

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras trimestrais

1 Contexto operacional

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

1.1 Impactos Covid-19

A Companhia estruturou em março de 2020 o Comitê de Superação da Crise formado pela Administração da Companhia, que interage diariamente com o objetivo de tomar medidas preventivas, estruturar planos de ação e contingência, e monitorar a evolução do COVID-19 e as decisões tomadas pelos órgãos governamentais e associações de varejo, tanto no Brasil quanto no exterior. Desde então, diversas medidas foram tomadas no sentido de reduzir ao máximo o impacto na operação e garantir a segurança de todos os colaboradores diretos e indiretos, sempre orientados pelos protocolos da Organização Mundial de Saúde. Atualmente, todas as operações encontram-se em normalidade.

A Companhia analisou os principais impactos contábeis e não identificou riscos à continuidade do negócio e às estimativas e julgamentos contábeis, tampouco incertezas que poderiam afetar as demonstrações financeiras trimestrais.

2 Resumo das principais práticas contábeis

2.1 Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas, e estão sendo apresentadas para o período findo em 30 de setembro de 2022, de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), e de acordo com o IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitido pelo International Accounting Standards Board (“IASB”), de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis a elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

As informações contábeis intermediárias foram preparadas pela Companhia para atualizar os usuários sobre as informações relevantes apresentadas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 30 de junho de 2022.

A Companhia seguiu, na preparação destas informações contábeis intermediárias, as mesmas políticas contábeis e métodos de cálculo tais como foram aplicados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 30 de junho de 2022. A Companhia adotou materialmente todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC, pelo IASB e órgãos reguladores que estavam em vigor em 30 de setembro de 2022.

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

A emissão das demonstrações financeiras trimestrais foi autorizada pelo conselho de Administração em 14 de novembro de 2022.

2.2 Apresentação das notas explicativas nas informações contábeis intermediárias

Com o objetivo de evitar redundâncias na apresentação das informações contábeis intermediárias e para fins de atendimento ao artigo 31 da Resolução CVM nº 80/22 a Companhia indica a seguir o número das notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 30 de junho de 2022 e não repetidas, total ou parcialmente nestas informações contábeis intermediárias: 2 – Políticas contábeis.

2.3 Base de mensuração

A preparação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21 (R1) e o IAS 34 requer o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração da Companhia.

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

Os instrumentos financeiros derivativos mensurados pelo valor justo;

2.4 Moeda funcional e transações e saldos em moeda estrangeira

Essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis apresentadas em Real, exceto quando indicado de outra forma.

2.5 Apresentação dos juros pagos no demonstrativo dos fluxos de caixa

A Companhia adotou como política contábil a apresentação do montante de juros pagos, dentro das atividades de financiamentos, em sua demonstração dos fluxos de caixa. Esta definição está vinculada a uma melhor apresentação dentro do curso normal dos negócios.

2.6 Normas novas ou revisadas

As normas a seguir terão seu início a partir de 1º janeiro de 2023:

1. Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16);
2. Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3);
3. Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações CPC 26/IAS1); e
4. IFRS 17 Contratos de Seguros

Não se espera que estas normas novas e alteradas tenham algum impacto significativo nas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

2.7 Demonstrações financeiras consolidadas

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

	Participação no capital total		Participação no capital votante	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Empresa				
Pettenati Centro América S/A de C.V.	70,20%	70,20%	98,60%	98,60%

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultados corresponde à soma dos saldos das contas do ativo, passivo, receitas e despesas, segundo sua natureza, complementados com a eliminação dos investimentos na empresa Controlada, dos saldos das contas entre as empresas incluídas na consolidação, dos lucros/perdas não realizados e das transações a realizar. As informações contábeis anuais da Controlada foram convertidas para reais, com base na taxa corrente de compra do dólar americano vigente em 30 de setembro de 2022, sendo que esta segue os mesmos princípios contábeis da controladora.

3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

a. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Caixa	11.632	13.040	35.962	36.611
Bancos - contas correntes	949.222	539.570	41.341.955	34.061.777
Aplicações financeiras	24.626.741	24.820.509	73.286.141	27.439.509
Total	25.587.595	25.373.119	114.664.058	61.537.897

b. Aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Aplicações financeiras	7.244.386	7.366.941	7.244.386	7.366.941

Total	7.244.386	7.366.941	7.244.386	7.366.941
Ativo não circulante	7.244.386	7.366.941	7.244.386	7.366.941

O caixa corresponde aos bens numerários mantidos em moeda nacional. Os saldos bancários em contas correntes referem-se as contas de livre movimentação mantidas com instituições financeiras. As aplicações financeiras da controladora, referem-se principalmente a certificados de depósitos bancários e operações compromissadas, remuneradas a taxas que variam entre 75% e 112% do CDI, sendo mantidas em bancos de primeira linha. As aplicações da Controlada são remuneradas à taxa de 3,5% a 3,65% ao ano e igualmente são mantidas locais.

