

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 - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	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 - 01/01/2023 à 30/09/2023	17
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	18
Demonstração de Valor Adicionado	19

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	23
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	55
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	57
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	58

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.456
Preferenciais	2.803
Total	4.259
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	211.488	250.312
1.01	Ativo Circulante	99.114	134.106
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	57	116
1.01.03	Contas a Receber	31.481	50.790
1.01.03.01	Clientes	27.287	47.959
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	4.194	2.831
1.01.04	Estoques	66.311	82.229
1.01.06	Tributos a Recuperar	388	454
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	388	454
1.01.07	Despesas Antecipadas	877	413
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	0	104
1.01.08.03	Outros	0	104
1.01.08.03.01	Adiantamento a fornecedores	0	104
1.02	Ativo Não Circulante	112.374	116.206
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	4.315	4.497
1.02.01.07	Tributos Diferidos	214	295
1.02.01.07.02	Outros tributos a recuperar	214	295
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	9	65
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	9	65
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.092	4.137
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	376	421
1.02.01.10.04	Outros ativos não operacionais	3.716	3.716
1.02.02	Investimentos	1.376	1.318
1.02.02.01	Participações Societárias	1.376	1.318
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	1.376	1.318
1.02.03	Imobilizado	105.382	108.827
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	104.934	108.231
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	448	596
1.02.04	Intangível	1.301	1.564
1.02.04.01	Intangíveis	1.301	1.564
1.02.04.01.02	Outros Intangíveis	1.301	1.564

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	211.488	250.312
2.01	Passivo Circulante	309.331	324.402
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.579	12.893
2.01.01.01	Obrigações Sociais	3.704	6.893
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6.875	6.000
2.01.02	Fornecedores	62.120	72.082
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	62.091	72.082
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	6.027	16.018
2.01.02.01.02	Fornecedores Nacionais Parcelados	56.064	56.064
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	29	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	48.297	48.883
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	7.642	9.187
2.01.03.01.02	Outros Tributos Federais	7.642	9.187
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	39.634	37.728
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.021	1.968
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	64.343	76.225
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	64.343	76.225
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	64.343	76.225
2.01.05	Outras Obrigações	14.153	11.093
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	10.523	6.220
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	10.523	6.220
2.01.05.02	Outros	3.630	4.873
2.01.05.02.04	Comissões e Royalties a Pagar	941	1.229
2.01.05.02.05	Débitos com Pessoas Físicas	751	1.218
2.01.05.02.06	Outras Contas a Pagar	1.938	2.426
2.01.06	Provisões	109.839	103.226
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	109.839	103.226
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	109.839	103.226
2.02	Passivo Não Circulante	261.979	256.752
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	234.673	233.719
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	234.673	233.719
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	234.673	233.719
2.02.02	Outras Obrigações	27.306	23.033
2.02.02.02	Outros	27.306	23.033
2.02.02.02.05	Fornecedores Parcelados	425	850
2.02.02.02.06	Tributos Federais Parcelados	26.381	20.922
2.02.02.02.07	Tributos Municipais Parcelados	0	201
2.02.02.02.08	Débitos com Pessoas Físicas	500	1.015
2.02.02.02.09	Depósitos Judiciais	0	45
2.03	Patrimônio Líquido	-359.822	-330.842
2.03.01	Capital Social Realizado	8.186	8.186
2.03.02	Reservas de Capital	9.983	9.983
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	9.983	9.983
2.03.03	Reservas de Reavaliação	799	799
2.03.04	Reservas de Lucros	571	571

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.04.01	Reserva Legal	37	37
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	534	534
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-380.517	-351.568
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	1.156	1.187

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	26.897	107.326	60.135	159.255
3.01.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	26.897	107.326	60.135	159.255
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-26.607	-89.654	-38.752	-107.677
3.02.01	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-26.607	-89.654	-38.752	-107.677
3.03	Resultado Bruto	290	17.672	21.383	51.578
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-7.416	-22.240	-9.377	-24.422
3.04.01	Despesas com Vendas	-3.329	-10.410	-4.315	-12.005
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-4.115	-13.283	-5.265	-13.018
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	9	1.492	194	562
3.04.04.01	Eventos Extraordinários	0	1.292	0	-8
3.04.04.02	Outras Receitas	0	183	190	531
3.04.04.03	Ganho de Capital	9	17	4	39
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	-98	0	-28
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	19	59	9	67
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-7.126	-4.568	12.006	27.156
3.06	Resultado Financeiro	-7.026	-24.412	-3.184	-24.998
3.06.01	Receitas Financeiras	84	639	287	1.477
3.06.02	Despesas Financeiras	-7.110	-25.051	-3.471	-26.475
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-14.152	-28.980	8.822	2.158
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-5	-16	-5	-16
3.08.02	Diferido	-5	-16	-5	-16
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-14.157	-28.996	8.817	2.142
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-14.157	-28.996	8.817	2.142
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-3,32409	-6,80775	2,0701	0,5029
3.99.01.02	PN	-3,32409	-6,80775	2,0701	0,5029

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-14.157	-28.997	8.817	2.144
4.02	Outros Resultados Abrangentes	10	31	13	32
4.03	Resultado Abrangente do Período	-14.147	-28.966	8.830	2.176

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	24.574	-13.053
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-9.222	24.590
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	33.796	-37.643
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	335	-4.563
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-24.968	17.474
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-59	-142
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	116	188
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	57	46

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	8.186	9.983	571	-351.568	1.986	-330.842
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	8.186	9.983	571	-351.568	1.986	-330.842
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-28.996	0	-28.996
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-28.996	0	-28.996
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	48	-31	17
5.06.04	Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0	0	48	-48	0
5.06.05	Realização provisão IRPJ/CSLL Avaliação Patrimonial	0	0	0	0	17	17
5.07	Saldos Finais	8.186	9.983	571	-380.516	1.955	-359.821

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	8.186	9.983	571	-352.756	2.029	-331.987
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	8.186	9.983	571	-352.756	2.029	-331.987
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	2.142	0	2.142
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.142	0	2.142
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	49	-32	17
5.06.04	Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0	0	49	-49	0
5.06.05	Realização/Baixa provisão IRPJ/CSLL sobre a Avaliação Patrimonial	0	0	0	0	17	17
5.07	Saldos Finais	8.186	9.983	571	-350.565	1.997	-329.828

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	137.935	207.901
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	137.599	206.786
7.01.02	Outras Receitas	183	531
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	153	584
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-80.373	-110.574
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-49.464	-64.789
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-30.657	-43.622
7.02.04	Outros	-252	-2.163
7.03	Valor Adicionado Bruto	57.562	97.327
7.04	Retenções	-3.373	-3.706
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-3.373	-3.706
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	54.189	93.621
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	2.178	2.095
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	59	67
7.06.02	Receitas Financeiras	639	1.477
7.06.03	Outros	1.480	551
7.06.03.01	Ganho de Capital	17	39
7.06.03.02	REFIS IPTU	171	512
7.06.03.03	Outros	1.292	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	56.367	95.716
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	56.367	95.716
7.08.01	Pessoal	33.363	32.328
7.08.01.01	Remuneração Direta	29.312	28.625
7.08.01.02	Benefícios	1.668	1.867
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.383	1.836
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	23.838	30.996
7.08.02.01	Federais	19.294	24.237
7.08.02.02	Estaduais	3.987	6.290
7.08.02.03	Municipais	557	469
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	25.218	26.686
7.08.03.01	Juros	25.051	26.476
7.08.03.02	Aluguéis	167	210
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-28.997	2.144
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-28.997	2.144
7.08.05	Outros	2.945	3.562
7.08.05.01	Perdas de Capital	110	38
7.08.05.02	Comissões/Royalties	2.835	3.524

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	211.913	250.746
1.01	Ativo Circulante	98.875	133.874
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	135	178
1.01.03	Contas a Receber	31.162	50.493
1.01.03.01	Clientes	27.287	47.959
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	3.875	2.534
1.01.04	Estoques	66.311	82.229
1.01.06	Tributos a Recuperar	390	457
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	390	457
1.01.07	Despesas Antecipadas	877	413
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	0	104
1.01.08.03	Outros	0	104
1.02	Ativo Não Circulante	113.038	116.872
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	4.306	4.432
1.02.01.07	Tributos Diferidos	214	295
1.02.01.07.02	Outros impostos diferidos	214	295
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.092	4.137
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	376	421
1.02.01.10.04	Outros Ativos Não Operacionais	3.716	3.716
1.02.03	Imobilizado	107.431	110.876
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	106.983	110.280
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	448	596
1.02.04	Intangível	1.301	1.564
1.02.04.01	Intangíveis	1.301	1.564
1.02.04.01.02	Outros Intangíveis	1.301	1.564

