ASSUNTO: INFORMAÇÕES SOBRE A LEI DE INFORMÁTICA FEDERAL (V2) – CRÉDITO FINANCEIRO – LEI Nº 13.969/19

1. **Demonstrativo referente Ano Base 2024:**

(Em R$ Mil)

Período	Receita Bruta Total V2 [1]		Receita Bruta LI - MI (ROB - IPI - ICMS-ST - Devoluções -Seguros - Fretes) Base Cálculo Contrapartidas		Contrapartida de Investimentos 2024 Federal						
					P&D Interno (2,16%)		P&D Externo (1,44%)			FNDCT/PPI (0,40%)	
	Orçado	Realizado	Orçado	Realizado	Obrigação	Realizado	Obrigação	Instituição	PPI	Obrigação	Realizado
Janeiro	6.202	1.051	-	-	-	52	-	-	-	-	-
Fevereiro	6.807	1.492	1.029	1.335	29	57	19	-	-	5	-
Março	6.807	7.551	3.527	3.716	80	65	54	58	-	15	-
1º Trimestre	**19.816**	**10.094**	**4.556**	**5.051**	**109**	**174**	**73**	**58**	**-**	**20**	**-**
Abril	6.807	3.494	5.326	2.021	44	121	29	-	-	8	-
Maio	6.807	5.358	3.745	3.625	78	56	52	29	-	14	-
Junho	6.807	6.992	3.937	6.337	137	193	91	30	-	25	-
2º Trimestre	**20.421**	**15.845**	**13.007**	**11.982**	**259**	**371**	**173**	**59**	**-**	**48**	**-**
Julho	6.807	-	5.078	-	-	-	-	-	-	-	-
Agosto	6.807	-	5.832	-	-	-	-	-	-	-	-
Setembro	6.807	-	4.776	-	-	-	-	-	-	-	-
3º Trimestre	**20.421**	**-**	**15.686**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outubro	6.807	-	5.428	-	-	-	-	-	-	-	-
Novembro	6.807	-	6.845	-	-	-	-	-	-	-	-
Dezembro	6.202	-	12.920	-	-	-	-	-	-	-	-
4º Trimestre	**19.816**	**-**	**25.193**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**80.474**	**25.939**	**58.442**	**17.033**	**368**	**545**	**245**	**117**	**-**	**68**	**-**

[1] *ROB Gerencial.*

2. **P&D Externo:**

(Em R$ Mil)

Descrição	Investimento Obrigatório Anual	Investimentos realizados até 10/07/2024					Saldo a realizar contratado	A DESTINAR
		1TRI	2TRI	3TR	4TRI	Total		
P&D Externo (1,44%)	**834**	**58**	**59**	**-**	**-**	**117**	**205**	**512**
Em SC/PPI (0,80%)	**463**	**58**	**59**	**-**	**-**	**117**	**205**	141
Na Região N/NE/CO/PPI (0,64%)	**371**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	371
(50% Inst.Públicas)	185	-	-	-	-	-	-	185
(50% Inst.Públicas/Privadas)	185	-	-	-	-	-	-	185

3. **Resultados da Lei de Informática – Crédito Financeiro:**

(Em R$ Mil)

Ano/ Trimestre	Faturamento Bruto Produtos Incentivados (MI)	Base de Cálculo (ROB MI - IPI - ICMS-ST - Devoluções - Seguros - Fretes)	Crédito Financeiro	Contrapartida					
				P&D Externo SC (0,80%)	P&D Externo NO/NE/CO (0,64%)	P&D Externo Total (1,44%)	P&D Interno (2,16%)	FNDCT (0,40%)	Total (4,00%)
2020	**33.588**	**29.998**	**4.094**	**240**	**192**	**432**	**648**	**120**	**1.200**
2021	**53.621**	**44.357**	**5.734**	**355**	**284**	**639**	**958**	**177**	**1.774**
2022	**24.948**	**22.035**	**3.173**	**176**	**141**	**317**	**476**	**88**	**881**
1TRI23	3.377	2.498	341	20	16	36	54	10	100
2TRI23	11.354	9.896	1.327	79	63	143	214	40	396
3TRI23	10.717	9.328	1.248	75	60	134	201	37	373
4TRI23	18.247	14.024	1.833	112	90	202	303	56	561
2023	**43.695**	**35.745**	**4.749**	**286**	**229**	**515**	**772**	**143**	**1.430**
1TRI24	5.798	5.051	689	40	32	73	109	20	202
2TRI24	14.434	11.982	1.619	96	77	173	259	48	479
2024	**20.232**	**17.033**	**2.309**	**136**	**109**	**245**	**368**	**68**	**681**

4. **Trabalhos Demandados (2024):**
   a) Planejamento dos projetos a serem executados no período e formalização dos Acordos/Termos Aditivos;
   b) Comprovação Lei de Informática Ano Base 2023;
   c) Emissão de Relatório Consolidado e Parecer Conclusivo por auditoria independente sobre o RDA 2023;
   d) Pleitos de habilitação na Lei de Informática Federal, Portaria 950 e Lei de Informática Estadual;
   e) Acompanhamento Lei de Informática.

5. A legislação (Lei nº 13.969/19) estabelece que as empresas que investirem em P&D terão direito a crédito financeiro proporcional aos investimentos realizados. O crédito financeiro poderá ser utilizado para compensação de tributos federais controlados pela SRFB (IPI, II, PIS, COFINS, CSLL, Imposto de Renda) ou ressarcimento em espécie.