4 Clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Clientes no país	49.469.324	62.873.950	94.657.599	107.287.715
Clientes no Exterior	2.338.238	2.682.330	32.960.950	52.182.891
(-) Ajuste a Valor Presente	(957.492)	(1.013.771)	(1.172.697)	(1.376.605)
(-) Provisão para Perdas Esperadas	(792.610)	(778.734)	(4.175.854)	(3.777.604)
Total	50.057.460	63.763.775	122.269.998	154.316.397

Controladora

Títulos vencidos	30/09/2022	30/06/2022
Títulos a vencer	49.255.025	63.135.556
1 a 30 dias	354.264	300.255
31 a 90 dias	245.249	73.499
91 a 180 dias	5.580	279.666
Mais de 180 dias	989.952	753.532
Provisão para perdas de crédito esperadas	(792.610)	(778.734)
Saldo no final do período	57.057.460	63.763.775

Consolidado

Títulos vencidos	30/09/2022	30/06/2022
Títulos a vencer	96.828.925	112.234.136
1 a 30 dias	15.889.871	27.502.793
31 a 90 dias	6.318.575	14.795.485
91 a 180 dias	425.213	279.666
Mais de 180 dias	3.600.024	3.281.921

Provisão para perdas de crédito esperadas	(4.175.854)	(3.777.604)
Saldo no final do período	122.269.998	154.316.397

A Companhia reavaliou o impacto de perdas esperadas no segmento e comparou com o valor real efetivo com análise satisfatória das perdas esperadas e incorridas conforme apresentada no quadro. A Companhia mantém os procedimentos para recuperar tais créditos e não possui garantias para esses saldos.

5 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Produtos Acabados	35.736.873	23.554.048	49.097.920	38.383.699
Produtos em Elaboração	4.108.609	6.609.852	8.097.006	11.660.129
Matérias-primas e Materiais de Consumo	40.336.842	39.416.282	109.724.104	102.497.865
Adiantamento a fornecedores	2.096.594	3.324.854	5.745.820	10.434.613
Total	82.278.918	72.905.036	172.664.851	162.976.306

Os estoques de produtos acabados são destinados à venda e seu giro e volume estão compatíveis às suas espécies e sazonalidade. Os estoques na controladora e no consolidado, no final de cada período, estão ajustados pelo cálculo do valor presente da conta de Fornecedores do passivo circulante com base no custo financeiro embutido nos prazos de pagamento dos fornecedores. Este valor é calculado com base no custo do endividamento da Companhia. Neste trimestre, foram classificados como estoque os adiantamentos de valores efetuados à fornecedores de matéria prima.

6 Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Pis e Cofins - exclusão do ICMS na base (a)	20.549.865	20.572.235	20.549.865	20.572.235
Pis e Cofins - ativo imobilizado (b)	-	2.040.982	-	2.040.982
Imposto s/Produtos Industrializados – IPI	1.947.289	1.757.854	1.947.289	1.757.854
Imp. s/Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS	1.963.723	1.582.544	1.963.723	1.582.544
IVA	-	-	1.165.876	1.086.851
Outros impostos a recuperar	1.327.560	146.767	1.327.560	146.767
TOTAL	25.788.437	30.167.118	26.954.313	31.253.969
Ativo Circulante	25.166.522	29.625.021	26.332.398	30.711.872
Ativo Não Circulante	621.915	542.097	621.915	542.097

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

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

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

b. Pis e cofins – Ativo imobilizado

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

Os valores atualizados dos impostos relacionados nos itens *a* e *b* encontram-se demonstrados na tabela a seguir:

Imposto	Saldo inicial	Valor recuperado	Valor compensado	Atualização Selic	Saldo em 30/06/2022
Pis e Cofins – exclusão do ICMS na base de cálculo	-	30.507.177	10.415.937	480.995	20.572.235
Pis e Cofins – ativo imobilizado	-	9.266.302	7.468.431	243.111	2.040.982

Imposto	Valor recuperado	Valor compensado	Atualização Selic	Saldo em 30/09/2022
Pis e Cofins – exclusão do ICMS na base de cálculo	20.572.235	-	476.016	453.645
Pis e Cofins – ativo imobilizado	2.040.982	-	2.086.348	45.365

7 Investimentos

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Participações em Controladas	168.435.126	189.219.953	-	-
Outros Investimentos	151.491	151.491	2.962.923	2.875.251
Total	168.586.617	189.371.444	2.962.923	2.875.251