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	211.913	250.746
2.01	Passivo Circulante	309.353	324.433
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.597	12.918
2.01.01.01	Obrigações Sociais	3.706	6.898
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6.891	6.020
2.01.02	Fornecedores	62.120	72.082
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	62.091	72.082
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	6.027	16.018
2.01.02.01.02	Fornecedores Nacionais parcelados	56.064	56.064
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	29	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	48.301	48.889
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	7.646	9.193
2.01.03.01.02	Outros Tributos Federais	7.646	9.193
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	39.634	37.728
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.021	1.968
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	64.343	76.225
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	64.343	76.225
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	64.343	76.225
2.01.05	Outras Obrigações	14.153	11.093
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	10.523	6.220
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	10.523	6.220
2.01.05.02	Outros	3.630	4.873
2.01.05.02.04	Comissões e Royalties a pagar	941	1.229
2.01.05.02.05	Débitos com Pessoas Físicas	751	1.218
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	1.938	2.426
2.01.06	Provisões	109.839	103.226
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	109.839	103.226
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	109.839	103.226
2.02	Passivo Não Circulante	262.382	257.155
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	234.673	233.719
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	234.673	233.719
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	234.673	233.719
2.02.02	Outras Obrigações	27.306	23.033
2.02.02.02	Outros	27.306	23.033
2.02.02.02.05	Fornecedores Parcelados	425	850
2.02.02.02.06	Tributos Federais Parcelados	26.381	20.922
2.02.02.02.07	Tributos Municipais Parcelados	0	201
2.02.02.02.08	Débitos com Pessoas Físicas	500	1.015
2.02.02.02.09	Depositos Judiciais	0	45
2.02.03	Tributos Diferidos	403	403
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	403	403
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-359.822	-330.842
2.03.01	Capital Social Realizado	8.186	8.186
2.03.02	Reservas de Capital	9.983	9.983
2.03.02.07	Reserva de incentivos fiscais	9.983	9.983

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.03	Reservas de Reavaliação	799	799
2.03.04	Reservas de Lucros	571	571
2.03.04.01	Reserva Legal	37	37
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	534	534
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-380.517	-351.568
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	1.156	1.187

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	26.967	107.536	60.205	159.465
3.01.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	26.967	107.536	60.205	159.465
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-26.607	-89.654	-38.752	-107.677
3.03	Resultado Bruto	360	17.882	21.453	51.788
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-7.480	-22.433	-9.441	-24.615
3.04.01	Despesas com Vendas	-3.329	-10.410	-4.315	-12.005
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-4.160	-13.417	-5.320	-13.144
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	9	1.492	194	562
3.04.04.01	Outras Receitas	0	183	190	531
3.04.04.02	Eventos Extraordinários	0	1.292	0	-8
3.04.04.03	Ganho de Capital	9	17	4	39
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	-98	0	-28
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-7.120	-4.551	12.012	27.173
3.06	Resultado Financeiro	-7.026	-24.412	-3.184	-24.998
3.06.01	Receitas Financeiras	84	639	287	1.477
3.06.02	Despesas Financeiras	-7.110	-25.051	-3.471	-26.475
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-14.146	-28.963	8.828	2.175
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-11	-33	-11	-33
3.08.02	Diferido	-11	-33	-11	-33
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-14.157	-28.996	8.817	2.142
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-14.157	-28.996	8.817	2.142
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-14.157	-28.996	8.817	2.142
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-3,3241	-6,8077	2,07013	0,5029
3.99.01.02	PN	-3,3241	-6,8077	2,07013	0,5029

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-14.157	-28.997	8.817	2.144
4.02	Outros Resultados Abrangentes	10	31	13	32
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-14.147	-28.966	8.830	2.176
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-14.147	-28.966	8.830	2.176

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	24.590	-13.037
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-9.146	24.674
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	33.736	-37.711
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	335	-4.563
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-24.968	17.474
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-43	-126
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	178	236
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	135	110

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	8.186	9.983	571	-352.756	2.029	-331.987	0	-331.987
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	8.186	9.983	571	-352.756	2.029	-331.987	0	-331.987
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-28.996	0	-28.996	0	-28.996
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-28.996	0	-28.996	0	-28.996
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	48	-31	17	0	17
5.06.04	Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0	0	48	-48	0	0	0
5.06.05	Realização provisão IRPJ/CSLL Avaliação Patrimonial	0	0	0	0	17	17	0	17
5.07	Saldos Finais	8.186	9.983	571	-381.704	1.998	-360.966	0	-360.966

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	8.186	9.983	571	-352.756	2.029	-331.987	0	-331.987
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	8.186	9.983	571	-352.756	2.029	-331.987	0	-331.987
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	2.142	0	2.142	0	2.142
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.142	0	2.142	0	2.142
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	49	-32	17	0	17
5.06.04	Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0	0	49	-49	0	0	0
5.06.05	Realização/Baixa provisão IRPJ/CSLL sobre a Avaliação Patrimonial	0	0	0	0	17	17	0	17
5.07	Saldos Finais	8.186	9.983	571	-350.565	1.997	-329.828	0	-329.828

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	138.160	208.126
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	137.824	207.011
7.01.02	Outras Receitas	183	531
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	153	584
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-80.373	-110.574
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-49.464	-64.789
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-30.657	-43.622
7.02.04	Outros	-252	-2.163
7.03	Valor Adicionado Bruto	57.787	97.552
7.04	Retenções	-3.373	-3.706
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-3.373	-3.706
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	54.414	93.846
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	2.119	2.028
7.06.02	Receitas Financeiras	639	1.477
7.06.03	Outros	1.480	551
7.06.03.01	Ganho de Capital	17	39
7.06.03.02	REFIS IPTU	171	512
7.06.03.03	Outros	1.292	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	56.533	95.874
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	56.533	95.874
7.08.01	Pessoal	33.478	32.436
7.08.01.01	Remuneração Direta	29.417	28.728
7.08.01.02	Benefícios	1.668	1.867
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.393	1.841
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	23.889	31.046
7.08.02.01	Federais	19.338	24.281
7.08.02.02	Estaduais	3.987	6.290
7.08.02.03	Municipais	564	475
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	25.218	26.686
7.08.03.01	Juros	25.051	26.476
7.08.03.02	Aluguéis	167	210
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-28.997	2.144
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-28.997	2.144
7.08.05	Outros	2.945	3.562
7.08.05.01	Perdas de Capital	110	38
7.08.05.02	Comissões/Royalties	2.835	3.524

Comentário do Desempenho

TÊXTIL RENAUXVIEW S/A
CNPJ Nº 82.982.075/0001-80
Brusque - SC

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**Senhores Acionistas:**

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos à apreciação de V. Sas. o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, a Demonstração dos Resultados Abrangentes, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, as Notas Explicativas, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração do Valor Adicionado, relativas ao terceiro trimestre de 2023.

A Administração informa, adicionalmente, que os auditores independentes não prestaram nenhum outro serviço além da auditoria externa.

Desempenho Econômico Financeiro

O resultado operacional da Companhia foi menor proporcionalmente que o do exercício anterior, impactado principalmente pelo aumento nos custos de matérias-primas não repassado aos preços e redução no volume de metros vendidos. O resultado econômico continua sendo muito impactado pelo serviço das dívidas financeiras e tributárias.

Descrição da Conta	30/09/2023	30/09/2022
Receita Operacional Líquida	107.536	159.465
Custo dos Produtos Vendidos	(89.654)	(107.677)
Resultado Bruto	17.882	51.788
Margem Bruta	17%	32%
(Despesas) Receitas Operacionais	(22.433)	(24.615)
Com vendas	(10.410)	(12.005)
Gerais e administrativas	(13.417)	(13.144)
Outras receitas operacionais	1.492	562
Outras despesas operacionais	(98)	(28)
Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	(4.551)	27.173
Resultado Financeiro Líquido	(24.412)	(24.998)
Receitas financeiras	639	1.477
Despesas financeiras	(25.051)	(26.475)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(28.963)	2.175
IR e CSLL Sobre o Lucro	(33)	(33)
Resultado Líquido do Exercício	(28.996)	2.142

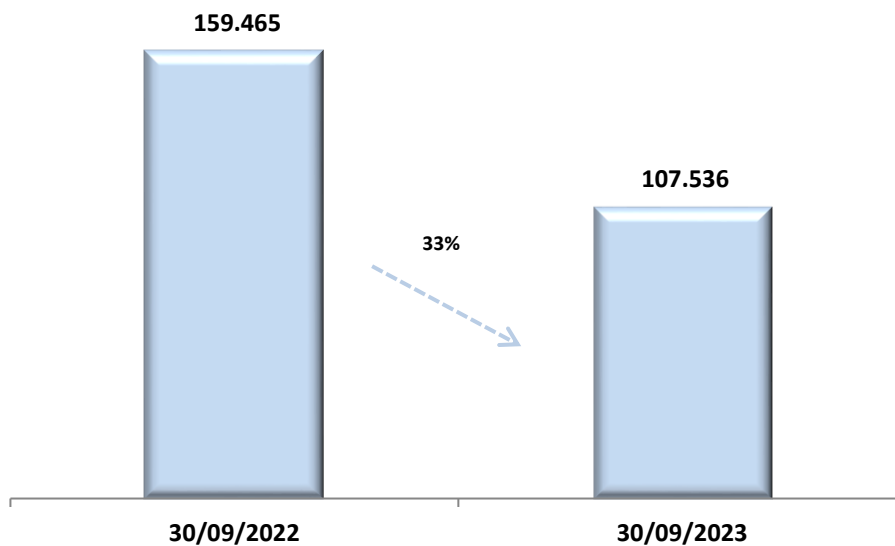
Comentário do Desempenho

Receita Líquida e CPV

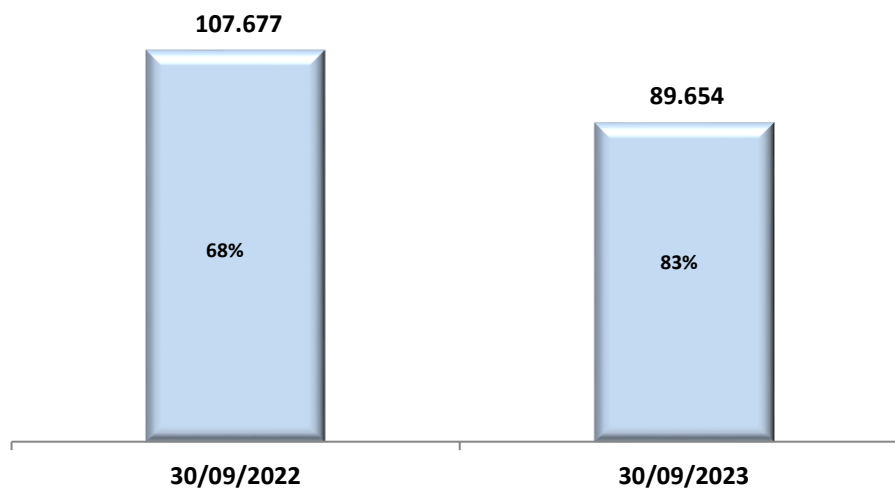
A Receita Operacional Líquida no acumulado de 2023 foi inferior à do mesmo período de 2.022. A queda se deve, principalmente, à redução nos volumes vendidos. O CPV, que representava 68% da ROL, passou para 83%, por dois fatores preponderantes: (i) impossibilidade manter margens nos preços de venda e (ii) redução de produção, dificultando a diluição dos custos fixos.