Relatório Provisões - Contencioso Tributário
CONTINGÊNCIA PROVÁVEIS

Empresa	Data Inclusão	Unidade	Conta contábil	CL	Descrição	Posição 4ºTRI/2023	Saldo Contábil Inicial	Contabilizado até 31/05/2024	Atualização Juros	Risco total atualizado
									2ºTRI/2024	
WEL	4T2018	Corporativo	249510004	91010100	RFB - (WEX) Processo 10920.900059/2022-95 - Créditos PIS/COFINS Relativo as Depesas de Fretes Internacionais DCOMP Homologados Parcialmente - Período 2003 a 2007	2.633.955,74	1.558.738,16	2.675.418,17	39.747,82	2.715.165,99
	4T2018	WTD-GCV	249510004	41080150	RFB - (TRAFO) - 4 Processos - Créditos PIS/COFINS Mercado Interno e Exportação DCOMP Homologados Parcialmente - IN86 - Período 3º Trimestre de 2009	3.703.654,11	2.265.000,00	3.743.570,29	38.265,56	3.781.835,85
	4T2018	WTD-GCV	249510004	41080150	RFB - (TRAFO | WTD - Gravataí) 3 Processos - Créditos de PIS/COFINS Exportação DCOMP Homologados Parcialmente - Período 4º Trimestre de 2008 e 1º Trimestre de 2009	651.875,93	421.669,00	658.778,73	6.617,37	665.396,10
	4T2020	WMO-JGS	249510004	11010110	SEFAZ/SC - Notificação Fiscal 146030077162 - Crédito do ICMS sobre Energia Elétrica acima de 80% sem Laudo Técnico Válido - Período 01/2009 a 12/2012	3.437.107,64	2.988.487,13	3.469.630,94	31.178,35	3.500.809,29
	4T2022	WMO-JGS	249510004	11010110	RFB - (WEL 10/Aduaneiro) - Processo 10920.733659/2022-31 - Imposto de Importação, IPI vinculados à Importação e Multas Aduaneiras (Ausência de Licenças de Importação para Alumínio e Imãs - Cotas Tarifárias) - Período Fiscalizado 02/2018 a 06/2021	1.223.327,51	932.821,51	1.251.423,85	26.934,76	1.278.358,61
	2T2023	WMO-JGS	249510004	11010110	SEFAZ/SC - Notificação Fiscal 2200000170733 - Ausência de Recolhimento DIFAL Decorrente Aquisição de Materiais de Uso e Consumo - Período 10/2017 à 04/2022	3.086.245,44	3.000.000,00	2.546.213,91	66.268,12	2.612.482,03
PMAR	4T2018	Tintas	249510004	56040260	SEFAZ/SP (WTI) - Notificação 002148623/2016 - AIIM 4.073.297-6 - Ausência de Recolhimento ICMS em Vendas Destinadas à Empresas de Construção Civil - Período 01/2013 a 12/2014	918.741,58	647.670,60	931.771,00	12.490,62	944.261,62
WTB	4T2018	Energia	249510004	21120120	RFB - Processo 10925.722221/2015-59 - CIDE - Remessas parao Exterior - Período 01/2011 a 12/2012	545.932,87	300.234,48	553.705,65	7.451,42	561.157,07
RF	4T2021	RF	249510004	12014115	PGFN (WAG) - Processos 10410.003321/00-61 e 10410.000917/00-55 - Utilização de Créditos de IPI da Laginha para Compensar COFINS da WMO e WIN - Período 10/1999 e 07/2000	1.764.472,71	1.376.532,00	1.776.457,00	11.488,70	1.787.945,70
WDC	1T2023	WDC	249510004	33014135	RFB (Aduaneiro) Processo 10920.725495/2019-73 - Reclassificação Fiscal de Display LCD e Cobrança da Diferença de Alíquota do IPI e do Impostos de Importação – Período 01/01/2015 a 31/01/2019	3.252.625,97	2.994.494,00	3.313.762,93	58.608,80	3.372.371,73
TOTAL						**21.217.939,50**	**16.485.646,88**	**20.920.732,47**	**299.051,52**	**21.219.783,99**

Relatório Lei do Bem - Provisões
WEG Equipamentos Elétricos S.A.

Em R$ Mil

Ano	Procedimento Fiscal	Auto de Infração	Valores Envolvidos (posição 06/2024)						Viés de Glosa	Situação		Risco		Provisão
			IRPJ/CSLL	Valor em Discussão na RFB										
			Valores ECF	Principal	Multa (75%)	Juros	M. Isolada 50%	Total		Classif.	Valor	%	Valor	
2011	Com Auto de Infração - Aguardando Julgamento Recurso Voluntário CARF Diligência não alterarou o cenário desfavorável.	13971.723962/2015-90	**28.421**	28.421	21.316	46.562	**-**	**96.299**	Incremento Pesquisadores	Remoto	12.037	-	-	**-**
									Conta Contábil Específica	Provável	84.261	100%	84.261	**84.261**
2012	**Período prescrito**	Sem procedimento fiscal instaurado	**22.782**	-	-	-	**-**	**-**	-	-	-	-	-	**-**
2013	Com Auto de Infração - Aguardando Julgamento de Recurso no CARF	10980.720804/2018-23	**29.787**	7.447	5.585	9.761	**-**	**22.793**	Incremento Pesquisadores	Provável	22.793	100%	22.793	**22.793**
2014	Com Auto de Infração - Aguardando Julgamento da Impugnação DRJ/RFB	10920.722042/2019-95	**40.345**	36.070	27.053	41.992	**-**	**105.115**	Glosa RFB C/ Laudo MCTIC	Remoto	96.794	-	-	-
									Glosa RFB S/ Laudo MCTIC	Provável	2.732	100%	2.732	**2.732** (*)
2015	Com Auto de Infração - Aguardando o Julgamento da Impugnação DRJ/RFB	10920.720043/2020-39	**51.484**	23.246	17.435	23.757	**-**	**64.438**	Glosa RFB C/ Laudo MCTIC	Remoto	62.970	-	-	**-**
									Glosa RFB S/ Laudo MCTIC	Provável	1.468	100%	1.468	**1.468**
2016	Com Auto de Infração - Aguardando o Julgamento da Impugnação DRJ/RFB	10340.721558/2021-68	**22.291**	9.225	6.919	7.674	**1.340**	**25.158**	Glosa RFB C/ Laudo MCTIC	Remoto	19.135	-	-	**-**
									Glosa RFB S/ Laudo MCTIC	Provável	6.023	100%	6.023	**6.023**
2017	Com Auto de Infração - Aguardando o Julgamento da Impugnação DRJ/RFB	10340.721558/2021-68	**29.910**	7.434	5.576	6.291	**3.728**	**23.030**	Glosa RFB C/ Laudo MCTIC	Remoto	23.030	-	-	-
									Glosa RFB S/ Laudo MCTIC	Provável	-	100%	-	-
2018	Com procedimento fiscal instaurado Sem Auto de Infração	13033.224928/2021-85	**30.684**	-	-	-	**-**	**-**	-	Provável	30.684	10%	3.068	**3.068**
2019	**Sem procedimento fiscal instaurado**	**-**	**33.395**	-	-	-	**-**	**-**	-	Provável	33.395	10%	3.340	**3.340**
2020	**Sem procedimento fiscal instaurado**	**-**	**29.677**	-	-	-	**-**	**-**	-	Provável	29.677	10%	2.968	**2.968**
2021	**Sem procedimento fiscal instaurado**	**-**	**48.688**	-	-	-	**-**	**-**	-	Provável	48.688	10%	4.869	**4.869**
2022	**Sem procedimento fiscal instaurado**	**-**	**51.870**	-	-	-	**-**	**-**	-	Provável	51.870	10%	5.187	**5.187**
2023	**Sem procedimento fiscal instaurado**	**-**	**63.549**	-	-	-	**-**	**-**	-	Provável	63.549	10%	6.355	**6.355**
Total			**482.883**	**111.844**	**83.883**	**136.038**	**5.068**	**336.833**		**Total**	**589.107**		**143.064**	**143.064**

