.

Os valores apurados referem-se à parte incentivada do Crédito Presumido de ICMS usufruído pela Companhia, decorrente da redução da base de cálculo do ICMS do Estado do Rio Grande do Sul.

Os valores registrados contabilmente estão compostos da seguinte forma:

Exercício	Valor
2017/2018	4.758.922
2018/2019	8.133.950
2019/2020	6.250.675
2020/2021	5.869.359
2021/2022	6.165.623
2022/2023	10.608.603
Total Crédito Presumido ICMS	41.787.132
2013	9.998.618
2014	8.880.157
2015	8.347.641
2016	8.459.722
2017	9.635.529
Total LC 160/2017 constituída	45.321.667
Total Reserva de Subvenção	87.108.799

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

A partir da Lei Complementar 160/2017, os incentivos fiscais do ICMS são considerados subvenção para investimentos e não devem ser tributados pelo IRPJ e CSLL. Diante disso, a Companhia buscou reaver estes valores que foram tributados a maior, dentro do prazo prescricional e reconheceu os ativos no exercício de 2018. Na forma em que estabelece a legislação, o principal requisito para a não tributação é a destinação do valor das receitas de subvenção para reserva de incentivos fiscais, dentro da Companhia de reservas de lucros, bem como devem ser excluídos da base de cálculo do dividendo obrigatório (inciso I do caput do art. 202 desta Lei).

A partir de janeiro de 2024, com a Lei 14.789/23, as regras de tributação de incentivos fiscais para investimentos concedidos por estados no Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) foram alteradas. Os créditos de subvenções para investimentos passam a ser tributados de PIS/COFINS e IR/CSLL, nas alíquotas de 9,25% e 34,0% respectivamente.

Em atenção ao disposto no inciso 3º, art. 198 da instrução normativa da Receita Federal 1700/2017, a Companhia constituiu a reserva de lucros relativa à subvenção de investimentos relacionada aos exercícios que antecedem a mudança na legislação, ou seja, de 2013 a 2017, a qual foi transferida da reserva estatutária de Reserva de aumento de capital, investimentos e capital de giro, mediante aprovação em Assembleia.

b. Reserva legal

O saldo de R\$ 16.610.435 (R\$ 15.649.896 em 30 de setembro de 2023) foi constituído à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Ao atingir o limite de 20% do capital social, a constituição da reserva é interrompida.

a. Reserva de aumento de capital, investimentos e capital de giro

O saldo de R\$ 82.215.797 (R\$ 94.665.873 em 30 de setembro de 2023) refere-se à reserva estatutária para aumento de capital, investimentos e capital de giro que tem por finalidade assegurar investimentos em bens do imobilizado e acréscimo do capital de giro. É formada com o saldo do lucro ajustado, após dele deduzido o dividendo obrigatório e tem como limite máximo importe que não poderá exceder, em conjunto com a reserva legal, o valor do capital social.

Prevê o estatuto da Companhia que do resultado do exercício, após as deduções legalmente previstas, será retirada parcela destinada à participação dos administradores no lucro, observados os limites definidos em lei, e cujo pagamento ficará condicionado à efetiva atribuição aos acionistas do dividendo obrigatório, sendo o lucro líquido remanescente, assim distribuído:

- (a) 5% (cinco por cento) para a constituição de Reserva Legal e que não excederá de 20% (vinte por cento) do capital social;
- (b) do saldo remanescente, ajustado na forma da lei, 25% (vinte e cinco por cento) para pagamento de dividendos aos acionistas; e

o saldo, se for o caso, que não for apropriado à Reserva para Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro (conforme descrito no parágrafo abaixo), ou retido na

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

forma prevista em orçamento de capital aprovado pela assembleia geral, será destinado para pagamento de dividendo suplementar aos acionistas.

A assembleia geral, quando entender suficiente o valor da dita reserva estatutária, poderá destinar o excesso para distribuir dividendos ou para aumento de capital.