No terceiro trimestre a Companhia fez ajustes necessários em seu quadro de funcionários e turnos de trabalho, tornando a estrutura mais adequada à necessidade do momento. Este movimento aumentou os custos do período, porém, reflexos positivos destes ajustes deverão ser percebidos ainda no último trimestre de 2023.

ROL:



CPV:



Comentário do Desempenho

Cancelamento de Registro de Companhia Aberta junto à CVM

Em 23 de janeiro de 2023 a Companhia divulgou fato relevante informando aos seus acionistas e ao mercado em geral que o acionista controlador, L.A. ADMINISTRADORA DE BENS E PARTICIPAÇÕES EIRELI (“Ofertante”), inscrita no CNPJ sob n.º 29.278.633/0001-48, decidiu realizar Oferta Pública de Aquisição de Ações (“OPA”) da TÊXTIL RENAUXVIEW S.A. com vistas ao cancelamento de registro de Companhia Aberta junto a Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

No dia 14 de março de 2023 foi divulgado novo fato relevante, complementar ao anterior, conforme solicitado pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

No dia 26 de abril de 2023 foi deferido pela CVM a solicitação da Oferta Pública de Aquisição de Ações (OPA), com a dispensa de realização de leilão em mercado organizado.

O controlador divulgou o Edital em 10 de maio de 2023.

Após a publicação do Edital, houve a solicitação de registro junto à CVM, por parte de acionista minoritário, de OPA Concorrente à OPA registrada pelo controlador.

Por este motivo, a CVM suspendeu o andamento da OPA, e posteriormente, revogou a dispensa de realização de leilão concedida à OPA.

Diante da decisão da CVM e considerando os altos custos envolvidos em fazer o leilão em ambiente de mercado organizado, o Controlador optou por desistir da OPA registrada.

Em 18 de setembro de 2023, após ofício da CVM, a Companhia e o acionista controlador comunicaram ao mercado o encerramento do processo e revogação da OPA.

Notas Explicativas

TÊXTIL RENAUXVIEW S/A
CNPJ/MF: 82.982.075/0001-80
NIRE: 4230000949-1
Companhia Aberta

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
30 DE SETEMBRO DE 2023
(Em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia atua preponderantemente no ramo têxtil, principalmente na produção de fios de algodão para consumo próprio e tecidos de algodão. Suas ações são negociadas na B3 sob os códigos TXRX3 e TXRX4. Está sediada na cidade de Brusque-SC na Rua do Centenário nº 215.

Continuidade operacional

A companhia apurou prejuízo até setembro de 2023, no montante de R\$ 28.996, apresentando um saldo de prejuízos acumulados de R\$ 380.517 (R\$ 351.568 em dezembro de 2022). Nesse contexto, a companhia apurou um passivo a descoberto em 30 de setembro de 2023 no montante de R\$ 359.822 (R\$ 330.842 em 31 de dezembro de 2022). Este cenário é decorrente, basicamente, de dívidas tributárias, empréstimos e financiamentos, agravado pela queda das receitas e da redução das margens, dificultando assim a diluição dos custos fixos.

Em relação aos débitos tributários, efetuou no ano de 2017 a adesão ao PERT, conforme descrito na nota explicativa nº 27. Nos anos de 2018 a 2023, dando continuidade ao plano de saneamento de suas dívidas, a Companhia manteve em dia tal parcelamento, e fez novos parcelamentos ordinários, que também estão sendo pagos nos seus respectivos vencimentos. A expectativa é pela manutenção deste cenário, resultando assim no equacionamento de seus débitos tributários.

Já em relação às principais dívidas financeiras, as notas 17 e 30 esclarecem as soluções que estão sendo implementadas. Os atuais acordos são passíveis de cumprimento pela Companhia, se mantidas as atuais condições do mercado e de resultado das operações.

A estimativa de reversão de encargos financeiros com o credor D&D Administradora de Bens Ltda, se cumpridas as condições conforme acordo, é em torno de 10 milhões ao ano.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) Declaração de conformidade em relação às normas IFRS e às normas do CPC

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

Notas Explicativas

A administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas na gestão.

b) Autorização para conclusão das demonstrações financeiras

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras foi dada pela Administração da Companhia em 08 de novembro de 2023.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as normas do IFRS e as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas financeiras e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas financeiras adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas os quais, eventualmente, podem ser distintos dos valores de realização, estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota 18 – Provisão fiscais e contingências

Nota 26 – Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

3. SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras são:

a) Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações da Companhia e sua controlada Renauxview Ltda., onde o investimento corresponde a 99,99% (99,99% - 2022).

A consolidação ocorre em conformidade com o estipulado pela Lei nº 6.404/76 e as devidas alterações promovidas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, bem como pelos critérios previstos pelo CPC 36 – Demonstrações Consolidadas, dos quais destacamos os seguintes:

Notas Explicativas

As demonstrações financeiras da controlada são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir. Principais procedimentos de consolidação:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre a empresa consolidada;
- Eliminação das participações da controladora no patrimônio líquido da empresa controlada;
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados, decorrentes de negócios entre as empresas. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados; e
- Destaque do valor da participação dos acionistas não controladores no patrimônio líquido das demonstrações financeiras consolidadas.

b) Moeda estrangeira

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas no CPC 02 (R2) - Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Financeiras (IAS 21), aprovado pela Resolução CVM nº 91/22. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações ou nas datas de avaliação ao valor justo, quando este é utilizado.

c) Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia tem os seguintes ativos financeiros não derivativos:

Notas Explicativas

i) Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem clientes e outros créditos. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras.

ii) Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, descontadas, canceladas ou pagas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente, com exceção dos depósitos judiciais descritos na nota explicativa nº 8.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

d) Caixa e equivalentes de caixa:

i) Caixa e bancos conta movimento: incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários com risco insignificante de mudança de valor;

ii) Aplicações financeiras: estão avaliadas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, de acordo com as taxas pactuadas junto às instituições financeiras e referem-se a aplicações em renda fixa.

e) Contas a receber de clientes

São registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos. A estimativa de perdas para devedores duvidosos foi constituída em montante suficiente pela Administração para fazer frente às eventuais perdas na realização dos créditos, sendo, como regra geral, considerados para provisão os títulos

Notas Explicativas

vencidos há mais de 90 dias. Negociações iniciadas dentro deste período, mesmo que ainda em andamento, não são consideradas para provisão de perdas. O saldo de contas a receber de clientes ainda está líquido do ajuste a valor presente.

f) Estoques

Estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção, o qual não supera o valor de mercado. O custo dos estoques inclui gastos incorridos na aquisição, transporte e armazenagem dos estoques. No caso de estoques acabados e estoques em elaboração, o custo inclui os custos gerais de fabricação.

g) Imobilizado

i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando existentes. Nos casos em que houve reavaliações, estão mantidas.

O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de ganhos de capital no resultado.

ii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo. O valor residual dos bens baixados usualmente não é relevante e, por essa razão, não é considerado na determinação do valor depreciável.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados.

iii) Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Companhia e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia-a-dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Notas Explicativas

h) Ativo intangível

i) Reconhecimento e mensuração

A Companhia possui somente softwares como ativos intangíveis. Todos são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

ii) Amortização

Amortização é calculada sobre o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo. A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

iii) Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

i) Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados e, que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não-pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido a Companhia sobre condições de que a Companhia não consideraria em outras transações ou indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência.

A Companhia considera evidência de perda de valor para recebíveis. Todos os recebíveis significativos são avaliados quanto a perda de valor específico. Os recebíveis que não são individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto a perda de valor por agrupamento conjunto desses títulos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva a Companhia utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da administração quanto às premissas se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Notas Explicativas

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de estimativa de perdas contra recebíveis. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos através da reversão do desconto. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

ii) Ativos não financeiros

Os valores financeiros dos ativos não financeiros da Companhia são analisados a cada período de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

i) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. Se o efeito temporal do montante for significativo, provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

j) Receita operacional - venda de produtos

A receita operacional da venda de produtos no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia, de que os custos associados e a possível devolução de mercadorias pode ser estimada de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável.

k) Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, juros sobre atrasos de recebíveis, ajuste a valor presente e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. A Companhia também possui receita com variação cambial, a qual é contabilizada, também, diretamente no resultado.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, encargos financeiros sobre tributos, ajuste a valor presente. Essas despesas de juros são reconhecidas no resultado. A Companhia também possui despesa com variação cambial, a qual é contabilizada, diretamente no resultado. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção também são contabilizados no resultado.

