

REFRIGELO CLIMATIZAÇÃO DE AMBIENTES S.A.

CNPJ nº 61.502.324/0001-12

Demonstrações Financeiras - Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	85.345	12.512	88.840	16.643
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	187.769	136.022	190.159	137.205
Estoques	184.005	242.206	192.286	302.658
Tributos a recuperar	2.418	2.067	6.081	6.562
Adiantamento a fornecedores	3.869	168	10.304	4.062
Mútuos com controladas	7.935	-	-	-
Outros ativos	2.063	3.018	2.568	3.685
Total do ativo circulante	473.404	395.993	490.239	470.816
Investimentos em controladas	3.257	7.681	-	-
Investimentos em coligadas	6.124	6.500	6.124	6.500
Tributos a recuperar	-	-	-	2.448
Direito de uso	12.967	14.688	12.967	16.946
Depósitos judiciais	108.700	57.621	109.698	58.504
Investimentos pré operacionais	-	-	1.240	-
Imobilizado	12.697	14.187	13.036	14.948
Intangível	3.029	3.508	5.053	7.858
Total do ativo não circulante	146.774	104.185	148.118	107.204
Total do ativo	620.178	500.178	638.357	578.021

Demonstrações de resultados abrangentes em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício	3.892	42.542	(2.835)	41.307
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	3.892	42.542	(2.835)	41.307
Resultado abrangente atribuído aos:				
Acionistas controladores	3.892	42.542	3.892	42.542
Acionistas não controladores	-	-	(6.727)	(1.235)
Resultado abrangente total	3.892	42.542	(2.835)	41.307

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Participação de não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Custos de transação			
Saldo em 1º de janeiro de 2022	72.015	(3.569)	20	5.401	97.997
Ganho na variação de participação	-	-	-	-	-
Integralização de capital	10.000	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	42.542
Destinação:					
Reserva legal	-	-	-	2.127	(2.127)
Dividendos	-	-	-	-	(16.040)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	-	24.374	(24.374)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	82.015	(3.569)	20	7.528	122.371
Ganho na variação de participação	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	3.892
Destinação:					
Reserva legal	-	-	-	195	(195)
Dividendos	-	-	-	-	(15.004)
Utilização de reserva de retenção de lucros	-	-	-	(11.306)	11.306
Saldo em 31 de dezembro de 2023	82.015	(3.569)	20	7.723	111.065

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Refrigel Climatização de Ambientes S.A. Assis - São Paulo - Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Refrigel Climatização de Ambientes S.A. ("Companhia"), identificadas como Controladora e Consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Refrigel Climatização de Ambientes S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e sua controlada, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: - Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. - Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. - Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e sua controlada. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. - Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Londrina - PR, 24 de maio de 2024.

KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC PR-007945/F-7

Almir Eduardo Bertoniello - Contador CRC PR-052082/O

DIRETORIA

Tiziano Giordano Pravato Filho - Diretor Presidente

Roberto Doná Pereira do Carmo - Diretor Financeiro

Bruno Henrique Aulsech

Contador CRC SP-280567/O

Demonstrações do resultado em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita líquida de vendas	894.847	730.823	955.518	830.769
Custo das vendas e serviços	(686.520)	(536.198)	(747.697)	(626.795)
Lucro bruto	208.327	194.625	207.821	203.974
Despesas de vendas	(128.172)	(100.203)	(134.190)	(107.187)
Despesas administrativas	(52.006)	(42.083)	(57.180)	(47.083)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(429)	(427)	(4.062)	(643)
Perda líquida ao valor recuperável de ativos - Impairment	-	-	(1.909)	-
Perda líquida de água	-	-	(4.344)	-
Outros resultados operacionais	51	887	385	1.167
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos	27.771	52.799	6.521	50.227
Receitas financeiras	21.597	17.436	31.849	27.373
Despesas financeiras	(27.493)	(22.193)	(40.719)	(33.192)
Receta (despesas) financeiras líquidas	(5.896)	(4.757)	(8.870)	(5.819)
Participação nos resultados das empresas investidas por equivalência patrimonial	(17.983)	(2.398)	(486)	-
Resultado antes dos impostos	3.892	45.644	(2.835)	44.408
Imposto de renda e contribuição social - corrente	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social - diferido	-	(3.102)	-	(3.102)
Lucro líquido do exercício	3.892	42.542	(2.835)	41.307
Resultado atribuído aos:				
Acionistas controladores	-	-	3.892	42.542
Acionistas não controladores	-	-	(6.727)	(1.235)
Lucro líquido do exercício	3.892	42.542	(2.835)	41.307