20.3 Ajuste de avaliação patrimonial***Custo atribuído do imobilizado***

O saldo de R\$ 18.567.230 (R\$ 18.657.801 em 30 de setembro de 2023) é composto da seguinte forma:

- a) R\$ 3.539.572 (R\$ 3.613.870 em 30 de setembro de 2023) refere-se à reavaliação efetuada sobre imóveis, em 12 de dezembro de 1989, com base em laudo técnico;
- b) R\$ 15.027.658 (R\$ 15.310.249 em 30 de setembro de 2023) foi constituído em decorrência de avaliação ao valor justo dos bens do ativo imobilizado, registrado com base em laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, já líquido dos impostos diferidos, na adoção inicial do CPC 27/IAS 16.

Outros resultados abrangentes

O equivalente a R\$ 76.557.451 (R\$ 59.966.888 em 30 de setembro de 2023) é apresentado pelo registro das diferenças cambiais oriundas da conversão das informações financeira intermediárias da Controlada.

21 Dividendos

Conforme estatuto social da Companhia, aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro líquido ajustado na forma da lei. As ações preferenciais não têm direito a voto, mas têm direito a um dividendo fixo, não cumulativo de 12% ao ano sobre o equivalente ao seu valor nominal, ou seja, sobre o produto da divisão do Capital Social pelo número de ações existentes, desde que apresente lucro no exercício.

O valor foi distribuído igualmente aos acionistas, calculados conforme segue:

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Descrição	30/06/2023
Lucro Líquido	48.997.920
Realização Custo Atribuído	296.970
Realização da Reserva de Reavaliação	74.299
Total a Destinar	49.369.189
Destinações Propostas	49.369.189
Reserva Legal	2.449.896
Reserva Subvenção de Investimento (07/2022 a 06/2023)	10.608.603
Base de cálculo para distribuição de dividendos sobre o resultado	36.310.690
Dividendos (0,188935192 por ação preferencial e ordinária)	9.077.673
Base de cálculo para distribuição de dividendos sobre o capital social	85.000.000
Dividendos (0,212294393 por ação preferencial e ordinária)	10.200.000
Constituição das reservas	39.169.189
Reserva Legal	2.449.896
Reserva de Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro	26.110.690
Reserva Subvenção de Investimento	10.608.603

Em 30/06/2024, foi provisionado a título de dividendos e juros sobre o capital próprio líquidos de impostos o valor de 12.000.000, sendo:

Remuneração total aos Acionistas	13.008.396
Juros sobre o Capital Próprio	6.722.641
IRRF Juros sobre o Capital Próprio	(1.008.396)
Juros sobre o Capital Próprio líquido	5.714.245
Dividendos líquidos a pagar	6.285.755
Remuneração total aos Acionistas líquida	12.000.000

A efetivação do pagamento dos dividendos aguarda aprovação da assembleia geral de acionistas, prevista para acontecer em 23 de outubro de 2024.

No exercício findo em 30 de junho de 2024, a distribuição de dividendos foi calculada com base no Capital Social, uma vez que o valor por ação preferencial se mostrou mais vantajoso utilizando essa abordagem em comparação com a base referente ao resultado do exercício.

Quando existentes, os dividendos obrigatórios são demonstrados no Balanço Patrimonial da Controladora, como obrigações (provisão no passivo circulante) e os não obrigatórios estão contabilizados em conta de Patrimônio Líquido, no equivalente a R\$ 2.706.714.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

No valor consolidado de dividendos a pagar, encontram-se R\$ 5.177.874 (R\$ 10.239.540 em 30 de setembro de 2023), devidos pela Controlada situada em El Salvador aos acionistas não controladores.