- (b) A Companhia possui investimentos na empresa PETTENATI CENTRO AMERICA S.A. de C.V. a qual está localizada na República de El Salvador e tem como objetivo a fabricação e

comercialização de tecidos tintos em ponto de malha. Abaixo demonstramos os dados da participação na Controlada:

	30/09/2022	30/06/2022
Ações de Capital subscrito	2.000.000	2.000.000
Ações de capital integralizado	2.000.000	2.000.000
Patrimônio líquido ajustado	241.397.808	271.146.723
Percentual de participação	70,20%	70,20%
Nº de Ações subscritas possuídas	1.404.000	1.404.000
Nº de Ações integralizadas	1.404.000	1.404.000

(c) Movimentação dos investimentos:

Pettenati centro américa S.A. de CV	30/09/2022	30/06/2022
Saldo Inicial	189.219.953	157.322.921
Resultado da variação cambial	5.590.181	7.871.004
Resultado equivalência patrimonial operações	10.030.783	34.462.364
Ganho não realizado	98.912	187.981
Dividendos distribuídos	(36.504.703)	(10.624.317)
Saldo Final	168.435.126	189.219.953

(d) Apresentamos abaixo, as principais rubricas das informações contábeis da Controlada Pettenati Centro América S/A de C.V., as quais foram consolidadas ao final de cada período.

Ativo (valores em R\$)	30/09/2022	30/06/2021
Circulante	278.440.202	236.340.714
Não Circulante	272.173.206	261.247.640
Total do Ativo	550.613.408	497.588.354
Passivo e patrimônio líquido (valores em R\$)	30/09/2022	30/06/2022
Circulante	200.406.061	149.581.353
Não Circulante	112.079.451	79.575.657
Patrimônio Líquido	238.127.896	268.431.344
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	550.613.408	497.588.354

8 Imposto de renda e contribuição social

a. Impostos diferidos

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

	Balanço patrimonial	
	30/09/2022	30/06/2022
Ativos		
Ajuste a valor presente Clientes	957.492	376.949
Ajuste de estoque a valor realizável	2.034.122	711.518
Ajuste de estoque a valor presente	329.153	216.308
Provisão perda esperada	792.610	115.916
Ganho não realizado alienação do imobilizado	1.026.135	1.313.028
Provisão de comissões	866.477	810.394
Provisão para contingências trabalhistas	2.640.414	4.826.289
Provisão para participação nos lucros	-	750.000
Provisão de honorários advocatícios	307.912	-
Reconhecimento das receitas	273.098	1.007.858
Outras diferenças temporárias	-	3.045.679
Base de Cálculo	9.227.413	13.173.939
IRPJ alíquota 15%	1.384.112	1.976.091
IRPJ adicional alíquota 10%	922.741	1.317.394
CSLL alíquota 9%	830.467	1.185.695
Total Ativo Diferido	3.137.320	4.479.139

	Balanço patrimonial	
	30/09/2022	30/09/2021
Passivos		
Valor atribuído ao ativo imobilizado	24.187.211	24.130.120
Resultado tributável da equivalência patrimonial	32.307.341	30.306.470
Ajuste a valor presente fornecedores	925.426	478.064
Reserva de reavaliação	5.588.136	5.711.657
Recuperação de impostos não compensadas nem restituídas	9.587.814	-
Outras diferenças temporárias	-	3.133.665
Base de Cálculo	72.595.929	63.759.976
IRPJ alíquota 15%	10.889.389	9.563.996

IRPJ adicional alíquota 10%	7.259.593	6.375.998
CSLL alíquota 9%	6.533.634	5.738.398
Total Passivo Diferido	24.682.616	21.678.392
Total líquido passivo	21.545.295	-

b. Impostos correntes

A Companhia tem seu exercício societário encerrado em 30 de junho. Entretanto, o exercício fiscal se mantém no período de janeiro a dezembro. Para efeito de comparabilidade, informamos abaixo Lalur trimestral.

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Lucro antes da CSLL e IRPJ	16.778.853	14.058.836	21.036.992	17.408.441
Juros Selic s/impostos	(694.202)	-	(694.202)	-
Incentivos fiscais ICMS	(2.785.259)	(861.084)	(2.785.259)	(861.084)
Incentivos fiscais Lei do Bem	(2.444.334)	(3.281.220)	(2.444.334)	(3.281.220)
Realização custo atribuído	107.193	(36.095)	107.193	(36.095)
Recuperação de impostos	376.463	-	376.463	-
Outros	4.060.163	4.252.542	(197.812)	903.164
Lucro ajustado	15.398.876	14.132.979	15.399.041	14.133.206
IR e CS sobre o resultado	5.235.618	4.805.213	5.235.674	4.805.290
Diferidos	(3.695.072)	(2.919.140)	(3.695.072)	(2.919.140)
Correntes	(1.540.546)	(1.886.073)	(1.540.602)	(1.886.150)