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais	3.892	42.542	(2.835)	41.307
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	3.892	42.542	(2.835)	41.307
Ajustes para:				
Depreciação	2.087	2.615	2.197	2.694
Amortização	1.201	1.198	1.204	1.201
Depreciação de direito de uso	5.769	1.700	6.606	2.465
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	429	427	4.062	643
Perda por redução ao valor recuperável de ativo imobilizado	-	-	268	-
Perda por redução ao valor recuperável de ativo intangível	-	-	1	-
Perda por redução ao valor recuperável de ativo tributário	-	-	1.640	-
Perda por redução ao valor recuperável de água	-	-	4.344	-
Custo na baixa de ativo imobilizado	80	87	140	115
Participação nos resultados das empresas investidas por equivalência patrimonial	17.983	2.398	486	-
Provisões para contingências tributárias	81.954	-	81.954	-
Provisões para contingências civis e trabalhistas	(175)	118	(175)	118
Provisão para perdas nos estoques	(1.210)	(488)	(1.847)	398
Correção monetária de depósitos em juízo	(2.856)	(5.060)	(2.856)	(5.060)
Imposto de renda e contribuição social diferido	-	3.102	-	3.102
Encargos incorridos sobre empréstimos	29	71	2.812	1.942
Variações cambiais sobre aquisição de mercadorias	-	-	-	(410)
Encargos incorridos sobre contratos de arrendamentos	2.943	1.482	3.338	1.518
Ajuste a valor presente - clientes	3.096	3.689	3.096	3.689
Ajuste a valor presente - fornecedores	366	2.508	366	2.508
Ajuste a valor presente - estoques	(1.400)	2.234	(1.400)	2.234
	114.188	58.623	103.401	58.462
Variação em:				
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(55.272)	(25.234)	(60.111)	(24.862)
Estoques	60.811	(79.974)	113.619	(124.408)
Tributos a recuperar	(351)	(478)	1.289	(3.978)
Outros ativos e depósitos judiciais	(47.267)	(4.191)	(48.461)	(4.857)
Adiantamento a fornecedores	(3.701)	(36)	(6.242)	16.015
Fornecedores e outras contas a pagar	36.103	51.742	3.881	67.517
Adiantamento de clientes	-	-	(1.051)	321
Obrigações sociais	5.154	1.448	4.902	1.671
Passivo de derivativos	-	-	400	159
Outros passivos e depósitos judiciais	1.868	(593)	3.741	(790)
Obrigações tributárias	(1.310)	(4.894)	(1.352)	(4.880)
Caixa proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais	110.223	(3.586)	114.016	(19.630)
Juros pagos sobre empréstimos	(29)	(219)	(2.836)	(1.413)
Juros pagos sobre contratos de direito de uso	(2.943)	(1.482)	(3.338)	(1.518)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais	107.251	(5.286)	107.842	(22.561)
Fluxo de caixa das atividades de investimento	(2.026)	-	-	-
Investimentos em controladas	(3.609)	(3.000)	(3.609)	(3.000)
Aquisição de imobilizado	(678)	(5.038)	(693)	(5.564)
Aquisição de intangível	(721)	(2.473)	(2.745)	(2.473)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento	(7.034)	(10.511)	(7.047)	(11.037)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	(7.935)	-	-	-
Mútuos com controladas	(793)	-	-	-
Liquidação de empréstimos	(78)	(7.728)	(33.462)	(19.184)
Captação de empréstimos	-	253	23.070	28.520
Pagamento de arrendamentos	(4.330)	(2.769)	(5.167)	(3.534)
Pagamento de dividendos	(15.040)	(16.036)	(15.040)	(16.036)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(27.383)	(26.281)	(30.599)	(10.235)
Aumento líquido (redução) no caixa e equivalentes de caixa	72.834	(42.078)	72.196	(43.833)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	12.512	54.590	16.643	60.476
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	85.345	12.512	88.840	16.643

As Demonstrações Financeiras completas, incluindo as Notas Explicativas estão disponíveis na sede Social da Companhia.