22 Instrumentos financeiros***Classificação contábil e valores justos***

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Controladora					
		30/09/2024		30/06/2024	
	Hierarquia do valor justo	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado
Ativo					
		210.209.944	-	53.609.808	-
		7.854.269	-	7.505.327	-
		43.693.146	-	36.933.954	-
Derivativos	Nível 2	-	-	-	14.335
		5.905.078	-	2.518.979	-
		-	-	11.707.043	-
		1.917.933	-	2.159.670	-
Passivo					
		(39.183.260)	-	(29.711.627)	-
		(239.908.485)	-	(72.683.573)	-
		(11.150.154)	-	(7.148.095)	-
Derivativos	Nível 2	-	(250.365)	-	-
		(9.353.625)	-	(9.338.383)	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		(30.015.154)	(250.365)	(4.446.897)	14.335

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Consolidado					
		30/09/2024		30/06/2024	
	Hierarquia do valor justo	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado	Custo amortizado	Valor justo pelo resultado
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa		302.232.734	-	163.398.300	-
Aplicações financeiras		7.854.269	-	7.505.327	-
Contas a receber		89.701.081	-	92.421.748	-
Derivativos	Nível 2	-	-	-	14.335
Outras contas a receber		13.976.091	-	5.956.333	-
Dividendos a receber		-	-	-	-
Despesas antecipadas		3.765.632	-	4.212.822	-
				-	
Passivo					
				-	
Fornecedores		73.819.888	-	(73.388.898)	-
Empréstimos e financiamentos		407.585.669	-	(261.222.666)	-
Outras contas a pagar		(13.931.397)	-	(8.607.691)	-
Derivativos	Nível 2	-	(250.365)	-	-
Dividendos a pagar		(14.531.499)	-	(14.308.040)	-
Arrendamento mercantil a pagar		-	-	-	-
Outras contas a pagar para partes relacionadas		-	-	-	-
		870.472.468	(250.365)	(84.032.765)	14.335

Gerenciamento dos riscos financeiros

A administração da Companhia assume a responsabilidade integral pela definição e supervisão da estrutura de gerenciamento de riscos, incumbindo-se também do desenvolvimento e monitoramento das políticas de gerenciamento de riscos do Grupo. As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são formuladas com o objetivo de identificar e analisar os riscos aos quais a organização está sujeita. Além disso, visam estabelecer limites de riscos e implementar controles apropriados, promovendo um ambiente de disciplina e controle. A Companhia está empenhada em manter uma cultura organizacional na qual todos os funcionários compreendam claramente suas responsabilidades e obrigações, contribuindo assim para o monitoramento contínuo dos riscos e para assegurar a conformidade com os limites estabelecidos.

a) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes.

Em relação a isso são adotados procedimentos de seletividade e análises para limites de créditos mantendo provisão suficiente para minimizar eventuais perdas. Veja exposição ao risco apresentada na nota explicativa número 7.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

b) Risco de liquidez

O risco de liquidez refere-se à possibilidade de a Companhia enfrentar desafios para cumprir suas obrigações relacionadas aos passivos financeiros, os quais são liquidados por meio de pagamentos em dinheiro ou com outros ativos financeiros. A gestão eficiente da liquidez pela Companhia visa assegurar, na medida do possível, a disponibilidade constante de recursos suficientes para honrar suas obrigações no vencimento, tanto em situações normais quanto em condições de estresse, sem ocasionar perdas inaceitáveis ou ameaçar a integridade de sua reputação.

A Companhia analisa e acompanha seu fluxo de caixa, investimentos e endividamento mensalmente com o objetivo de agir de forma estratégica na captação de recursos e no controle dos investimentos.

Consolidado						
30 de setembro de 2024	Fluxos de caixa contratuais					
Em milhares de Reais	Valor contábil	Total	2 meses ou menos	2-12 meses	1-2 anos	2-5 anos
Passivos financeiros não derivativos						
Empréstimos e financiamentos	407.585.669	410.022.713	6.380.108	33.512.345	35.476.190	334.654.070
Fornecedores	73.819.888	73.819.888	68.657.238	5.162.650	-	-
Dividendos	14.531.499	14.531.499	-	14.531.499	-	-
Outras contas a pagar	7.876.876	7.876.876	7.876.876	-	-	-

c) Risco de mercado

O risco de mercado representa a possibilidade de que variações nos preços de mercado, como taxas de câmbio, taxas de juros e valores de ações, impactem os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. A finalidade do gerenciamento de risco de mercado consiste em supervisionar e controlar as exposições aos riscos de mercado, mantendo-se dentro de parâmetros aceitáveis, ao mesmo tempo em que busca otimizar o retorno.