Notas Explicativas

l) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social.

m) Apresentação dos segmentos operacionais

As informações avaliadas pelo principal tomador de decisões operacionais são baseadas na atividade principal da Companhia, que é operação de tecelagem e beneficiamento de tecidos planos. Desta forma, o relatório interno fornecido ao principal tomador de decisões é consistente com as demonstrações financeiras, uma vez que existe um único segmento operacional. O principal tomador de decisões operacionais, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho é a Administração da Companhia e o Conselho de Administração, responsáveis inclusive, pela tomada das decisões estratégicas da Companhia.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa	10	6	10	6
Bancos conta movimento	19	82	97	144
Aplicações financeiras	28	28	28	28
TOTAL	57	116	135	178

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Clientes	34.183	53.988
(-) Provisão para perdas	(3.872)	(3.998)
(-) Receita não realizada IFRS 15*	(2.044)	(245)
(-) Ajuste a valor presente	(980)	(1.786)
TOTAL	27.287	47.959

* Ver Nota Explicativa 22

Notas Explicativas

Aging List Prazo	Vencidas		A Vencer	
	Valor	%	Valor	%
0 - 30 dias	1.565	27,11%	8.024	28,24%
31 - 60 dias	49	0,85%	7.962	28,02%
61 - 90 dias	71	1,23%	5.369	18,90%
Acima de 90 dias	4.087	70,81%	7.056	24,84%
TOTAL	5.772	100%	28.411	100%

6. ESTOQUES

	30/09/2023	31/12/2022
Produtos acabados	27.284	30.101
Produtos em elaboração	23.852	28.351
Materiais diretos	12.700	21.151
Materiais de consumo	2.652	3.079
Importação em andamento	741	1.094
Provisão para perdas	(918)	(1.547)
TOTAL	66.311	82.229

As perdas esperadas foram reconhecidas no resultado do exercício.

7. TRIBUTOS A RECUPERAR**a) Circulante**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IPI	9	18	9	18
ICMS	167	192	167	192
PIS/COFINS	111	130	111	130
IRPJ/CSLL	94	94	96	97
Excl. ICMS base Contrib.	7	7	7	7
Outros	-	13	-	13
TOTAL	388	454	390	457

Notas Explicativas**b) Não circulante**

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
PIS/COFINS	114	148
ICMS	100	147
TOTAL	214	295

8. DEPÓSITOS JUDICIAIS**a) Ativo não circulante**

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Processos trabalhistas	-	45
PRODEC	341	341
Outros	35	35
TOTAL	376	421

b) Passivo não circulante

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Processos trabalhistas	-	45
TOTAL	-	45

9. TRIBUTOS DIFERIDOS

A Companhia mantém também débitos fiscais de Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL constituídos sobre os ajustes de avaliação patrimonial (AAP) sobre itens do imobilizado.

Desta forma, seguindo o que regulamenta o CPC 32, parágrafo 74, item b, número ii, a Companhia está apresentando estes valores pelo seu valor líquido de realização (tributos diferidos ativos (-) tributos diferidos passivos), em função dos mesmos estarem relacionados com tributos sobre o lucro gerados

Notas Explicativas

pela mesma autoridade tributária. Em 30 de setembro de 2023, a situação na **Controladora** era a seguinte:

	Controladora	
	30/09/2023	31/12/2022
a) Tributos diferidos ATIVOS		
Imposto de Renda PJ	438	450
CS sobre Lucro Líquido	158	162
SUBTOTAL	596	612
b) Tributos diferidos PASSIVOS		
Imposto de Renda PJ	(438)	(450)
CS sobre Lucro Líquido	(158)	(162)
SUBTOTAL	(596)	(612)
LÍQUIDO DE REALIZAÇÃO	-	-

No terceiro trimestre de 2023 foram reconhecidos no resultado da Controladora o montante de R\$ 6 mil referente à despesa com tributos diferidos em função da baixa por expectativa de realização. A Controladora também possui valores contabilizados como tributos diferidos passivos. Em 30 de setembro de 2023, a situação **Consolidada** da Companhia era a seguinte:

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
a) Tributos diferidos ATIVOS		
Imposto de Renda PJ	438	450
CS sobre Lucro Líquido	158	162
SUBTOTAL	596	612
b) Tributos diferidos PASSIVOS		
Imposto de Renda PJ	(734)	(746)
CS sobre Lucro Líquido	(265)	(269)
SUBTOTAL	(999)	(1.015)
LÍQUIDO DE REALIZAÇÃO	(403)	(403)

10. ATIVOS NÃO UTILIZADOS NA ATIVIDADE OPERACIONAL – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Em função de decisões estratégicas relacionadas a melhorar a capacidade produtiva da Companhia, ao longo do tempo algumas máquinas e equipamentos são desativados na produção. Atualmente os mesmos compõem o conjunto de garantias nas execuções movidas contra a companhia. Em 30 de setembro de 2023 (Controladora e Consolidado), perfaziam o montante de R\$ 3.716 mil (31/12/2022 – R\$ 3.716 mil).

Notas Explicativas**11. INVESTIMENTOS****a) Participação em controlada: Renauxview Ltda**

	Quantidade Cotas Possuídas		Porcentagem de Participação		No Patrimônio Líquido		Participação no Resultado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/23	30/9/2022
Renauxview Ltda	99.998	99.998	99,99	99,99	1.376	1.318	59	67

b) Saldos e transações com controlada: Renauxview Ltda

As demonstrações financeiras incluem os seguintes saldos e transações com empresa controlada:

Direitos		Obrigações	
30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
327	367	-	-

Receitas		Despesas	
30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
-	-	225	300

As transações com a Renauxview Ltda. referem-se à prestação de serviços a preço e em condições de mercado que lhe permitam adequada rentabilidade.

12. IMOBILIZADO

A Companhia procede a avaliação da vida útil econômica do ativo imobilizado de acordo com as Leis 11.638/07 e 11.941/09 e atendendo a Resolução CVM 73/22 e Resolução nº 144 de 15 de junho de 2022 da CVM que aprovaram os CPC 27 e ICPC 10. Para determinar a estimativa de vida útil do ativo imobilizado e valor residual, os técnicos da Companhia analisaram o estado de conservação dos bens, evolução tecnológica e a experiência da Companhia com seus ativos.

Notas Explicativas

	Controladora				Consolidado	
	30/09/2023			31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido	Líquido	Líquido
Terrenos	55.027	-	55.027	55.027	57.076	57.076
Imóveis	34.046	(6.119)	27.927	28.294	27.927	28.294
Máquinas de Grande Porte	80.823	(59.430)	21.393	23.722	21.393	23.722
Veículos	1.415	(1.048)	367	426	367	426
Máquinas, equipamentos e utensílios industriais	11.514	(11.600)	(86)	371	(86)	371
Outras Imobilizações	2.338	(2.032)	306	391	306	391
Imobilizado em andamento	448		448	596	448	596
TOTAL	185.611	(80.229)	105.382	108.827	107.431	110.876

Taxas médias de depreciação

Bem	Taxa anual %
Terrenos	0,0%
Imóveis	2,5%
Máquinas de Grande Porte	10,0%
Veículos	20,0%
Máquinas, equipamentos e utensílios industriais	10,0%
Outras Imobilizações	20,0%

12.1. Movimentação do custo corrigido – Controladora

	Controladora				30/09/2023
	31/12/2022	Adições	Baixas	Transf.	
Terrenos	55.027	-	-	-	55.027
Imóveis	33.903	-	(109)	252	34.046
Máquinas de Grande Porte	80.992	53	(222)	-	80.823
Veículos	1.415	-	-	-	1.415
Máquinas, equipamentos e utensílios industriais	11.528	16	(27)	(3)	11.514
Outras Imobilizações	2.485	10	(160)	3	2.338
Imobilizado em andamento	596	104	-	(252)	448
TOTAL	185.946	183	(518)	-	185.611

Notas Explicativas**12.2. Movimentação da depreciação acumulada – Controladora**

	Controladora				30/09/2023
	31/12/2022	Adições	Baixas	Transf.	
Imóveis	(5.609)	(617)	107	-	(6.119)
Máquinas de Grande Porte	(57.270)	(2.312)	-	152	(59.430)
Veículos	(989)	(59)	-	-	(1.048)
Máquinas, equipamentos e utensílios industriais	(11.157)	(448)	154	(149)	(11.600)
Outras Imobilizações	(2.094)	(93)	158	(3)	(2.032)
TOTAL	(77.119)	(3.529)	419	-	(80.229)

13. INTANGÍVEL

	Controladora e Consolidado			
	30/09/2023			31/12/2022
	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
Direitos de Uso	5.069	(3.768)	1.301	1.564
TOTAL	5.069	(3.768)	1.301	1.564

Taxas médias amortização

Bem	Taxa anual %
Direitos de Uso	20,0%

13.1. Movimentação do custo corrigido

	Controladora e Consolidado				30/09/2023
	31/12/2022	Adições	Baixas	Transf.	
Direitos de Uso	5.069	-	-	-	5.069
TOTAL	5.069	-	-	-	5.069

13.2. Movimentação da amortização acumulada

	Controladora e Consolidado				30/09/2023
	31/12/2022	Adições	Baixas	Transf.	
Direitos de Uso	(3.505)	(263)	-	-	(3.768)
TOTAL	(3.505)	(263)	-	-	(3.768)

Notas Explicativas**14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Salários	1.746	1.747	1.749	1.756
Provisão para férias	3.276	4.237	3.284	4.250
Provisão para 13º salário	1.835	-	1.840	-
INSS e CPRB	624	640	626	640
INSS e CPRB em parcelados*	-	2.725	-	2.725
Parcelamento FGTS	373	-	373	-
FGTS	173	324	173	327
Salário educação - FNDE	59	284	59	284
SESI	36	170	36	170
SEBRAE	14	68	14	68
SENAI	388	462	388	462
Parcelamento - Leis 11.941/09	2.037	2.219	2.037	2.219
Outros	18	17	18	17
TOTAL	10.579	12.893	10.597	12.918

* Valores parcelados em 25/01/2023, parcelamento simplificado RFB de nº 02110001200104772522335 em 60 parcelas, corrigidas pela SELIC. Valores transferidos no primeiro trimestre de 2023 para a nota nº 15, linha 14.