Remoto	**213.966**
Possível	**-**
Provável	**311.591**

Total provisionado até Maio/2024:	**141.365**
Atualização Risco e Selic:	**1.699**
Total Junho 2024:	**143.064**

(*) Recolhimento efetuado em Dez/2020 no montante de R$ 5.589, conforme Ata DG 43/2020

Demonstrativo Lucros no Exterior - Provisões
WEG Equipamentos Elétricos S.A.

Em R$ Mil

Ano	Procedimento Fiscal	Auto de Infração	Valores Envolvidos (posição 06/2024)					Viés da Cobrança	Situação		Risco		Provisão
			IRPJ/CSLL	Valor em Discussão na RFB									
			Valores ECF	Principal	Multa (75%)	Juros	Total		Classif.	Valor	%	Valor	
2007 2008	Com Auto de Infração - Processo arquivado - Continuidade na esfera judicial	10920.724138/2012-11	**12.806**	12.806	9.605	28.408	**50.819**	Tratado Brasil-Espanha	Possível	50.819	100%	50.819	-
2009	Período prescrito	Sem procedimento fiscal instaurado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2010	Período prescrito	Sem procedimento fiscal instaurado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2011	Período prescrito	Sem procedimento fiscal instaurado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2012	Período prescrito	Sem procedimento fiscal instaurado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2013	Com Auto de Infração - Aguardando julgamento de Recurso no CARF	10980.720804/2018-23	**24.096**	16.122	12.092	20.645	**48.859**	Controladas Diretas/Indiretas	Possível	48.859	100%	48.859	-
2014	Período prescrito	Sem procedimento fiscal instaurado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2015	Com Auto de Infração - Aguardando julgamento de Recurso no CARF	10920.720043/2020-39	**81.042**	61.352	46.014	59.481	**166.846**	Tratado Brasil-Áustria	Possível	166.846	100%	166.846	-
2016	Com Auto de Infração - Aguardando julgamento de Recurso no CARF	10340.721558/2021-68	**125.608**	125.608	94.206	99.130	**318.944**	Tratado Brasil-Áustria	Possível	318.944	100%	318.944	-
2017	Com Auto de Infração - Aguardando julgamento de Recurso no CARF	10340.721558/2021-68	**133.039**	133.039	99.780	92.995	**325.813**	Tratado Brasil-Áustria	Possível	325.813	100%	325.813	-
2018	Com procedimento fiscal instaurado Sem Auto de Infração	13033.224928/2021-85	**209.025**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019	Sem procedimento fiscal instaurado	-	**249.474**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020	Sem procedimento fiscal instaurado	-	**404.915**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021	Sem procedimento fiscal instaurado	-	**362.917**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	Sem procedimento fiscal instaurado	-	**300.549**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023	Sem procedimento fiscal instaurado	-	**434.322**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total			**2.337.793**	**348.928**	**261.696**	**300.658**	**911.282**		**Total**	**911.282**		**911.282**	**-**

Remoto	**-**
Possível	**911.282**
Provável	**-**

Total provisionado até Maio/2024:	**-**
Atualização de Risco e Selic:	**-**
Total Junho 2024:	**-**