Quanto aos fatores de risco de mercado que poderiam afetar os negócios, estes estão apresentados da seguinte forma:

i) Risco a taxa de juros

Segue abaixo a análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos com taxa de juros pós-fixada.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

		Impacto no resultado				
		Cenário Atual	Cenário I	Cenário I	Cenário II	Cenário II
			25%	-25%	50%	-50%
Taxa de juros DI	Valor contábil	10,65%	13,31%	7,99%	15,98%	5,33%
Empréstimos	(239.908.485)	(25.550.254)	(31.937.817)	(19.162.690)	(38.325.380)	(12.775.127)
Aplicações financeiras	215.751.392	22.977.523	28.721.904	17.233.142	34.466.285	11.488.762
	(24.157.093)	(2.572.731)	(3.215.913)	(1.929.548)	(3.859.095)	(1.286.365)
Variação			(643.182)	1.286.365	(1.929.547)	2.572.730

Uma alteração de 25% e 50% nas taxas de juros, na data do balanço, teria aumentado (reduzido) o patrimônio líquido e o resultado do exercício pelos montantes demonstrados abaixo. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente as taxas de câmbio, permaneceriam constantes.

ii) Riscos com taxa de câmbio:

Decorrem da possibilidade de a Companhia vir a incorrer perdas ou ganhos por conta das flutuações nas cotações das moedas estrangeiras. A tabela abaixo demonstra os saldos em moeda estrangeira contidos nas respectivas contas.

Controladora e Consolidado				
30/09/2024				
Cientes (i)	2.596.184	476.530	-	-
Numerários em andamento	1.767.626	324.484	-	-
Adiantamento a fornecedores (iii)	5.666.221	551.964	297.946	22.368.000
Total Ativo	10.030.031	1.352.978	297.946	22.368.000
Fornecedores (iv)	(595.673)	10.991	45.403	6.841.257
Empréstimos (v)	(1.517.975)	-	250.000	-
Adiantamento de clientes (vi)	(395.524)	72.599	-	-
Total Passivo	(2.509.172)	83.590	295.403	6.841.257
Exposição líquida	7.520.859	1.436.568	593.349	29.209.257
Aumento de 10% nas moedas	(752.086)			
Aumento de 20% nas moedas	(1.504.172)			

- (i) Trata-se do saldo de vendas a receber no mercado externo, ou seja, exportações realizadas no curso normal das atividades.
- (ii) O saldo é referente a contrato de câmbio, que já foram liquidados, para aquisição de moeda. Os saldos serão destinados ao pagamento de fornecedores estrangeiros no futuro.
- (iii) Adiantamentos a fornecedores de imobilizado no mercado externo. A Companhia vem fazendo aquisições,

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
 Informações financeiras
 em 30 de setembro de 2024

principalmente de maquinários, para ampliação da capacidade fabril de confecções e modernizações das plantas.

- (iv) Fornecedores de matérias primas no mercado externo.
- (v) Empréstimos tomados no exterior, em moeda estrangeira, por uma maior atratividade nos custos.
- (vi) Valores recebidos antecipadamente de clientes no exterior, como garantia para exportações.

Derivativos: a Controladora mantém instrumentos derivativos visando a proteção de operações de importações, exportações e recebimento de dividendos de sua Controlada. Os ganhos ou perdas (resultado financeiro) são reconhecidos por competência no resultado. Os contratos de travas de importação têm seu valor desembolsado no ato do contrato, sendo registrado no Ativo. Enquanto os contratos de travas de exportação são registrados pelo seu valor justo. A Administração da Companhia monitora permanentemente os instrumentos financeiros derivativos. Abaixo estão apresentados os saldos dos contratos e os ganhos e perdas nos exercícios:

Valores em 30/09/2024						
Vencimentos	Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Ganhos / (perdas) R\$	Ganhos / (perdas) US	Operações
mar/25	Trava exportação	500.000	2.517.500	(1.244.950)	(228.511)	Vendas futuras
abr/25	Trava exportação	300.000	1.557.000	(485.070)	(89.035)	Vendas futuras
mai/25	Trava exportação	300.000	1.581.000	(373.590)	(68.573)	Vendas futuras
jun/25	Trava exportação	350.000	1.956.500	1.260	231	Vendas futuras
jul/25	Trava exportação	500.000	2.870.000	187.850	34.480	Vendas futuras
jul/30	Swap	-	60.000.000	(250.365)	(45.955)	Empréstimos
Total		1.950.000	70.482.000	(2.164.865)	(397.363)	

Valores em 30/06/2024						
Vencimentos	Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Ganhos / (perdas) R\$	Ganhos/(perdas) US	Operações
mar/25	Trava exportação	1.000.000	5.050.000	(700.500)	(126.014)	Dividendos
abr/25	Trava exportação	1.000.000	5.130.000	(540.500)	(97.232)	Dividendos
mar/25	Trava exportação	500.000	2.517.500	(414.250)	(74.520)	Vendas futuras
abr/25	Trava exportação	300.000	1.557.000	(126.150)	(22.693)	Vendas futuras
mai/25	Trava exportação	300.000	1.581.000	(86.670)	(15.592)	Vendas futuras
nov/25	Swap	-	10.000.000	14.335	2.579	Empréstimos
Total		3.100.000	25.835.500	(1.853.735)	(333.472)	

A operação de swap não está vinculada a taxa do dólar, mas sim, ao CDI., nesse caso a Companhia utilizou um cenário provável utilizando o IPCA (taxa contratada do empréstimo) e o CDI (taxa do swap):

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Cenário provável				
Operação	Valor contratado em R\$	Taxa dos empréstimos	Taxa Swap	Ganho/(perda)
Swap	10.000.000	7,67% + IPCA	2,35% + CDI	123.000
Swap	50.000.000	6,70% + IPCA	1,87% + CDI	370.000
Total				493.000

23 Lucro por ação

A Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023. O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o período.

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação:

	30/09/2024		30/09/2023	
	Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
Resultado líquido do exercício	3.097.597	6.194.365	2.134.013	4.267.456
Média ponderada de ações emitidas	16.016.924	32.029.564	16.016.924	32.029.564
Resultado por ação (básico e diluído)	0,19	0,19	0,13	0,13

Não houve outras transações envolvendo ações ordinárias ou potenciais ações ordinárias entre a data do balanço patrimonial e a data de conclusão destas informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

24 Receita líquida de vendas

Abaixo, está apresentada a receita desagregada por região geográfica:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Brasil	87.811.913	76.817.777	87.811.913	77.028.447
Argentina	1.753.973	1.979.980	1.753.973	1.979.980
China (Hong Kong)	1.163.259	2.624.491	1.177.958	2.624.491
Chile	58.988	244.735	58.988	244.735
Peru	60.530	26.218	60.530	26.218
Uruguai	81.583	180.602	81.583	180.602
Paraguai	1.273.296	689.704	1.273.296	689.704
El Salvador	4.177	-	98.283.788	80.805.068
Estados Unidos	-	-	13.191.232	14.218.143
Guatemala	-	-	10.626.231	8.465.542
Honduras	-	-	4.512.736	1.710.139
Korea	-	-	9.125.431	5.113.341
República Dominicana	-	-	-	127.492
Taiwan	-	-	8.217.620	3.723.466
Outros	-	-	303.232	387.816
Ajuste Valor Presente	(2.375.056)	(2.262.990)	(2.375.056)	(2.262.990)
Devoluções de Vendas	(270.502)	(711.745)	(3.644.527)	(2.502.536)
Impostos sobre Vendas	(16.496.415)	(14.614.397)	(16.496.415)	(14.614.397)
Receita Líquida	73.065.746	64.974.375	213.962.513	177.945.260