15. OBRIGAÇÕES FISCAIS**a) Circulante**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
ICMS	362	565	362	565
ICMS parcelamento	2.094	805	2.094	805
ICMS - PRODEC	37.266	36.387	37.266	36.387
IPTU Parcelado	1.006	1.943	1.006	1.943
ISS retido	15	25	15	25
IRRF/IRPJ/CSLL	413	2.366	417	2.372
PIS/COFINS/CSLL retidos	8	7	8	7
Parcelamentos CPRB RFB	457	2.041	457	2.041
Parcel. Previdenciário Simplif. RFB	980	1.212	980	1.212
Parcel. Previdenciário PGFN	493	754	493	754
Parcel. IR RFB	811	873	811	873
Parcel. Lei 13.496/17 PGFN*	1.043	1.135	1.043	1.135
Parcelamento - Lei 11.941/09 PGFN	954	822	954	822
Parcel. Simplif. INSS/CPBR/IRRF	1.912	-	1.912	-

Notas Explicativas

Parc. Simplificado	673	-	673	-
(-)Tributos Receita não Realizada IFRS 15**	(190)	(52)	(190)	(52)
TOTAL	48.297	48.883	48.301	48.889

* Ver Nota Explicativa 27

** Ver Nota Explicativa 22

	Parcelas	Início	Fim
Parcelamentos CPRB RFB	60	dez/19	nov/24
Parcelamentos CPRB RFB	60	out/18	set/23
Parcel. Previdenciário Simplif. RFB	60	jun/20	mai/25
Parcel. Previdenciário Simplif. RFB	60	out/18	set/23
Parcel. Previdenciário Simplif. RFB	60	dez/19	nov/24
Parcel. Previdenciário PGFN	60	dez/18	nov/23
Parcel. Lei 13.496/17 PGFN	145	ago/17	jan/30
Parcelamento - Lei 11.941/09 PGFN	180	nov/09	out/24
Parcelamento - Lei 12.996/14 PGFN	180	ago/14	dez/29
Parcelamento IR RFB	60	jun/21	mai/26

Índice de atualização: SELIC

b) Não circulante – Parcelamentos de Tributos Federais

	30/09/2023	31/12/2022	Parcelas	Início	Fim
Parcel. Lei 11941/09 PGFN	80	587	180	nov/09	out/24
Parcel. Lei 11941/09 SESI/SENAI	23	116	180	nov/09	out/24
Parcel. Lei 12.996/14 - ADICION. SENAI	172	186	180	ago/14	dez/29
Parcel. Lei 12.996/14 - PREVIDENC. PGFN	9.641	10.446	180	ago/14	dez/29
Parcel. Lei 13.496/17 PGFN	5.565	5.918	145	ago/17	jan/30
Parcelamento CPRB RFB	76	388	60	dez/19	set/23
Parc. Simplif. Prev. RFB	130	661	60	dez/19	nov/24
Parc. Simplif. Prev. CP Segurados RFB	60	120	60	jun/20	mai/25
Parc. Simplif. Prev. Terceiros	118	184	60	nov/20	out/25
Parcel. Previdenciário PGFN	196	507	60	mar/21	fev/25
Parcelamento IR RFB	1.352	1.809	60	jun/21	mai/26
Parc. Simplif. INSS/CPRB/IRRF	3.602	-	60	jan/23	dez/27
Parc. Simplificado	2.354	-	60	mai/23	abr/28
Parc. CPRB/IRRF/INSS	3.012	-	60	jul/23	jun/28
TOTAL	26.381	20.922			

Índice de atualização: SELIC

Notas Explicativas

16. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOSa) Circulante

INSTITUIÇÃO	Taxa	30/09/2023	31/12/2022
Badesc - Agência de Fomento do Estado de Santa Catarina		22.543	20.823
Financiamento vencido em 25/07/2010. Garantia aval da diretoria, hipoteca de imóvel e alienação fiduciária de máquinas.	INPC + 1%am	22.543	20.823
D&D Administradora de Bens Ltda.*		6.793	6.699
Crédito cedido por diversos credores originais. Garantia aval dos diretores, notas promissórias e hipoteca de imóvel.	INPC	6.793	6.699
CRÉDITOS NEGOCIADOS (originados de Debêntures extintas) **		2.535	3.371
PLANNER CORRETORA DE VALORES SA	IPCA	79	76
MATTOS FILHO, VEIGA FILHO, MARREY JR. E QUIROGA ADVOGADOS	SELIC	-	904
NUCLEOS INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL	INPC + 5,23% aa	2.068	2.013
PRECE - PREVIDENCIA COMPLEMENTAR	INPC + 5,23% aa	287	280
UN-INVEST SERVICOS E INVESTIMENTOS LTDA.	INPC + 5,23% aa	101	98
BANCO DAYCOVAL		7.139	9.641
Leasing	CDI + 0,51937% am	1.243	1.102
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	1,14% am	560	1.600
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	1,66% am	598	511
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,59% am	1.007	503
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,65% am	388	1.555
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,57% am	343	1.371
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,60% am	3.000	2.999
BANCO SOFISA		7.543	8.071
Empréstimos de capital de giro em dólar	13,97% aa	3.295	3.511
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	CDI + 0,50% am	1.086	987
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	CDI + 0,50% am	696	704
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,60% am	805	805
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,60% am	1.050	1.147
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,55% am	611	917
SIFRA FIDC		-	4.249
Empréstimos de capital de giro	1,34% am	-	2.429
SUL BRASUL FIDC		-	5.377
Empréstimos de capital de giro	1,33% am	-	5.377
QUATA		1.005	1.503

Notas Explicativas

Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,5654% am	667	1.001
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,5654% am	338	-
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,56% am	-	503
BANCO BMA FIDC		-	4.550
Empréstimos de capital de giro	1,23% am	-	4.550
CREDITISE		2.016	3.109
Operação Antecipação	1,28% am	2.016	3.109
PLATA FIDIC		6.932	5.301
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,70% am	-	1.531
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,96% am	6.932	-
Empréstimos de capital de giro	0,88% am	-	3.770
RNX MAXINVEST		644	959
Empréstimos de capital de giro	0,59% am	225	591
Empréstimos de capital de giro	0,65% am	419	368
ABC BRASIL		1.417	-
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,49% am	1.417	-
BANCO BASSO FIDC		-	2
Empréstimos de capital de giro	1,39% am	-	2
VALOREM FIDC		5.685	3.708
Empréstimos de capital de giro	1,41% am	-	308
Empréstimos de capital de giro	1,65% am	3.635	-
Empréstimos de capital de giro	1,70% am	2.050	-
Empréstimos de capital de giro	1,48% am	-	3.400
BANCO MULTIPLICA		1.661	-
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	1,50% am	1.661	-
Juros a transcorrer		(1.570)	(1.138)
TOTAL CIRCULANTE		64.343	76.225

* Ver nota nº 30

** Ver nota nº 17

Notas Explicativas

b) Não circulante

INSTITUIÇÃO	Taxa	30/09/2023	31/12/2022
D&D Administradora de Bens Ltda.*		126.429	126.887
Crédito cedido por diversos credores originais. Garantia aval dos diretores, notas promissórias e hipoteca de imóvel.	INPC	126.429	126.887
CRÉDITOS NEGOCIADOS (originados de Debêntures extintas)**		99.412	94.740
PLANNER CORRETORA DE VALORES SA	IPCA	205	261
NUCLEOS INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL	INPC + 5,23% aa	39.116	38.251
PRECE - PREVIDENCIA COMPLEMENTAR	INPC + 5,23% aa	5.439	5.318
UN-INVEST SERVICOS E INVESTIMENTOS LTDA.	INPC + 5,23% aa	1.902	1.860
NUCLEOS INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL	INPC + 5,23% aa	44.415	41.299
PRECE - PREVIDENCIA COMPLEMENTAR	INPC + 5,23% aa	6.175	5.742
UN-INVEST SERVICOS E INVESTIMENTOS LTDA.	INPC + 5,23% aa	2.160	2.009
Banco Sofisa		614	3.502
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	CDI + 0,50% am	181	905
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	CDI + 0,50% am	232	645
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,60% am	201	805
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,60% am	-	765
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,55% am	-	382
Banco Daycoval		3.564	5.656
Leasing	CDI + 0,51937% am	1.967	2.480
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	1,66% am	1.345	1.533
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,59% am	252	1.510
Empréstimos de capital de giro	1,14% am	-	133
RNX MAXINVEST		349	632
Empréstimos de capital de giro	0,65% am	349	583
Empréstimos de capital de giro	0,59% am	-	49
ABC BRASIL		1.417	-
Empréstimos de capital de giro (BNDES FGI/PEAC)	CDI + 0,49% am	1.417	-
QUATA		-	417
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,66% am	-	417
PLATA		2.888	1.885
Empréstimos de capital de giro	CDI + 0,96% am	2.888	-
Empréstimos de capital de giro	0,88% am	-	1.885
TOTAL NÃO CIRCULANTE		234.673	233.719