No consolidado, compõem o saldo de Tributos sobre a renda a pagar em 30/06/2022, os valores abaixo. O saldo de 30 de setembro de 2022, no equivalente a R\$ 485.317, se refere a tributos devidos no mês

30/06/2022

IRPJ - 12/2021	1.551.326
IPRJ - 01/2022	2.708.845
IRPJ - 06/2022	3.073.915
CSLL - 12/2021	1.189.740

CSLL - 01/2022	942.054
CSLL - 06/2022	<u>1.110.912</u>
Total	<u>10.576.792</u>

Os valores referentes a IRPJ e CSLL dos períodos de dezembro de 2021 e janeiro de 2022 se referem à retificação das compensações realizadas antes do período permitido, para ajuste da apuração dos impostos em 31/12/2021.

9 Partes relacionadas

a. Saldos das operações entre partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2022 e 30 de junho de 2022, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com a Controlada Pettenati Centro América SA de CV, decorrem de venda de ativos imobilizados e reembolso de despesas sem incidência de juros entre a Companhia e sua Controlada, as quais foram realizadas em condições acordadas entre as partes e não são comparáveis com as condições acordadas em transações realizadas com terceiros. Os saldos ao final de cada período são, respectivamente, R\$ 30.063 e R\$ 60.720.

Controladora				
	Ativo		Resultado	
Ativo circulante	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Venda imobilizado	973	26.187	-	187.980
Reembolso de despesas	29.090	34.533	31.859	-

b. Saldos e operações entre partes relacionadas consolidado

Os saldos de ativos em 30 de setembro de 2022, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de operações de vendas de produtos para as companhias Supertex El Salvador S.A. de C.V e Supertex Lourdes S.A. de C.V. nas quais a Controlada participa com 10% do montante do capital social.

O saldo, decorrente das operações de venda de produtos para partes relacionadas, ao final do período, que estava apresentado na rubrica de clientes é de R\$ 15.292.523 (US\$ 2.828.492) e o valor das vendas reconhecidas no resultado do período foi de R\$ 28.568.927 (US\$ 5.451.143).

Consolidado				
	Ativo		Resultado	
Ativo Circulante	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Venda de produtos	15.292.523	15.240.606	28.568.927	80.696.652

c. Remuneração do pessoal chave da administração

A Companhia definiu como pessoal chave, o conselho de administração e a diretoria estatutária e o conselho fiscal. O montante global anual da remuneração dos Administradores foi fixado pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 26 de outubro de 2021, em até R\$ 6.000.000 anuais, para pagamento dos honorários dos administradores da Companhia. Ao final do exercício 2021/2022, a Companhia provisionou o valor de R\$ 1.350.000, apresentados no passivo, a título de honorários variáveis decorrentes da participação da diretoria nos resultados, cujo pagamento fica condicionado à aprovação na Assembleia Geral. Em 28 de outubro de 2022, a assembléia aprovou o pagamento sem alteração dos valores.

As despesas referentes aos honorários fixos da Administração, no período de 30/09/2022 e 30/09/2021 são as seguintes:

	Membros remunerados	30/09/2022	30/09/2022
Conselho de administração	3	96.000	84.000
Diretoria	5	1.044.000	924.000
Conselho consultivo	2	180.000	165.000
Total dos honorários da administração		1.320.000	1.173.000

A remuneração global dos administradores, aprovada em assembléia, está apresentada abaixo:

	Membros remunerados	30/09/2022	30/09/2022
Remuneração aprovado em assembleia		6.000.000	1.500.000
Conselho Fiscal		66.600	55.440

10 Imobilizado e intangível

a. Saldos ao final de cada período

	Controladora					
	Depreciação	Líquido	Líquido	Depreciação	Líquido	Líquido
	Custo acumulada	30/09/2022	Custo	acumulada	30/09/2022	30/06/2022
Imóveis	74.458.410	(38.534.234)	35.924.176	36.067.995	213.732.851	(63.323.230)
Máquinas Equipamentos Industriais	162.480.861	(102.566.304)	59.914.556	54.191.834	466.045.607	(299.372.793)
Móveis e Utensílios	6.266.089	(3.391.704)	2.874.385	2.197.401	39.914.628	(22.862.329)
Computadores e Periféricos	3.952.632	(2.107.875)	1.844.757	1.700.011	9.291.175	(5.457.237)
Veículos	856.950	(531.766)	325.183	190.884	1.836.383	(1.250.180)
Instalações	34.681.287	(21.834.741)	12.846.546	10.010.103	71.755.428	(39.528.916)
Equipamento de Geração Fotovoltaico	-	-	-	-	12.938.078	(1.849.582)
Imobilizado	282.696.229	(168.966.624)	113.729.603	104.358.228	815.514.150	433.644.267
						381.869.883
Marcas e Patentes	108.905	(78.647)	30.258	30.667	108.905	(78.647)
Softwares	4.165.323	(3.202.241)	963.082	1.037.491	6.809.246	(5.650.807)
Intangível em andamento – Inovação	620.755	-	620.755	549.508	620.755	-
Intangível	4.894.982	(3.280.888)	1.614.095	1.617.666	7.538.906	(5.729.454)
Total do imobilizado e intangível	287.591.212	(172.247.512)	115.343.698	105.975.894	823.053.056	(439.373.721)
						383.679.335
						363.374.728