ACOMPANHAMENTO BLOCO K

I. DEMONSTRATIVO DE ESTORNO EFETIVO DOS IMPOSTOS

Valores em R$ mil

	DESCRIÇÃO	2023		2024							
		ACUMULADO ATÉ JUNHO		ABRIL		MAIO		JUNHO		ACUMULADO ATÉ JUNHO	
		Completo	Aprovado	Completo	Aprovado	Completo	Aprovado	Completo	Aprovado	Completo	Aprovado
MOTORES - WMO	**Movimentação Total dos Estoques**		**13.090.171**		**2.183.223**		**2.160.233**		**2.174.923**		**12.001.247**
	Escriturada		*13.071.874*		*2.181.344*		*2.158.073*		*2.173.390*		*11.989.649*
	Não Escriturada		*18.296*		*1.878*		*2.160*		*1.533*		*11.598*
	% Escriturado		**99,86%**		**99,91%**		**99,90%**		**99,93%**		**99,90%**
	% Estorno Aprovado s/ Movimentação Total		**0,006%**		**0,007%**		**0,008%**		**0,006%**		**0,007%**
	Total lançado no DRE	***1.792***	***832***	***251***	***142***	***304***	***170***	***229***	***128***	***1.591***	***888***
	WEL-F010-JGS PFII	*1.612*	*748*	*208*	*116*	*268*	*150*	*205*	*114*	*1.378*	*759*
	WEL-F012-JGS PFI	*63*	*25*	*1*	*0*	*2*	*1*	*1*	*0*	*13*	*5*
	WEL-F012-Ferramentaria	*17*	*7*	*5*	*2*	*6*	*2*	*6*	*2*	*23*	*9*
	WEL-F004-ITA	*4*	*2*	*0*	*0*	*0*	*0*	*3*	*2*	*23*	*13*
	WEL-F017-GUA	*1*	*0*	*1*	*1*	*1*	*1*	*0*	*0*	*25*	*18*
	WLI-F001	*96*	*51*	*36*	*23*	*26*	*17*	*14*	*9*	*129*	*82*
ENERGIA - WEN	**Movimentação Total dos Estoques**		**3.895.814**		**1.203.904**		**957.126**		**800.905**		**5.745.350**
	Escriturada		*3.889.710*		*1.202.459*		*956.182*		*799.804*		*5.738.818*
	Não Escriturada		*6.104*		*1.445*		*944*		*1.101*		*6.532*
	% Escriturado		**99,84%**		**99,88%**		**99,90%**		**99,86%**		**99,89%**
	% Estorno Aprovado s/ Movimentação Total		**0,011%**		**0,012%**		**0,012%**		**0,012%**		**0,012%**
	Total lançado no DRE	***941***	***432***	***262***	***144***	***201***	***112***	***187***	***100***	***1.244***	***679***
	WEL-F010-JGS PFII	*732*	*339*	*215*	*123*	*171*	*98*	*123*	*70*	*865*	*491*
	WEL-F021-SBC	*139*	*57*	*29*	*12*	*9*	*4*	*13*	*6*	*104*	*44*
	WEL-F010-Eólica	*23*	*11*	*6*	*3*	*1*	*0*	*0*	*0*	*46*	*36*
	WEL-F037-Aracati	*48*	*26*	*0*	*0*	*-*	*-*	*-*	*-*	*0*	*0*
	WTB-F001-JGS PFII	*-*	*-*	*2*	*1*	*8*	*4*	*23*	*11*	*103*	*54*
	WTB-F006-SZO Moldes	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
	WTB-F007-SZO-Turbinas	*-*	*-*	*10*	*4*	*13*	*6*	*28*	*12*	*127*	*54*
TRANSMISSÃO & DISTRIBUIÇÃO - WTD	**Movimentação Total dos Estoques**		**5.165.877**		**925.021**		**877.001**		**922.718**		**5.160.559**
	Escriturada		*5.163.095*		*924.557*		*876.698*		*922.329*		*5.158.366*
	Não Escriturada		*2.782*		*464*		*304*		*389*		*2.193*
	% Escriturado		**99,95%**		**99,95%**		**99,97%**		**99,96%**		**99,96%**
	% Estorno Aprovado s/ Movimentação Total		**0,008%**		**0,006%**		**0,004%**		**0,003%**		**0,004%**
	Total lançado no DRE	***858***	***390***	***104***	***53***	***66***	***34***	***50***	***26***	***435***	***224***
	WEL-F014-BLU	*346*	*163*	*70*	*37*	*52*	*27*	*35*	*18*	*328*	*172*
	WEL-F034-GCV Calderaria	*54*	*22*	*12*	*5*	*4*	*2*	*5*	*2*	*38*	*17*
	WEL-F030-GCV	*71*	*32*	*7*	*4*	*4*	*2*	*5*	*3*	*24*	*12*
	WEL-F042-Betim/MG	*387*	*173*	*14*	*7*	*7*	*4*	*5*	*2*	*45*	*23*
AUTOMAÇÃO - WAU	**Movimentação Total dos Estoques**		**2.884.819**		**489.866**		**789.804**		**734.977**		**3.403.983**
	Escriturada		*2.878.203*		*488.867*		*788.914*		*734.190*		*3.398.753*
	Não Escriturada		*6.616*		*998*		*890*		*787*		*5.230*
	% Escriturado		**99,81%**		**99,80%**		**99,89%**		**99,89%**		**99,85%**
	% Estorno Aprovado s/ Movimentação Total		**0,011%**		**0,014%**		**0,007%**		**0,008%**		**0,010%**
	Total lançado no DRE	***748***	***319***	***86***	***69***	***92***	***59***	***75***	***57***	***464***	***349***
	WEL-F012-PFI	*61*	*23*	*14*	*7*	*24*	*11*	*18*	*8*	*83*	*39*
	WEL-F010-PFII	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*0*	*0*	*0*	*0*
	WDC-F001-JGS PFII	*593*	*254*	*49*	*51*	*25*	*26*	*37*	*38*	*232*	*236*
	WDC-F002-Itajaí	*94*	*42*	*22*	*11*	*43*	*22*	*20*	*10*	*148*	*74*
	WDC-F003-SBC	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
	WTB-F009-SOL-ITA			*1*	*0*	*-*	*-*	*-*	*-*	*1*	*0*
DIGITAL & SISTEMAS - WDS	**Movimentação Total dos Estoques**		**1.047.473**		**132.687**		**143.282**		**172.135**		**857.197**
	Escriturada		*1.046.595*		*131.299*		*142.258*		*171.618*		*853.140*
	Não Escriturada		*877*		*1.388*		*1.023*		*517*		*4.057*
	% Escriturado		**99,90%**		**98,95%**		**99,29%**		**99,70%**		**99,53%**
	% Estorno Aprovado s/ Movimentação Total		**0,025%**		**0,022%**		**0,012%**		**0,029%**		**0,018%**
	Total lançado no DRE	***602***	***262***	***47***	***29***	***31***	***17***	***82***	***49***	***253***	***152***
	WEL-F004-ITA	*23*	*12*	*10*	*6*	*3*	*2*	*8*	*5*	*39*	*22*
	WEL-F010-SOL-JGS	*102*	*47*	*24*	*14*	*15*	*8*	*68*	*39*	*153*	*89*
	WEL-F043-SOL-BTI	*3*	*2*	*3*	*1*	*12*	*6*	*0*	*0*	*31*	*16*
	WDC-F001-JGS PFII	*474*	*203*	*10*	*8*	*2*	*1*	*6*	*5*	*31*	*25*
	Total geral lançado no DRE	***4.941***	***2.235***	***750***	***438***	***694***	***392***	***624***	***360***	***3.987***	***2.292***

Nota: A coluna do estorno de crédito "Completo" representa o valor que deveríamos estornar de forma conservadora, de acordo com a legislação vigente, considerando ICMS, IPI, Pis e Cofins.

As diretrizes em relação à composição do cálculo do estorno dos créditos tributários e ações de eficácia do processo, foram aprovadas na Ata DG n° 02/2021 de 29/01/2021.

Informações relativo às empresas WEL, WLI, WDC e WTB.