* Ver nota nº 30

** Ver nota nº 17

Notas Explicativas

17. CRÉDITO NEGOCIADOS (originados de Debêntures extintas conforme acordo em 29/11/2021)

Em 31 de dezembro de 2004, a Assembleia Geral Extraordinária da Companhia aprovou a emissão para distribuição pública em série única de 40.000 debêntures simples, não conversíveis em ações, escriturais e nominativas da espécie quirografária, com valor nominal unitário de R\$ 1 mil, perfazendo o montante total de R\$ 40.000 mil.

Foram negociadas 8.303 debêntures, sendo o saldo cancelado. A remuneração seria de 0,8355 % ao mês.

A remuneração das debêntures foi paga até o mês de setembro de 2006, e a 1ª, 2ª, 3ª, 4ª e 5ª parcelas, vencidas em setembro de 2006, 2007, 2008, 2009 e 2010 não foram quitadas.

Em 25 de setembro de 2006, foi ajuizada pela Planner Corretora de Valores, a Execução da Emissão Pública de Debêntures que tramita no Tribunal de Justiça de São Paulo.

Nesta ação, foram penhorados alguns bens da Companhia que foram suficientes para garantir a execução.

Conforme divulgado em fato relevante na data de 29 de novembro de 2021:

1) A Companhia concluiu naquela data o processo de renegociação dos valores devidos em decorrência da Escritura da 1ª Emissão de Debêntures datada de 02 de dezembro de 2004 ("Debêntures").

Os valores pendentes de pagamento, cujo montante total alcançou o valor de R\$ 86.820.494,32 (oitenta e seis milhões, oitocentos e vinte mil, quatrocentos e noventa e quatro reais e trinta e dois centavos), serão pagos pela Companhia aos Debenturistas nas seguintes condições:

- (i) 480 (quatrocentos e oitenta) parcelas mensais e consecutivas, sem deságio e sem carência, de forma que o primeiro pagamento será realizado em até 10 (dez) dias contados da homologação do Instrumento Particular de Transação Extrajudicial ("Acordo") pelo Juízo da Execução (autos nº 0206755-43.2006.8.26.0100) que tramita na 28ª Vara Cível do Foro Central da Comarca de São Paulo/SP, e os demais pagamentos serão realizados todo dia 10 (dez) de cada mês subsequente;
- (ii) O valor de cada parcela será corrigido pela variação acumulada do Índice Nacional de Preços ao Consumidor, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (INPC/IBGE), da data de 29 de novembro de 2021, até a data do pagamento e sobre o valor de cada parcela atualizada pelo INPC incidirão juros proporcionais de 5,23% ao ano;
- (iii) No caso de adimplência das 240 (duzentas e quarenta) primeiras parcelas acima, então os Debenturistas renunciarão ao direito de cobrança do saldo das parcelas restantes e darão à Têxtil RenauxView quitação plena, rasa, irrevogável e irretratável da dívida.

Notas Explicativas

(iv) A assinatura do Acordo implicará a extinção das Debêntures e da comunhão entre os Debenturistas, com a consequente renúncia da Planner à qualidade de agente fiduciário das Debênturistas, permanecendo os Debenturistas como credores.

2) Tendo em vista o pedido de homologação de plano de recuperação extrajudicial protocolado em 28 de fevereiro de 2019 (autos nº 0301470-53.2019.8.24.0011, em trâmite perante a Vara Comercial da Comarca de Brusque/SC), bem como a impugnação ao plano do credor Planner Corretora de Valores S.A., a Companhia informa que em conjunto com a Planner protocolou nesta data (29/11/2021) o pedido de desistência de homologação de seu plano de recuperação extrajudicial perante o juízo competente.

3) A conclusão da renegociação acima descrita representa uma solução adequada para a totalidade do endividamento decorrente das Debêntures, com redução dos custos financeiros e de forma adequada ao fluxo de caixa da Companhia. Definida essa relevante questão, a Companhia poderá concentrar seus esforços no seu desenvolvimento e fortalecimento operacional.

A homologação do Instrumento Particular de Transação Extrajudicial ("Acordo") pelo Juízo da Execução (autos nº 0206755-43.2006.8.26.0100) que tramita na 28ª Vara Cível do Foro Central da Comarca de São Paulo/SP ocorreu em 13/05/2022 e os pagamentos aos credores iniciaram em 25/05/2022.

Com a homologação do acordo, ficam extintas as debêntures, conforme previsto na Cláusula 2ª – Extinção das Debêntures:

2.1. A assinatura desta Transação implicará a extinção das Debêntures e da comunhão entre os Debenturistas, conforme aprovação prévia dos Debenturistas reunidos em assembleia geral.

18. PROVISÕES FISCAIS E CONTINGÊNCIAS

A Companhia possui processos em andamento de natureza trabalhista, civil e tributária, decorrentes do curso normal de seus negócios. Para as contingências consideradas como perda provável pelos assessores jurídicos da Companhia, que são apenas no âmbito tributário, foram constituídas provisões, sendo que a Companhia acredita que as provisões constituídas são suficientes para cobrir as eventuais perdas com os processos administrativos, eventualmente judiciais e suas custas. Os valores contingenciados são decorrentes de glosa de créditos tomados pela Companhia, e de encargos sobre estes créditos. A quase totalidade destes valores decorrem os de autos de infração de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS decorrentes de fiscalização da RFB referente aos anos de 2009 a 2014. Os processos são de nº 13.971-723.240/2014-54 e 13971.724290/2014-59 e estão sendo discutidos em âmbito administrativo. Destes valores, aproximadamente 30% tem tendência de decisão favorável do CARF, mas a Companhia aguarda a decisão final para reversão dos valores. O valor considerado em 30 de setembro de 2023 foi de R\$ 109.839 mil (31/12/2022 – R\$ 103.226 mil).

Notas Explicativas

18.1. Perda possível

Existem valores de contingências consideradas como perdas possíveis pelos assessores jurídicos da Companhia, apenas no âmbito trabalhista, e para estes valores não foram constituídas provisões financeiras. Os valores decorrem de reclamações de ex-funcionários reivindicando horas extras e demais verbas trabalhistas.

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas	611	611
TOTAL	611	611

19. OBRIGAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Estão registrados no balanço patrimonial, pelos valores originais acrescidos de juros contratuais:

	30/09/2023	31/12/2022
Armando C. Hess de Souza - Mútuo - capital de giro, com juros de 1,49% am., sem correção monetária. Vencimento em 31/12/2025.	7.810	4.281
L.A. Admins. De Bens - Mútuo - capital de giro, com juros de 1,49% am., sem correção monetária. Vencimento em 30/11/2023	939	-
Márcio L. Bertoldi - Mútuo - capital de giro, com juros de 1,49% am., sem correção monetária. Vencimento em 19/01/2024.	1.774	1.939
TOTAL	10.523	6.220

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)

a) Capital social

O capital social de R\$ 8.186.220,16 (oito milhões, cento e oitenta e seis mil, duzentos e vinte reais e dezesseis centavos), é dividido em 4.259.280 (quatro milhões, duzentos e cinquenta e nove mil, duzentos e oitenta) ações, sendo 1.456.603 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e três) ordinárias e 2.802.677 (dois milhões, oitocentos e dois mil, seiscentos e setenta e sete) preferenciais, sem valor nominal.

b) Reserva de Incentivos fiscais

Reserva constituída no montante de R\$ 9.983 mil, com os benefícios fiscais decorrentes do Crédito Presumido de ICMS, do período 2012. Os ganhos oriundos deste benefício têm destinação específica de utilização.