b. Movimentação controladora

Controladora

	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Totais
Saldo em 30/06/2022	36.067.995	54.191.834	2.197.401	1.700.011	190.884	10.010.103	104.358.228
Adições	-	6.892.315	751.170	187.145	145.255	3.148.264	11.124.149
Baixas	-	(10.113)	(4.990)	(4.288)	(6.738)	(157.300)	(183.429)
Depreciações	(143.819)	(1.159.480)	(69.196)	(38.111)	(4.218)	(154.521)	(1.569.345)
Saldo em 30/09/2022	35.924.176	59.914.556	2.874.385	1.844.757	325.183	12.846.546	113.729.603

Controladora

	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Totais
Saldo em 30/06/2021	36.601.507	34.163.982	1.077.333	614.368	205.193	7.400.842	80.063.225
Adições	-	5.039.672	726.683	71.331		897.784	6.735.470
Baixas	-	(183.125)	(75)			(26.478)	(209.678)
Depreciações	-	147.319	(691.428)	(42.392)	(23.227)	(3.633)	(171.806)
Saldo em 30/09/2021	36.454.188	38.329.101	1.761.549	662.472	201.560	8.100.342	85.509.212

Movimentação consolidado c.

Consolidado						
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Equipamentos De geração fotovoltaico
Saldo em 30/06/2022	146.030.983	155.954.112	15.326.963	3.856.891	466.928	10.753.951
Adições	1.436.413	13.126.984	1.889.168	69.971	145.255	3.191.770
Baixas	-	10.113	-	5.672	-	6.738
Depreciações	-	626.722	-	149.567	-	157.300
Efeito Cambial	-	3.568.947	-	441.373	-	546.634
		2.300.504		62.315		1.371.267
Saldo em 30/09/2022	150.409.621	166.672.814	17.052.299	3.833.938	586.204	11.088.496
Consolidado						
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Equip. geração fotovoltaico
Saldo em 30/06/2021	142.613.927	135.834.809	13.896.775	2.320.661	401.909	26.615.475
Adições	561.929	6.031.503	1.091.746	518.495	-	1.633.588
Baixas	-	442.343	-	3.251	-	26.478
Depreciações	-	628.196	-	147.565	-	552.682
Efeito Cambial	-	8.290.713	9.237.130	1.413.117	243.796	16.301
						1.022.421
Saldo em 30/09/2021	150.838.373	146.136.243	15.619.628	2.932.136	393.121	28.692.324
Totais						
						361.523.725
						20.002.332
						258.639
						6.729.425
						7.331.889
						328.571.849
						9.837.261
						731.365
						6.503.298
						20.821.290
						351.995.737

d. Intangível – Movimentação

	Controladora			Consolidado		
	Marcas e patentes	Softwares	Totais	Marcas e patentes	Softwares	Totais
Saldo em 30/06/2022	30.666	1.587.000	1.617.666	30.666	1.820.337	1.851.003
Adições	-	73.408	73.408	-	73.408	73.408
Baixas	-	-	-	-	-	-
Amortização	-	408	76.570	-	76.978	-
Efeito Cambial	-	-	-	-	408	120.697
Saldo em 30/09/2022	30.258	1.583.838	1.614.096	30.258	1.779.195	1.809.452

e. Passivo de arrendamento

	Controladora e consolidado		
Movimentação do passivo	30/06/2022		
Contratos de arrendamento	2.850.247		
Variação cambial	325.008	364.814	
Pagamento principal	- 2.262.468	- 2.144.365	
Pagamento juros	- 103.117	- 111.363	
Ajuste a valor presente	- 154.047	- 176.054	
Saldo Final	655.623	783.279	
Passivo circulante	309.702	305.107	
Passivo não circulante	345.921	478.172	

11 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Fornecedores no país	40.750.819	39.381.074	63.433.129	63.968.975
Fornecedores no exterior	6.984.769	3.551.788	32.561.584	25.572.092
(-) Ajuste a valor presente	(925.426)	(460.401)	(1.060.441)	(568.173)
Total	46.810.162	42.472.461	94.934.272	88.972.894
Ativo Circulante	46.810.162	41.046.891	94.934.272	83.407.981
Ativo Não Circulante	-	1.425.570	-	5.564.913