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

25 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras	16.030.969	5.926.080	18.161.117	7.601.915
Rendimentos de aplicação financeira	4.241.765	1.231.211	4.266.143	1.231.211
Atualização sobre créditos tributários	2.842.339	14.524	2.842.339	14.524
Juros ativos	105.739	46.456	1.110.581	360.665
Variação cambial ativa	6.396.961	1.848.213	6.396.961	2.920.079
Ajuste a valor presente	2.334.275	2.364.448	3.435.204	2.654.208
Outras	109.890	421.228	109.890	421.228
Despesas financeiras	(12.955.452)	(4.130.624)	(17.057.815)	(8.148.116)
Juros passivos	(4.595.202)	(1.370.974)	(7.807.489)	(1.582.798)
Variação cambial passiva	(4.268.994)	(1.054.159)	(4.382.983)	(4.312.583)
Variação cambial passiva - derivativos	(2.791.948)	(230.516)	(2.791.948)	(230.516)
Ajuste a valor presente	(972.650)	(1.346.630)	(1.748.737)	(1.893.874)
Outras	(326.658)	(128.345)	(326.658)	(128.345)
Resultado financeiro líquido	3.075.517	1.795.456	1.103.302	(546.201)

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

26 Despesas por natureza e função

A seguir o detalhamento das despesas por natureza e função:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Despesas por função				
Custo dos produtos vendidos	(57.696.700)	(51.517.923)	(177.158.770)	(146.769.137)
Despesas comerciais	(7.444.479)	(6.532.439)	(9.155.853)	(7.877.411)
Despesas Administrativas	(10.880.363)	(6.858.058)	(14.836.495)	(10.417.754)
Total	(76.021.542)	(64.908.420)	(201.151.118)	(165.064.302)
Despesas por natureza				
Depreciação e amortização	(2.735.692)	(2.467.101)	(8.645.794)	(7.548.022)
Despesas com pessoal	(20.963.251)	(19.364.521)	(32.996.885)	(28.910.618)
Matérias primas e materiais consumidos	(38.079.822)	(29.441.281)	(132.869.078)	(104.547.277)
Matriz energética	(5.443.535)	(5.330.346)	(16.415.820)	(13.941.528)
Frete e comissões	(3.162.203)	(2.679.428)	(4.036.840)	(3.631.627)
Honorários	(1.379.850)	(1.292.101)	(1.379.850)	(1.292.101)
Participação de funcionários e dirigentes	-	(281.623)	-	(281.623)
Outras	(4.257.189)	(4.052.019)	(4.806.851)	(4.911.506)
Total	(76.021.542)	(64.908.420)	(201.151.118)	(165.064.302)

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

27 Outras receitas líquidas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Outras Receitas				
Incentivo Fiscal ICMS (a)	935.195	844.861	935.195	844.861
Receita com alienação de imobilizado	40.907	181.507	40.907	181.507
Recuperação de Tributos	2.422.235	-	2.422.235	-
Dividendos recebidos	-	-	-	526.311
Ressarcimentos por qualidade	-	-	311.047	-
Amostras Recebidas	-	-	729	-
Recuperação de Despesas	-	-	1.280	-
Outras receitas	183.230	147.495	719.070	682.137
Total	3.581.567	1.173.863	4.430.463	2.234.816
Outras Despesas				
Custo de alienação com imobilizado	(396.991)	(103.813)	(1.176.321)	(115.992)
ICMS	(149.993)	(204.675)	(149.993)	(204.675)
IRF s/ remessas Exterior	(89.224)	(176.701)	(89.224)	(176.701)
IOF	(52.437)	(55.613)	(52.437)	(55.613)
Outras despesas	(128.375)	(111.342)	(128.374)	(111.342)
Total	(817.020)	(652.144)	(1.596.349)	(664.323)
Resultado Líquido	2.764.547	521.719	2.834.114	1.570.493

a. Incentivo fiscal de ICMS - Crédito presumido

De acordo com o Decreto (RS) 49.700/12, a Companhia registrou em suas informações financeiras intermediárias, na conta de Outras Receitas Operacionais, incentivos fiscais decorrentes de crédito presumido de ICMS. Tal crédito presumido é apurado sobre as vendas de produtos a outros estados, de forma que o recolhimento de ICMS não seja inferior a 3,5% da Receita Bruta.