II. DEMONSTRATIVO DOS MAIORES ESTORNOS POR SEGMENTO – JUNHO/2024

Valores em R$ mil

SEGMENTO	MOVIMENTAÇÃO COM MAIOR ESTORNO NO MÊS	ESTORNOS MAIS RELEVANTES	TOTAL ESTORNO APROVADO	% SOBRE ESTORNO APROVADO
WMO	MOVIMENTO PARA ORDENS DE PRODUÇÃO DE SERVIÇO	73	128	57%
WEN	BAIXA DE MATERIAL PARA CENTRO DE CUSTOS	49	100	49%
WTD	MOVIMENTO/ESTORNO NÃO ESCRITURADO EM ORDEM DE REPROCESSO/REPARO	14	26	54%
WAU	MOVIMENTAÇÃO DE SUCATA SEM GIRO	15	57	26%
WDS	MOVIMENTO PARA ORDENS DE PRODUÇÃO DE SERVIÇO	44	49	90%
TOTAL		**195**	**360**	**54%**

III. HISTÓRICO DOS ESTORNOS POR SEGMENTO

Valores em R$ mil

SEGMENTO	2021	2022	2023	ATÉ 06/2024	PROJEÇÃO 2024	TOTAL REALIZADO
WMO	1.575	1.469	2.014	888	2.130	5.946
WEN	736	1.182	1.373	679	1.630	3.970
WTD	652	701	786	224	538	2.363
WAU	1.057	896	938	349	838	3.240
WDS	-	-	304	152	365	456
TOTAL GERAL ESTORNO	**4.020**	**4.248**	**5.415**	**2.292**	**5.502**	**15.975**
TOTAL MOVIMENTAÇÃO	44.718.151	63.606.124	52.886.679	27.168.335	65.204.004	188.379.289
% ESTORNO SOBRE MOVIMENTAÇÃO	**0,009%**	**0,007%**	**0,010%**	**0,008%**	**0,008%**	**0,008%**

Anexo 1
Demonstrativo dos Impostos a Recuperar - WEL

Valores em R$ mil

Descrição	Saldos			2024						Pedidos de Ressarcimento	Ações
	Realizado		Projetado	Geração de créditos			Compensações				
	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2024	Realizado Jan a Jun	Projetado Jul a Dez	TOTAL	Realizado Jan a Jun	Projetado Jul a Dez	TOTAL		
WEL	**175.578**	**201.823**	**186.735**	**204.271**	**184.126**	**388.398**	**(177.595)**	**(199.645)**	**(377.239)**	**(9.804)**	
ICMS	60.432	71.392	72.436	10.961	1.044	12.004	-	-	-		I - Santa Catarina - Consumo integral do saldo em março/23. II - São Paulo - Saldo R$ 6,5 milhões: Em processo, pedido DCA (PWC) do período 2021 a 2022, estimado R$ 3 milhões. Ações em conjunto com as unidades de negócios para redução do saldo credor. III - Minas Gerais - Saldo R$ 0,0 milhões: Consumo de R$ 10,7 milhões de saldo credor em 2023 com o aumento das vendas da WTD/Betim e aumento da adesão dos fornecedores ao regime especial de diferimento nas aquisições internas.
ICMS - Operações	*12.062*	*8.494*	*4.300*	*(3.568)*	*(4.194)*	*(7.762)*	-	-	-		
ICMS - Imobilizado	*44.662*	*57.396*	*63.136*	*12.734*	*5.740*	*18.474*	-	-	-		
ICMS - Empr./Demonstrações	*3.707*	*5.502*	*5.000*	*1.795*	*(502)*	*1.293*	-	-	-		
Provisão de Perda	*(1.517)*	*(1.735)*	*(1.500)*	-	*17*	*17*	-	-	-		
IPI	53.390	60.738	60.037	71.637	72.000	143.637	(71.299)	(65.691)	(136.990)		Compensado trimestralmente
PIS/COFINS	47.639	41.192	39.595	106.473	108.000	214.473	(105.699)	(116.818)	(222.517)		Compensado trimestralmente
IRPJ/CSLL	1.227	15.992	857	14.767	-	14.767	-	(15.135)	(15.135)		
IRPJ	*101*	*9.927*	-	9.827	-	*9.827*	-	(9.927)	*(9.927)*		
CSLL	*1.126*	*6.066*	*857*	4.940	-	*4.940*	-	(5.209)	*(5.209)*		
Reintegra	12.663	12.168	13.234	434	3.066	3.500	(929)	(2.000)	(2.929)	(9.804)	O valor de R$ 9,8 milhões refere-se a pedidos realizados do 3º e 4º trim/2018 que estão em analise pela RFB (processo judicial).
Outros	1.743	2.076	2.076	-	-	-	332	0	332	-	Retenção INSS R$ 0,7 milhões / Processo PIS/Cofins Ex-trafo R$ 1,1 milhões.