12 Empréstimos e financiamentos

	Indexador	Juros	Vencimento	Controladora		Consolidado	
				30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Moeda Nacional				49.141.239	46.350.460	49.141.239	46.350.460
Aval	CDI	2,11% a.a.	2022	-	2.619.750	-	2.619.750
Aval	CDI	2,50% a.a.	2023	15.423.307	15.886.195	15.423.307	15.886.195
Aval	CDI	4,55% a.a.	2023	3.333.333	3.333.333	3.333.333	3.333.333
Aval	CDI	De 2,14 a 2,58% a.a.	2024	14.851.047	19.169.322	14.851.047	19.169.322
Aval	IPCA	8,57% a.a.	2023	10.014.874		10.014.874	
Aplicação financeira	CDI		2026	5.518.678	5.341.860	5.518.678	5.341.860
Moeda Estrangeira				3.948.111	4.798.675	203.088.442	164.973.466
Aval		4,75% a.a.	2021	-	-	-	7.635.271
Aval		0,86% a.a.	2025	3.948.111	4.798.675	3.948.111	4.798.675
Aval		De 4,75% a 5,00% a.a.	2025	-	-	61.813.754	57.315.062
Promissória		4,50% a.a.	2022	-	-	5.427.597	5.255.436
Promissória		5,50% a.a.	2022	-	-	5.423.709	5.254.575
Promissória		4,75% a.a.	2023	-	-	16.267.830	15.759.671
Promissória		4,75% a.a.	2024	-	-	19.056.587	20.377.840
Promissória		5,25% a.a.	2023	-	-	16.297.566	15.789.341
Promissória		5,50% a.a.	2023	-	-	6.318.410	6.545.129
Promissória		6,50% a.a.	2025	-	-	25.220.221	26.242.466
Promissória		5,25% a.a.	2027	-	-	43.314.657	-
Passivo circulante				39.453.106	27.024.135	149.177.030	111.762.612

Passivo não circulante	13.636.245	24.125.000	103.052.651	99.561.314
-------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------

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

	30/09/2022	30/06/2022
Dólares	36.693.602	30.579.380

- (a) Do total das aplicações financeiras em 30/09/2022, R\$ 5.309.800, referem-se à garantia de empréstimo. O saldo do empréstimo, na mesma data é de R\$ 5.518.678.

Os empréstimos possuem avais e garantias, conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Garantias				
Avalis	47.570.673	45.807.275	109.384.426	110.757.607
Aplicações Financeiras	5.309.800	5.228.101	5.309.800	5.228.101
Promissórias	-	-	137.326.577	95.224.459
Total em garantias	53.089.351	51.149.135	252.229.681	211.323.926

Reconciliação do fluxo de caixa de empréstimos

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2021	20.940.109	208.100.283
Despesas de juros	403.536	1.220.573
Variação cambial	-	15.938.256
Pagamentos de juros	(308.613)	(2.753.886)
Empréstimos tomados	20.000.000	20.000.000
Amortização de principal	(7.681.298)	(14.757.536)
Fluxo de caixa - Atividades operacionais e financiamento	12.413.625	19.647.407
Saldo em 30 de setembro de 2021	33.353.735	227.747.690
 Saldo em 30 de junho de 2022	51.149.135	211.323.926
Despesas de juros	1.535.002	3.628.646
Variação cambial	(179.689)	4.975.994

Pagamentos de juros	(1.681.709)	(3.724.097)
Empréstimos tomados	10.000.000	53.252.800
Amortização de principal	(7.733.389)	(17.227.588)
Fluxo de caixa - Atividades operacionais e financiamento	1.940.216	40.905.755
 Saldo em 30 de setembro de 2022	 53.089.351	 252.229.681

A Companhia possui instrumentos, nas dívidas de longo prazo, que preveem o vencimento antecipado em casos de descumprimento de cláusulas contratuais que definem, entre outras obrigações, a manutenção de determinados índices financeiros. Abaixo, as principais exigências impostas:

- Manutenção do índice Dívida /EBITDA igual ou inferior a 3,5 vezes;
- Manutenção do índice EBITDA/Parte da dívida de longo prazo, classificada no circulante: não inferior a 1,5 e 2 vezes;
- Manutenção do índice de Passivo total/Patrimônio líquido: Não superior a 2
- Manutenção das garantias físicas e financeiras;
- Vedaçāo quanto à existēcia de quaisquer protestos legítimos;
- Inadimplēcia de quaisquer exigēcias, pecuniárias ou não, previstas nos contratos;

Estas cláusulas restritivas, bem como outras cláusulas restritivas genéricas e usuais de contratos de empréstimos, são monitoradas pela Administração da Companhia. Em 30 de setembro de 2022, a Companhia está adimplente no cumprimento com todas as exigências.