Notas Explicativas**21. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
RECEITA DE VENDAS E SERVIÇOS				
Vendas mercado interno	139.243	208.475	139.243	208.475
Vendas mercado externo	4.149	2.730	4.149	2.730
Serviços mercado interno	68	-	293	225
Efeito IRFS 15*	(1.799)	-	(1.799)	-
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	141.661	211.205	141.886	211.430
Deduções da receita bruta	(34.335)	(51.950)	(34.350)	(51.965)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	107.326	159.255	107.536	159.465

* Ver Nota Explicativa 22

22. EFEITOS DO IFRS 15

A Companhia adotou o CPC 47 / IFRS 15 – Receita de Contratos com Clientes a partir de 1º de janeiro de 2018. A tabela a seguir resume o impacto da transição para o CPC 47 / IFRS 15 no resultado do período/exercício:

	Controladora e Consolidado		
	31/12/2022	30/09/2023	Efeito líquido no resultado 30/09/2023
Receita	245	2.044	1.799
Custos	(119)	(1.193)	(1.074)
Tributo ICMS	(29)	(89)	(60)
Tributos PIS/COFINS	(23)	(101)	(78)
Comissões	-	(41)	(41)
Efeito líquido	74	620	546

23. CUSTOS, DESPESAS E RESULTADO FINANCEIRO POR NATUREZA

Conforme requerido pelo CPC 26 e o IAS 1, está apresentado a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

Notas Explicativas**a) Custos e despesas**

	Controladora	
	30/09/2023	30/09/2022
Pessoal (salários, benefícios e encargos)	33.534	32.719
Matérias primas e embalagens	37.516	45.020
Energia elétrica	7.801	11.502
Gastos gerais de fabricação	13.741	21.570
Comissões representantes	2.241	3.000
Fretes	1.496	1.777
Propaganda e promoção de vendas	455	404
Serviços de terceiros	6.274	8.135
Depreciação e amortizações	3.373	2.486
Outros custos e despesas	7.014	6.115
Total	113.445	132.728
Classificados como:		
Custo dos produtos/serviços	89.654	107.677
Despesas com vendas	10.410	12.005
Gerais e administrativas	13.283	13.018
Outras despesas operacionais	98	28
	113.445	132.728

b) Resultado financeiro

	30/09/2023	30/09/2022
Receitas financeiras		
Juros recebidos	113	123
Variação cambial ativa	525	1.248
Outras receitas	1	106
Total da receita financeira	639	1.477
Despesas financeiras		
Encargos sobre empréstimos	(17.014)	(13.457)
Encargos sobre debêntures	(6.968)	(8.416)
Reversão de encargos sobre crédito negociado*	4.491	-
Encargos sobre tributos **	(4.202)	(913)
Encargos sobre demais contas	(879)	(754)
Variação cambial passiva	(765)	(1.244)
Outras despesas financeiras	286	(1.691)
Total da despesa financeira	(25.051)	(26.475)
Resultado financeiro líquido	(24.412)	(24.998)

* Ver nota 30

** Reversão de contingências

Notas Explicativas**24. HONORÁRIOS DA ADMINISTRAÇÃO E CONSELHO FISCAL**

No 3º trimestre de 2023 as despesas com os administradores e conselheiros fiscais (Controladora e Consolidado) acumularam R\$ 2.803 mil (2022 – R\$ 1.616 mil), sendo a distribuição por órgão:

- a) Conselho de Administração: 68 mil
- b) Diretoria: 2.402 mil
- c) Conselho Fiscal: 333 mil

25. RESULTADO POR AÇÃO

O resultado básico e diluído por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade de ações emitidas:

	30/09/2023	30/09/2022
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício atribuído aos acionistas		
Lucro (Prejuízo) - acionistas preferenciais	(19.083)	1.410
Lucro (Prejuízo) - acionistas ordinários	(9.913)	732
TOTAL	(28.996)	2.142
Quantidade de ações preferenciais emitidas	2.803	2.803
Quantidade de ações ordinárias emitidas	1.456	1.456
TOTAL	4.259	4.259
Resultado básico e diluído por ação		
Ação preferencial	(6,8082)	0,5029
Ação ordinária	(6,8082)	0,5029

26. GERENCIAMENTO DE RISCOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS**i) Gerenciamento de riscos**

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros e etc.). A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 30 de setembro de 2023 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Notas Explicativas

- Risco de crédito**

Decorre da possibilidade da Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de seus clientes, assim administra o risco de crédito por meio de um programa de qualificação e concessão de crédito.

A Companhia possui ainda, a estimativa de perda com clientes, para fazer face ao risco de crédito.

Conforme requerido pelo CPC 40, a Companhia divulga a seguir a exposição máxima de risco do contas a receber, sem considerar as garantias recebidas ou outros instrumentos que poderiam melhorar o nível de recuperação do crédito.

- Exposição a riscos de créditos**

O valor contábil dos ativos financeiros, representam a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	135	178
Contas a receber de clientes	27.287	47.959
Outras contas a receber	3.875	2.534
TOTAL	31.297	50.671

A Companhia avalia a necessidade de reconhecimento de perdas com créditos através de análise individual dos créditos em atraso, conjugado com o índice de perdas sobre as contas a receber.

A Companhia avalia também a necessidade de constituição de perdas para as contas a receber a vencer, considerando a curva de crescimento do faturamento e o incremento de novos clientes.

A despesa com a constituição de estimativa de perda com clientes foi registrada na rubrica de despesas "Com vendas" na demonstração do resultado. Quando não existe expectativa de recuperação de número adicional, os valores creditados na rubrica "Estimativa de perdas em clientes" são em geral revertidos contra a baixa definitiva do título contra o resultado do exercício.

- Garantias**

A Companhia não mantém nenhuma garantia para os títulos em atraso.

- Risco de taxa de juros**

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a

Notas Explicativas

Companhia busca diversificar a captação de recursos. A Companhia possui os seguintes instrumentos de taxa variável:

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos e Financiamentos	299.016	309.944
TOTAL	299.016	309.944

- **Risco de mercado**

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos insumos utilizados no processo de produção, principalmente do algodão e dos fios de algodão e fibra adquiridos de terceiros. Essas oscilações de preços podem provocar alterações substanciais nos custos da Companhia, não sendo possível à Companhia assegurar possibilidade de repasse, parcial ou mesmo total, desses custos no preço de venda de seus produtos. Para mitigar esses riscos, a Companhia gerencia os estoques pela formação de estoques reguladores desta matéria prima.

- **Risco de liquidez**

Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas. A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

- **Risco de taxa de câmbio**

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras, principalmente o dólar norte-americano (USD), utilizadas pela Companhia para a aquisição de insumos, a venda de produtos, além de outros valores a pagar e a receber em moedas estrangeiras. As moedas nas quais estas transações são denominadas principalmente são: USD e Euro (€). A Companhia entende que sua exposição líquida é mantida a um nível aceitável, e avalia constantemente a contratação de operações de proteção para mitigar esses riscos.

- **Risco operacional**

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, como riscos de crédito, mercado e liquidez, assim como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

Notas Explicativas

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta administração. A responsabilidade é apoiada pelo desenvolvimento de padrões gerais da Companhia para a administração de riscos operacionais.

ii) Instrumentos financeiros – valor justo

O quadro a seguir apresenta as principais operações de instrumentos financeiros contratados, assim como os respectivos valores justos calculados pela Administração da Companhia. Para fins de divulgação, os valores justos dos ativos e passivos financeiros, juntamente com os valores financeiros apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

	Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo
Caixa e equivalentes de caixa	135	135	178	178
Clientes e Outras Contas a Receber	31.162	31.162	50.493	50.493
Empréstimos e Financiamentos	299.016	299.016	309.944	309.944
Fornecedores e Outras Contas a Pagar	(10.082)	(10.082)	(21.741)	(21.741)
Obrigações com Pessoas Ligadas	(10.523)	(10.523)	(6.220)	(6.220)

• Contas a receber de clientes e outras, fornecedores e outras contas e encargos a pagar:

Decorrem diretamente das operações da Companhia e controlada, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável.

• Empréstimos, financiamentos e obrigações com pessoas ligadas:

São classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo e estão registrados pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada, pois os valores não são mantidos para negociação que de acordo com entendimento da Administração reflete a informação contábil mais relevante. Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores financeiros, por se tratarem de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características específicas.

Notas Explicativas**27. PROGRAMA ESPECIAL DE REGULARIZAÇÃO TRIBUTÁRIA – PERT**

No mês de agosto de 2017, a Companhia aderiu ao PERT conforme a Lei nº 13.496/17. Foram incluídos débitos Previdenciários e Não Previdenciários, tanto no âmbito da Secretaria da Receita Federal - RFB como da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN.

Todos os valores parcelados junto à Secretaria da Receita Federal – RFB estão quitados.

Na PGFN, foram parcelados débitos na modalidade Demais Débitos, que já estão integralmente pagos, e Débitos Previdenciários. Este parcelamento segue ativo:

- a) Débitos Previdenciários: a adesão permitiu o parcelamento em 145 vezes, após entrada de 20% em 5 parcelas. A consolidação aconteceu em agosto de 2017.

Tipos de Tributos	Valor Adesão	Quitação								
		Descontos	Compensação BNCSLL/PF	Pagamento em espécie						
				2017	2018	2019	2020	2021	2022	a partir 2023
Débitos Previd. PGFN	17.031	4.793	-	3.406	731	731	487	975	609	5.299
Total	17.031	4.793	-	3.406	731	731	487	975	609	5.299

28. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia adota a política de cobertura de seguros em montantes considerados suficientes para a salvaguarda de seus ativos, com base em levantamentos especializados, considerando a natureza e grau de risco para cobrir eventuais sinistros. A cobertura de seguros abrange riscos diversos sobre edificações, maquinários, móveis e equipamentos, danos pessoais, responsabilidade civil, veículos e lucros cessantes. As premissas adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma revisão de demonstrações financeiras, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

29. PLANO DE RECUPERAÇÃO EXTRAJUDICIAL – DESISTÊNCIA EM NOV/21

Conforme divulgado em Fato Relevante, a Companhia ajuizou em 28 de fevereiro de 2019, na Comarca de Brusque/SC, pedido de homologação judicial de plano de recuperação extrajudicial (“Plano de RE”), nos termos do artigo 163 e seguintes da Lei nº 11.101/05, em caráter de urgência, com base no artigo 122, parágrafo único, da Lei nº 6.404/76, ad referendum da Assembleia Geral.