ANEXO 2
Demonstrativo dos Impostos a Recuperar - WDC - PMAR - WTB

Valores em R$ mil

Descrição	31/12/2023	30/06/2024			Projetado 31/12/2024	Compensações 2024			Ações
		Curto Prazo	Longo Prazo	TOTAL		Realizado Jan a Jun	Projetado Jul a Dez	TOTAL	
1.3 WDC	**61.002**	**63.563**	**16.687**	**80.250**	**60.419**	**(73.975)**	**(73.650)**	**(147.625)**	
ICMS	15.245	13.468	16.637	30.104	21.087	-	-	-	ICMS imobilizado de R$ 18,3 milhões, compensação em 1/48 avos.
ICMS - OPERAÇÕES	288	1		1	-				
ICMS - IMOBILIZADO	13.851	1.624	16.637	18.261	20.087				
ICMS - EMPRESTIMOS/DEMONSTRAÇÃO	1.105	11.842		11.842	1.000				
IPI	1.486	1.769		1.769	1.500	-	-	-	Importações em andamento de R$ 0,8 milhões.
PIS/COFINS	3.227	1.455	50	1.506	2.000	-	494	494	Importações em andamento de R$ 1,2 milhões.
IRPJ/CSLL	3.745	3.944		3.944	-	-	(3.944)	(3.944)	Saldo Negativo de CSLL 2023 - Será compensado após a entrega da ECF.
Crédito Financeiro da Lei de Informática	36.012	38.047		38.047	35.000	(73.975)	(70.000)	(143.975)	Compensação a partir da homologação pelo MCTIC.
Crédito Extemp. (ICMS B.C PIS/COFINS)	-	-		-	-	-	-	-	
Reintegra	1.038	932		932	732	-	(200)	(200)	
Outros	249	3.948		3.948	100	-	-	-	
1.4 PMAR	**10.049**	**7.077**	**6.477**	**13.554**	**12.597**	**-**	**-**	**-**	
ICMS	7.327	3.433	5.857	9.290	10.427	-	-	-	ICMS imobilizado de R$ 8,6 milhões, compensação em 1/48 avos.
ICMS - OPERAÇÕES	-	1	-	1	-	-	-	-	
Santa Catarina	-	-	-	-	-	-	-	-	
São Paulo	-	1	-	1	-	-	-	-	
ICMS - IMOBILIZADO	6.384	2.713	5.857	8.570	9.427	-	-	-	
ICMS - IMPORTAÇÃO/EMPRESTIMOS	943	719	-	719	1.000			-	
IPI	292	406		406	100	-	-	-	
PIS/COFINS	2.360	3.209	620	3.829	2.000	-	-	-	PIS/COFINS Importação em andamento.
IRPJ/CSLL	-	-		-	-	-	-	-	
Crédito Extemp. (ICMS B.C PIS/COFINS)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reintegra	47	29		29	50	-	-	-	
Outros	23	0		0	20	-		-	
1.9 WTB	**103.138**	**136.366**	**1.772**	**138.138**	**133.513**	**(12.766)**	**(63.199)**	**(75.966)**	
ICMS	73.576	93.035	1.631.153,86	94.666	113.413	-	-	-	
ICMS - OPERAÇÕES	89.095	111.894	-	111.894	130.000				**Santa Catarina**: Aumento do saldo credor decorrente das operações da Solar.
Santa Catarina	50.197	75.988	-	75.988	97.000				Ações para redução: Pedido de crédito acumulado (DCA) e aumento do limite
São Paulo	38.898	35.906	-	35.906	33.000				adicional de transferência de créditos.
Provisão de Perda (SC)	(8.000)	(8.000)	-	(8.000)	(9.700)				**São Paulo**: Pedido de transferência de crédito acumulado (DCA) do período
Provisão de Perda (SP)	(10.974)	(13.113)	-	(13.113)	(10.000)				2018 a Jul/2022. Homologado em Março/24 R$ 9 milhões.
ICMS - IMOBILIZADO	2.067	653	1.631	2.284	2.513				Novo pedido DCA (PWC) do período Ago/22 a Fev/24, estimado R$ 6
ICMS - EMPRESTIMOS/DEMONSTRAÇÃO	1.389	1.601	-	1.601	600				milhões.
									Ações em conjunto com as unidades de negócios para redução do saldo
IPI	6.992	12.800	-	12.800	10.000	(12.766)	(22.800)	(35.566)	Saldo compensado trimestralmente.
PIS/COFINS	6.791	13.845	141	13.987	10.000	-	(23.987)	(23.987)	
IRPJ/CSLL	15.590	16.412	-	16.412	-	-	(16.412)	(16.412)	Saldo Negativo IRPJ/CSLL: Será compensado após entrega da ECF.
Crédito Extemp. (ICMS B.C PIS/COFINS)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reintegra	187	99	-	99	100	-	-	-	
Outros	2	174		174	-	-	-	-	

DESONERAÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO - PLANO BRASIL MAIOR
EMPRESAS: WEL e PPI

Valores em R$

Descrição	2022		2023		Acumulado até JUN/24		WEL		PPI	
1. Cálculo da Proporção:										
Receita Operacional Total	**18.399.945.079**		**14.104.530.657**		**7.489.972.574**		**7.471.650.715**		**18.321.859**	
Mercado Interno (-) Devoluções e Abatimentos	12.957.446.246		9.511.105.198		4.761.854.400		4.743.621.759		18.232.640	
Mercado Externo (-) Devoluções e Abatimentos	5.442.498.833		4.593.425.459		2.728.118.174		2.728.028.956		89.218	
Receita Beneficiada	**12.805.542.980**		**8.058.975.099**		**4.560.054.947**		**4.542.374.978**		**17.679.969**	
Mercado Interno (-) Devoluções	8.522.791.985		4.845.771.536		2.496.281.088		2.478.687.919		17.593.169	
Mercado Externo (-) Devoluções	4.283.513.089		3.214.450.372		2.064.529.500		2.064.442.700		86.800	
(-) Abatimentos Incondicionais	(762.094)		(1.246.810)		(755.641)		(755.641)		-	
Proporção (Receita Beneficiada / Receita Bruta Total)	**69,60%**		**57,14%**		**60,88%**		**60,79%**		**96,50%**	
2. Cálculo da Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta (CPRB):										
Receita Bruta Beneficiada	12.805.542.980		8.058.975.099		4.560.054.947		**4.542.374.978**		**17.679.969**	
(-) Exportação	(4.282.807.346)		(3.213.213.429)		(2.063.776.278)		(2.063.687.059)		(89.219)	
Base de Cálculo da CPRB	8.530.466.152		4.845.761.669		2.496.278.669		2.478.687.919		17.590.750	
Valor da CPRB - 2,5%	**213.398.323**		**121.846.491**		**62.758.782**		**61.967.198**		**791.584**	
3. Cálculo da redução (INSS) da Folha de Pagamento:										
Contribuição Previdenciária (INSS 20,0%)	245.685.201		259.084.390		150.392.827		149.120.402		1.272.426	
(-) Redução (Desoneração da Folha)	(171.521.299)		(150.093.201)		(90.792.717)		(89.550.862)		(1.241.855)	
Valor da Contribuição Previdenciária (INSS 20,0%) Reduzida	**74.163.902**		**108.991.188**		**59.600.111**		**59.569.540**		**30.571**	
					-					
TOTAL A RECOLHER (2+3)	**287.562.225**		**230.837.680**		**122.358.892**		**121.536.738**		**822.154**	
4. Efeito da Desoneração da Folha de Pagamento										
Contribuição Previdenciária (INSS 20,0%)	245.685.201		259.084.390		150.392.827		149.120.402		1.272.426	
(-) Total a Recolher (2+3)	(287.562.225)		(230.837.680)		(122.358.892)		(121.536.738)		(822.154)	
Valor da Desoneração da Folha de Pagamento - Redução	**(41.877.024)**	**-17,04%**	**28.246.713**	**10,90%**	**28.033.934**	**18,64%**	**27.583.664**	**18,50%**	**450.271**	**35,39%**
5. Cálculo da Desoneração da Provisão de Férias:										
Contribuição Previdenciária (INSS 20,0%)	(254.779)		718.767		2.385.219		2.385.219		-	
(-) Redução (Desoneração da Folha)	53.251		(41.763)		(1.721.266)		(1.721.266)		-	
Valor da Contribuição Previdenciária (INSS 20,0%) Reduzida	**(201.529)**	***79,10%***	**677.005**	***94,19%***	**663.953**	***27,84%***	***663.953***	***27,84%***	**-**	***0,00%***
6. Cálculo da Desoneração da Provisão de 13º Salário:										
Contribuição Previdenciária (INSS 20,0%)	16.902.843		18.068.566		9.668.624		9.668.624		-	
(-) Redução (Desoneração da Folha)	(11.816.696)		(10.440.036)		(5.771.875)		(5.771.875)		-	
Valor da Contribuição Previdenciária (INSS 20,0%) Reduzida	**5.086.148**	***30,09%***	**7.628.530**	***42,22%***	**3.896.749**	***40,30%***	***3.896.749***	***40,30%***	**-**	***0,00%***
7. Valor da Desoneração das Provisões										
Contribuição Previdenciária (INSS 20,0%)	16.648.064		18.787.333		12.053.843		12.053.843		-	
(-) Total a Recolher (5+6)	(4.884.619)		(8.305.535)		(4.560.702)		(4.560.702)		-	
Valor da Desoneração das Provisões (5+6) - Redução/(Aumento)	***11.763.445***	***70,66%***	***10.481.799***	***55,79%***	***7.493.141***	***62,16%***	***7.493.141***	***62,16%***	**-**	***0,00%***
Total Geral do Valor da Desoneração da Folha - Redução	***(30.113.579)***	***-11,48%***	***38.728.512***	***13,94%***	***35.527.075***	***21,87%***	***35.076.805***	***21,76%***	***450.271***	***35,39%***