13 Contribuições e obrigações com pessoal

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Salários a pagar	3.210.082	3.267.784	17.366.412	16.926.037
INSS a pagar	1.435.016	1.642.623	1.435.016	1.642.623
FGTS a pagar	312.383	322.820	312.383	322.820
Provisões para encargos trabalhistas	8.602.071	7.025.655	13.254.696	10.534.774
Retenções	-	-	718.060	701.956
Participação dos funcionários no resultado	543.328	2.890.630	543.328	-
Participação dos dirigentes no resultado	1.350.000	1.350.000	1.350.000	4.240.630
Outros	29.465	25.061	29.464	25.061
Total	15.482.345	16.524.573	35.009.359	34.393.901

14 Outras contas a pagar

Controladora

	30/09/2022	30/06/2022
Representantes	685.728	893.495
Credores diversos	1.656.942	2.094.435
Adiantamento de clientes	2.068.377	4.991.969
Provisões diversas	1.265.589	1.444.765
Derivativos	22.468	-
Total	5.699.103	9.424.664

15 Contingências

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

Contingências passivas (controladora)

A Controladora é parte em ações judiciais de natureza trabalhista e cível de perda provável e de perda possível dentre as quais constam ações de indenização por acidentes de trabalho, por doenças ocupacionais, pedidos de equiparação salarial, pedidos de vínculo empregatício de prestadores de serviços. As contingências consideradas como perdas possíveis de natureza trabalhista constituem o montante de R\$ 2.722.311 e R\$ 2.910.112 em 30/09/2022 e 30/09/2021. Não há ações cíveis com probabilidade de perda possível em 30/06/2022 e 30/09/2022. A controlada não possui provisão para contingências reconhecida no balanço e também não existem contingências com probabilidade de perda possível.

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

	Controladora e consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022

Natureza	Provável	Provável
Trabalhista (*)	2.640.414	3.462.534

Natureza	Depósitos judiciais	Depósitos judiciais
-----------------	----------------------------	----------------------------

Trabalhista	1.592.145	1.692.405
-------------	-----------	-----------

(*) A Companhia vem trabalhando no fechamento de acordos, para encerrar processos antigos, alguns de 2013 e 2015. Este trabalho vem sendo realizado a fim de reduzir o número de processos em andamento e vem surtindo efeitos na redução de contingências no passivo.

16 Cobertura de seguros

A Companhia mantém coberturas de seguros em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais riscos sobre os seus ativos e/ou responsabilidades. Os principais seguros mantidos são:

Importância segurada (R\$ em mil)					
Modalidades	Itens cobertos	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/06/2022	30/09/2022	30/06/2022
Incêndio/ Riscos Diversos	Conjunto industrial	271.333	319.333	956.254	1.004.254
Responsabilidade Civil	Veículos e terceiros	18.000	38.928	20.017	40.945

17 Patrimônio líquido

17.1 Capital social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado no valor de R\$ 66.000.000 (sessenta e seis milhões de reais), é composto de 16.016.924 ações ordinárias e 32.029.564 ações preferenciais, todas escriturais e sem valor nominal.

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

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

Ações em circulação:

30/06/2022		30/06/2021	
Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
385.220	31.573.760	385.220	31.573.760

17.2 Reserva de capital

a. **Subvenção para investimentos e incentivos fiscais**

O saldo de R\$ 5.955.180 em 30/09/2022, decorre de incentivos fiscais recebidos por aplicação em cotas de Finor, Finam e operacionalização do Fundopem (RS), os quais estão registrados na reserva de capital.

17.3 Outros resultados abrangentes

Ajustes de avaliação patrimonial

Representado pelo registro das diferenças cambiais oriundas da conversão das informações contábeis da Controlada.

Custo atribuído ao imobilizado

Constituído em decorrência de avaliação ao valor justo dos bens do ativo imobilizado, registrado com base em laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, já líquido dos impostos diferidos.

	Controladora e consolidado	
	30/09/2022	30/06/2022
Ajustes de avaliação patrimonial	73.973.196	68.383.014
Custo atribuído ao imobilizado	15.610.916	15.681.664
Total	89.584.112	84.064.678

17.4 Reserva de lucros

a. **Reserva legal**

O saldo de R\$ 13.200.000 foi constituído à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. O limite já foi atingido portanto, a companhia não vem constituindo mais a reserva.

b. **Reserva subvenção para investimentos**

A Companhia registrou como reserva de subvenção para investimentos o montante de R\$67.620.039, relativo às subvenções recebidas. Os incentivos fiscais são destinados após o encerramento do exercício para conta de reserva de subvenção para investimentos em conformidade com o art. 195-A da Lei nº 6.404/76, com redação dada pela Lei nº 11.638/2007.