A Assembleia Geral Extraordinária da Companhia deliberou sobre a ratificação do pedido de homologação do plano de recuperação extrajudicial da Companhia em 18 de março de 2019.

O Plano de RE abrangia, unicamente os credores financeiros da empresa de dívidas contraídas em períodos anteriores ao ano de 2006, e não envolvia fornecedores, funcionários e nem os bancos da operação atual, conforme demonstrado no quadro abaixo (em reais).

Notas Explicativas

CREDOR	CLASSE	VALOR
Agência de Fomento do Estado de SC S/A - BADESC	Garantia real	13.545.981
D&D Administradora de Bens Ltda	Garantia real	44.318.032
Planner Corretora de Valores S/A (Agente Debêntures)	Quirografário	42.581.953
Vladimir Estanislau Walendowsky	Quirografário	2.607.717
D&D Administradora de Bens Ltda	Quirografário	70.213.890
TOTAL		173.267.573

Conforme publicação em fato relevante datado de 29 de novembro de 2021, Companhia, em conjunto com a Planner, protocolou pedido de desistência de homologação de seu plano de recuperação extra-judicial perante o juízo competente. As informações sobre o acordo entre a Companhia e a Planner estão detalhadas na nota nº 17.

Com o credor Vladimir Estanislau Walendowsky foram retomadas as formas de pagamentos ajustadas e divulgadas anteriormente, 34 parcelas mensais de R\$ 95 mil, sendo 22 já liquidadas e pagamentos em dia.

Sobre o credor D&D ver nota nº 30.

Em relação à Agência de Fomento do Estado de SC S/A – BADESC, segue o processo de execução e as tratativas de acordo.

30. ACORDO COM CREDOR D&D ADMINISTRADORA DE BENS LTDA

Conforme publicação em fato relevante, datado de 06 de maio de 2022, A Companhia concluiu naquela data a renegociação do saldo de sua dívida com a D&D Administradora de Bens Ltda ("Credora"), com um aditivo ao acordo firmado em agosto de 2017, (objeto do fato relevante publicado em 15/08/2017) e apenas parcialmente cumprido. Os valores pendentes de pagamento, cujo montante total alcançava, em 06 de maio de 2022, o valor de R\$ 139.197.631,99 (cento e trinta e nove milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e trinta e um reais e noventa e nove centavos), serão pagos pela Companhia à Credora em 240 (duzentas e quarenta) parcelas mensais, vencendo-se a primeira em 18 de maio de 2022 e as demais consecutivamente. O valor de cada parcela será corrigido pela variação acumulada do Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC), sendo que, considerando a situação financeira da Companhia, a Credora concederá um prêmio por adimplemento no percentual de 90% (noventa por cento) no valor de cada parcela.

A conclusão da renegociação acima descrita representa uma solução adequada para a totalidade do endividamento da Companhia, com redução dos custos financeiros e de forma compatível com o fluxo de caixa.

No exercício social, até 30 de setembro de 2023, foram pagos R\$ 499 mil e a reversão de despesas financeiras, conforme o acordo, foi de R\$ 4.491 mil.

A estimativa de reversão de encargos financeiros com o credor D&D Administradora de Bens Ltda, se cumpridas as condições conforme acordo, é em torno de 10 milhões ao ano.

Notas Explicativas

31. OPA – CANCELAMENTO DE REGISTRO DE CIA ABERTA

- a) Em 23 de janeiro de 2023 a Companhia divulgou fato relevante informando aos seus acionistas e ao mercado em geral, que o acionista controlador, L.A. ADMINISTRADORA DE BENS E PARTICIPAÇÕES EIRELI (“Ofertante”), inscrita no CNPJ sob n.º 29.278.633/0001-48, decidiu realizar Oferta Pública de Aquisição de Ações (“OPA”) da TÊXTIL RENAUXVIEW S.A. com vistas ao cancelamento de registro de Companhia Aberta junto a Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).
- b) No dia 14 de março de 2023 foi divulgado novo fato relevante, complementar ao anterior, conforme solicitado pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).
- c) No dia 26 de abril de 2023 foi deferido pela CVM a solicitação da Oferta Pública de Aquisição de Ações (OPA), com a dispensa de realização de leilão em mercado organizado, conforme pleito do acionista controlador. O controlador divulgou o Edital de OPA em 10 de maio de 2023.
- d) Após a publicação do Edital, houve a solicitação de registro junto à CVM, por parte de acionista minoritário, de OPA Concorrente à OPA registrada pelo controlador.
- e) Por este motivo, a CVM suspendeu o andamento da OPA, e posteriormente, revogou a dispensa de realização de leilão concedida à OPA.
- f) Diante da decisão da CVM e considerando os altos custos envolvidos em fazer o leilão em ambiente de mercado organizado, o Controlador optou por desistir da OPA registrada.
- g) Em 18 de setembro de 2023, após ofício da CVM, a Companhia e o acionista controlador comunicaram ao mercado o encerramento do processo e revogação da OPA.

32. EFEITOS DA COISA JULGADA (em atendimento ao Ofício Circular n.º 1/2023/CVM/SNC/SEP.)

Em 08 de fevereiro de 2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal (STF) decidiu ser possível a cessação dos efeitos da coisa julgada firmada em processos individuais quando houver alteração de entendimento sobre a legitimidade da cobrança de um tributo de trato continuado. Para tanto, é necessário que essa alteração de entendimento se dê via controle concentrado e/ou difuso de constitucionalidade, sendo que neste último quando a decisão for tomada em sede de repercussão geral. Com relação ao momento da cobrança, decidiu que deve respeitar os princípios da anterioridade anual e nonagésima, a depender do tributo em análise, bem como o princípio da irretroatividade.

Em relação a esse julgamento do STF, não há impacto direto para a Companhia e nem para as suas controladas no que se refere à tese da CSLL, pois nunca obtivemos no Judiciário decisão favorável transitada em julgado que afastasse a sua incidência.

Por fim, pelas análises levadas a efeito até o momento, não vislumbramos nenhuma tese espousada pela Companhia cujo entendimento do STF tenha sido alterado em desfavor do contribuinte, e que possa gerar efeitos adversos no seu caixa/resultado. Uma análise mais aprofundada das consequências do posicionamento do STF em relação à coisa julgada só poderá ser feita após a

Notas Explicativas

divulgação dos votos dos Ministros e, especialmente, após o julgamento dos embargos declaratórios que certamente serão opostos.

33. DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

Nos termos da Resolução CVM 80/22, a Diretoria da Companhia declara que revisou, discutiu e concordou com o encerramento das Demonstrações Financeiras e com a opinião expressa no Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício encerrado em 30 de setembro de 2023.

Brusque/SC, 08 de novembro de 2023.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO:

ARMANDO CESAR HESS DE SOUZA - Presidente

HEITOR RODOLFO DE SOUZA - Conselheiro

JAIR PACHECO - Conselheiro

DIRETORIA:

ARMANDO CESAR HESS DE SOUZA - Presidente

MARCIO LUIZ BERTOLDI - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

CONTADORA:

MARTA CASTELLI

CRC SC 023.517/O-3

CONSELHO FISCAL:

CLÁUDIA ANDONINI PELUSO RIBEIRO

HÉLIO DA SILVA

MARCELLO JOAQUIM PACHECO

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos
Administradores e Quotistas de
TÊXTIL RENAUXVIEW S/A
Brusque – SC – Brasil

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, de TÊXTIL RENAUXVIEW S/A (“Companhia”), identificadas como Controlada e Consolidado, respectivamente, contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referente ao trimestre findo em 30 de Setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do passivo a descoberto e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410, - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, 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

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

Ênfase

Continuidade Operacional – Prejuízos operacionais

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios da Companhia, conforme as práticas contábeis mencionadas na nota explicativa nº 3. A existência de prejuízos operacionais ocorridos nos últimos exercícios está refletida em um passivo a descoberto, em 30 de setembro de 2023, de R\$ 359.822 mil. A Companhia tem empreendido planos de medidas operacionais e administrativas, conforme mencionado nas notas explicativas nº 1, 17, 29 e 30. As demonstrações financeiras não contemplam quaisquer ajustes relativos à realização e classificação de ativos ou quanto aos valores e classificação de passivos, que poderiam ser requeridos no caso de insucesso desse plano da Administração da Companhia. Nossa conclusão não foi modificada em função deste assunto.

Outros assuntos

Demonstrações intermediárias do valor adicionado

Revisamos, também, a demonstração do valor adicionado – (DVA), individual e consolidada, referente ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2023, preparadas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demais informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Blumenau (SC), 08 de novembro de 2023.

STEINBACH & AUDITORES ASSOCIADOS

CRC-SC nº 1127/O-9

Tarcísio Schwanz

Contador

CRC-SC nº 023.401/O-8

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Os diretores da Têxtil Renauxview SA, declaram, para fins do disposto na instrução 80/22, que reviram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras da Companhia e Consolidado relativos ao exercício social findo em 30 de setembro de 2023.

Armando C. Hess de Souza - Presidente
Márcio L. Bertoldi - Diretor Financeiro e RI

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

Nos termos da Instrução CVM 80/22, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com a opinião expressa no Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações trimestrais relativas ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023.

Armando C. Hess de Souza - Presidente
Márcio L. Bertoldi - Diretor Financeiro e RI