Nota: Período do benefício à partir de ago/12.

ACOMPANHAMENTO DOS TRIBUTOS APURADOS E FORMA DE PAGAMENTO

WSA - WEL - WDC - RF - WAM - WLI - WLO - PMAR - WAD - WTB - WCES - PPI.C - V2COM.C - BALTEAU - BIR - MVI

Valores em R$

TRIBUTOS	1º TRIM			2º TRIM			3º TRIM			4º TRIM			TOTAL
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	2024
1. FEDERAIS													
IRPJ	**1.431.667**	**893.354**	**149.210.140**	**1.592.851**	**1.694.431**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**154.822.444**
- IRF s/ Aplicações Financeiras	-	-	10.692.214	16.004	3.104	-	-	-	-	-	-	-	10.711.322
- IR Fonte s/ Serviços	46.588	(46.155)	6.696.165	-	19	-	-	-	-	-	-	-	6.696.617
- Compensações c/ créditos de Impostos	-	-	8.929.724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.929.724
- Pagto com guia	1.385.079	939.509	122.892.036	1.576.848	1.691.308	-	-	-	-	-	-	-	128.484.780
CSLL	**2.209.016**	**2.093.492**	**57.735.904**	**2.482.249**	**2.496.422**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**67.017.083**
- CSLL Fonte s/ Serviços	36.332	(35.303)	883.339	-	15	-	-	-	-	-	-	-	884.383
- Compensações c/ créditos de Impostos	-	-	1.080.935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.080.935
- Pagto com guia	2.172.684	2.128.795	55.771.630	2.482.249	2.496.406	-	-	-	-	-	-	-	65.051.765
PIS	**1.240.545**	**3.652.293**	**8.006.057**	**2.469.823**	**1.681.684**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**17.050.402**
- PIS na Fonte	29.741	24.235	54.173	33.597	24.356	-	-	-	-	-	-	-	166.102
- Compensações c/ créditos de Impostos	-	-	-	-	4.160	-	-	-	-	-	-	-	4.160
- Pagto com guia	1.210.804	3.628.058	7.951.885	2.436.226	1.653.168	-	-	-	-	-	-	-	16.880.141
COFINS	**6.032.554**	**17.231.499**	**37.126.425**	**11.646.479**	**7.938.595**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**79.975.552**
- COFINS na Fonte	138.006	111.917	250.108	155.061	112.949	-	-	-	-	-	-	-	768.042
- Compensações c/ créditos de Impostos	-	-	24.431	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.431
- Pagto com guia	5.894.548	17.119.582	36.851.885	11.491.418	7.825.646	-	-	-	-	-	-	-	79.183.079
RETENÇÕES NA FONTE	**11.583.544**	**11.622.730**	**115.829.228**	**20.964.122**	**17.786.989**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**177.786.613**
- IRF s/ Juros Capital Próprio	-	-	35.436.244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.436.244
- IRF s/ Folha e Fornecedores	10.666.788	10.722.287	79.416.355	19.304.830	16.520.552	-	-	-	-	-	-	-	136.630.812
- PIS/COFINS/CSLL retido na Fonte	916.756	900.444	976.629	1.659.292	1.266.437	-	-	-	-	-	-	-	5.719.557
- Forma de Pagamento:	***11.583.544***	***11.622.730***	***115.829.228***	***24.527.676***	***17.654.064***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	***163.563.179***
- Compensado c/ Créditos de Impostos	*9.088.646*	*76.284*	*60.309.830*	*4.465.978*	*602.336*	-	-	-	-	-	-	-	*74.543.074*
- Pagto com guia	*2.494.898*	*11.546.447*	*55.519.398*	*18.902.806*	*17.051.728*	-	-	-	-	-	-	-	*88.463.548*
PREVIDENCIÁRIOS (INSS / CPRB)	**54.386.927**	**49.989.070**	**63.242.615**	**55.509.238**	**53.440.020**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**276.567.871**
- Compensado c/ Créditos de Impostos	*16.191.145*	*21.125.188*	*10.814.047*	*15.145.715*	*29.744.662*	-	-	-	-	-	-	-	*93.020.757*
- Pagto com guia	*38.195.782*	*28.863.882*	*52.428.568*	*40.363.523*	*23.695.358*	-	-	-	-	-	-	-	*183.547.114*
IPI	**22.379.604**	**15.891.300**	**17.128.669**	**25.445.408**	**18.807.319**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**99.652.300**
- Compensado c/ Créditos de Impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pagto com guia	*22.379.604*	*15.891.300*	*17.128.669*	*25.445.408*	*18.807.319*	-	-	-	-	-	-	-	*99.652.300*
I.I.	**14.490.466**	**13.450.881**	**12.378.859**	**13.752.235**	**15.081.710**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**69.154.150**
IOF	**19.717**	**20.147**	**8.636**	**22.818**	**12.187**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**83.504**
TOTAL DOS TRIBUTOS FEDERAIS	**113.774.040**	**114.844.768**	**460.666.534**	**133.885.223**	**118.939.356**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**942.109.920**
% S/ROL	**7**	**6**	**23**	**7**	**6**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10**
2. ESTADUAIS / MUNICIPAIS													
ICMS	15.833.809	22.821.445	20.041.829	24.585.918	39.233.940	-	-	-	-	-	-	-	**122.516.942**
ICMS ST	6.890.097	9.759.122	9.191.514	7.453.866	9.787.298	-	-	-	-	-	-	-	**43.081.897**
DIFAL Não Contribuinte	1.022.278	1.215.667	1.151.562	2.270.420	1.664.763	-	-	-	-	-	-	-	**7.324.691**
ISS	77.143	59.431	69.181	59.221	59.635	-	-	-	-	-	-	-	**324.611**
TOTAL TRIBUTOS ESTADUAIS / MUNICIPAIS	**23.823.327**	**33.855.665**	**30.454.086**	**34.369.426**	**50.745.636**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**173.248.140**
% S/ROL	**2**	**2**	**2**	**2**	**3**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2**
TOTAL GERAL	**137.597.366**	**148.700.433**	**491.120.619**	**168.254.650**	**169.684.992**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.115.358.061**
ROL	**1.521.450.097**	**1.980.165.733**	**2.016.335.959**	**2.042.391.688**	**1.896.415.840**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**9.456.759.317**
% S/ROL	**9,04**	**7,51**	**24,36**	**8,24**	**8,95**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**11,79**
MÉDIA POR TRIMESTRE (2024)	**14,09**			**8,58**			**0,00**			**0,00**			**11,79**