28 Informações por segmento de negócio

A Companhia atua somente no segmento industrial têxtil conforme descrito na Nota Explicativa 01 – Contexto operacional, no mercado nacional e internacional. O segmento de atuação de sua controlada é o mesmo que o da Companhia.

29 Impacto da Calamidade no Rio Grande do Sul

Em maio de 2024, o estado do Rio Grande do Sul enfrentou uma severa calamidade climática, caracterizada por enchentes, alagamentos e deslizamentos de terra, que causaram danos significativos à infraestrutura, à economia local e à vida da população.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

A Companhia, com operações relevantes na região, foi diretamente afetada por esse evento. A unidade de tecidos da Pettenati, situada às margens da BR 116, Km 173, no distrito de Vila Cristina, em Caxias do Sul, teve suas atividades temporariamente interrompidas em 2 de maio, retomando as operações de forma parcial e gradual após o dia 20 de maio, e alcançando a estabilidade de produção em 1º de junho.

Os custos para a retomada das operações, incluindo manutenção, limpeza e reparação de danos, foram de R\$ 2.926.208 até 30 de junho de 2024. No primeiro trimestre do exercício de 2024/2025, houve ainda desembolsos adicionais de R\$ 1.869.827. As perdas de estoques de matérias-primas e produtos acabados somaram R\$ 1.502.041 no trimestre encerrado em 30 de junho de 2024 e R\$ 50.556 no trimestre encerrado em setembro de 2024.

As despesas acumuladas durante o período de paralisação da produção, englobando gastos com pessoal e outros custos fixos, totalizaram R\$ 2.411.388 até 30 de junho de 2024. Dessa forma, o impacto financeiro total da calamidade foi de R\$ 8.760.020.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Informações financeiras
em 30 de setembro de 2024

Conselho de Administração

Carla Francisca Pettenati
Presidente

Cláudio José Rossi
Vice-presidente

Ana Maria Gati
Conselheira

Diretoria

Otávio Ricardo Pettenati
Diretor Presidente
Diretor de Relações com Investidores

Carla Francisca Pettenati
Diretora Comercial

Fernanda Maria Pettenati
Diretora de Marketing

Roberta Daniela Pettenati
Diretora de RH e Compliance

Marciano Schorr
Diretor de Controladoria e Finanças

Contador

Eduardo Pastori
Contador
Contador – CRC: SC-029116/O-1

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR
Aos Conselheiros e Diretores da
Pettenati S.A. – Indústria Têxtil
Caxias do Sul - RS

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Pettenati S.A. – Indústria Têxtil (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e 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, 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, conseqüentemente, 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 individuais e consolidadas

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 IAS 34, aplicável à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 12 de novembro de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/F-7

Luis Claudio de Oliveira Guerreiro
Contador CRC-RJ 093679/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**DECLARAÇÃO DA DIRETORIA**

A diretoria da companhia, atendendo ao disposto nos incisos V e VI do § 1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480/2009, declarou que revisaram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras, relativas ao exercício social encerrado em 30 de setembro de 2024, auditadas pela KPMG Auditores Independentes Ltda., bem como com as opiniões expressas por essa auditoria no seu respectivo relatório.

Caxias do Sul, 12 de novembro de 2024.

A Diretoria

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

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente A diretoria da companhia, atendendo ao disposto nos incisos V e VI do § 1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480/2009, declarou que revisaram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras, relativas ao exercício social encerrado em 30 de setembro de 2024, auditadas pela KPMG Auditores Independentes Ltda., bem como com as opiniões expressas por essa auditoria no seu respectivo relatório.

Caxias do Sul, 12 de novembro de 2024

A Diretoria