[1] Os valores referentes ao periodo atual serão incluídos no Book Fiscal subsequente, uma vez que essa informação não está disponível até a data de entrega deste relatório.

Resultado das Ações Implementadas

Valores em Reais mil

Empresas	Ação Implementada	Ganho Estimado	Total
WSA	Regime Tributação	1.240	**1.240**
WEL	Regime Tributação	5.300	**77.534**
	Lei Inovação	27.123	
	JCP	42.833	
	Ágio Incorporação MVI	30	
	Ágio Incorporação TGM	1.981	
	Ágio Incorporação WTN	172	
	Ágio Incorporação TSEA	96	
WDC	Regime Tributação	1.800	**15.834**
	Lei Inovação	12.320	
	JCP	1.714	
WAM	Lei Inovação	28	**5.245**
	SUDAM - Redução 75%	5.217	
	SUDAM - Reinvestimento	-	
WLI	Lei Inovação	363	**25.239**
	SUDENE - Redução 75%	24.876	
	SUDENE - Reinvestimento	-	
WLO	Regime Tributação	260	**1.142**
	Lei Inovação	361	
	JCP	521	
PMAR	Regime Tributação	650	**4.795**
	Lei Inovação	2.497	
	JCP	1.648	
WTB	Regime Tributação	970	**5.738**
	Lei Inovação	1.927	
	JCP	2.841	
WCES	Regime Tributação	160	**2.197**
	Lei Inovação	440	
	JCP	501	
	Ágio Incorporação GER	1.096	
BALT	JCP	246	**246**
TOTAL		**139.210**	

Detalhamento das Ações Implementadas

1. **Regime de Tributação: WSA; WEL; WDC; WLO; PMAR; WTB; WCES.**

   Opção pelo regime de tributação Lucro Real Trimestral em 2024, que permite gerar ganho financeiro em virtude da postergação do pagamento do IRPJ/CSLL dos dois primeiros meses de cada trimestre em comparação com os pagamentos mensais por estimativa pelo lucro real anual.
   Considerando a atualização pela taxa Selic sobre esses meses em que não há pagamento e sobre o saldo negativo do IRPJ apurado em cada trimestre, decorrente do IRRF sobre JCP recebido das controladas (WSA) e das aplicações financeiras estima-se o ganho de **R$ 10.380 mil/ano**.
   Além disso, o regime de tributação adotado, possibilita a compensação dos débitos de IRPJ/CSLL gerado em cada trimestre com créditos de tributos federais.

2. **Lei de Inovação Tecnológica: WEL; WDC; WLI; WLO; PMAR; WTB; WCES.**

   Despesa de R$ 132.524 mil (Economia Fiscal de **R$ 45.058 mil**).

3. **Crédito Juros sobre o Capital Próprio: WEL; WDC; WLO; PMAR; WTB; WCES.**

   Crédito de Juros sobre o Capital Próprio no montante de R$ 515.935 mil (Economia fiscal de **R$ 50.304 mil**).

4. **Ágio na Incorporação: WEL; WCES. R$ 6.690 mil.**

   Incorporação da MVI na WEL em 01/06/2024, que permite a utilização do ágio como despesa dedutível para IRPJ e CSLL – despesa de R$ 87 mil (Economia fiscal de **R$ 30 mil**);

   Incorporação da TGM na WEL em 01/09/2019, que permite a utilização do ágio como despesa dedutível para IRPJ e CSLL – despesa de R$ 5.826 mil (Economia fiscal de **R$ 1.981 mil**);

   Incorporação da WTN na WEL em 01/09/2020, que permite a utilização do ágio como despesa dedutível para IRPJ e CSLL – despesa de R$ 505 mil (Economia fiscal de **R$ 172 mil**);

   Incorporação da TSEA Betim na WEL em 01/12/2020, que permite a utilização do ágio como despesa dedutível para IRPJ e CSLL – despesa de R$ 283 mil (Economia fiscal de **R$ 96 mil**);

   Incorporação da GER Betim na WCES em 01/11/2021, que permite a utilização do ágio como despesa dedutível para IRPJ e CSLL – despesa de R$ 3.225 mil (Economia fiscal de **R$ 1.096 mil**);

5. **SUDAM/SUDENE – Redução de 75% do IRPJ: WAM; WLI.**

   Possui incentivo (redução) de 75% do IRPJ – pagamento de somente 6,25% do IRPJ. (Valor do incentivo **R$ 30.093 mil**).

6. **SUDAM/SUDENE – Reinvestimento: WAM; WLI.**

   Redução por Reinvestimento de até 30% do IRPJ sobre o Lucro de Exploração. (Valor da redução **R$ 0**).