Os valores apurados se dão referente à parte incentivada do Crédito Presumido de ICMS, usufruído pela Companhia, decorrente da redução da base de cálculo do ICMS do Estado do RS, conforme nota explicativa 26.a.

Os valores registrados contabilmente estão compostos como segue:

2022/2023	
Exercício 17/18	4.758.922
Exercício 18/19	8.133.950
Exercício 19/20	6.250.675
Exercício 20/21	5.869.359
Exercício 21/22	6.165.623
Total Crédito Presumido ICMS	31.178.529
Exercício 2013	9.998.618
Exercício 2015	8.347.641
Exercício 2016	8.459.722
Exercício 2017	9.635.529
Total LC 160/2017 constituída	36.441.510
	67.620.039

A partir da Lei Complementar 160/2017, os incentivos fiscais do ICMS são considerados subvenção para investimentos e não devem ser tributados pelo IRPJ e CSLL. Diante disso, a Companhia buscou reaver estes valores que foram tributados a maior, dentro do prazo prescricional. Na forma em que estabelece a legislação, o principal requisito para a não tributação é a destinação do valor das receitas de subvenção para reserva de incentivos fiscais, dentro do grupo de reservas de lucros, bem como devem ser excluídos da base de cálculo do dividendo obrigatório (inciso I do caput do art. 202 desta Lei).

Os valores apurados pela administração para fins de recuperação são os que seguem:

Em atenção ao disposto no inciso 3º, art. 198 da instrução normativa da Receita Federal 1700/2017, a Companhia irá constituir a reserva de lucros relativa à subvenção de investimentos relacionada aos períodos que antecedem a mudança na legislação, ou seja, de 2013 a 2017 à medida que seja usufruído o benefício econômico e homologação dos valores pela Receita Federal. Desta forma, os montantes pendentes de constituição até 30/09/2022 totalizam o valor de R\$ 8.880.157.

Recuperação de créditos LC 160/2017

Exercício fiscal	Apurados	Constituído	a Constituir
2013	9.998.618	9.998.618	-
2014	8.880.157		8.880.157
2015	8.347.641	8.347.641	-
2016	8.459.722	8.459.722	-
2017	9.635.529	9.635.529	-

Total Subvenção de Investimento	45.321.667	36.441.510	8.880.157
Recuperação IRPJ e CSLL 34%	15.409.367	12.390.113	3.019.253

Os valores que constituem esta reserva são referentes às receitas decorrentes da redução da base de cálculo do ICMS, dos anos de 2013, 2015 a 2022, períodos em que a Companhia teve a fruição do benefício até o momento.

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

O saldo de R\$ 96.435.340 refere-se à reserva estatutária para aumento de capital, investimentos e capital de giro que tem por finalidade assegurar investimentos em bens do imobilizado e acréscimo do capital de giro. É formada com o saldo do lucro ajustado, após dele deduzido o dividendo obrigatório e tem como limite máximo importe que não poderá exceder, em conjunto com a reserva legal, o valor do capital social. A assembleia geral, quando entender suficiente o valor da dita reserva estatutária, poderá destinar o excesso para distribuir dividendos ou para aumento de capital.

Em atendimento ao artigo 199 da Lei nº 6.404/76 o saldo das reservas de lucros, exceto as para contingências, de incentivos fiscais e de lucros a realizar, não poderá ultrapassar o capital social. Atingindo esse limite, a assembleia deliberará sobre aplicação do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos, desta forma a administração propõem para próxima Assembleia a constituição do montante de R\$ 8.880.157, para reserva de subvenção para investimentos, conforme descrito no item acima, que foi aprovada por maioria de votos.

17.5 Reserva de reavaliação

O saldo de R\$ 3.688.169 (R\$ 3.706.744 em jun./2022) refere-se à reavaliação efetuada sobre imóveis, em 12 de dezembro de 1989, com base em laudo técnico. Os saldos da respectiva reserva são os seguintes:

Controladora e consolidado		
	30/09/2022	30/06/2022
Reavaliação total	5.588.135	5.616.279
(-) Provisão para a contribuição social	(502.932)	(505.465)
(-) Provisão para o imposto de renda	(1.397.034)	(1.404.070)
Reavaliação líquida	3.688.169	3.706.744

17.6 Reservas e estatutárias

Prevê o estatuto da Companhia que do resultado do exercício, após as deduções legalmente previstas, será retirada parcela destinada à participação dos administradores no lucro, observados os limites definidos em lei, e cujo pagamento ficará condicionado

à efetiva atribuição aos acionistas do dividendo obrigatório, sendo o lucro líquido remanescente, assim distribuído:

- (a) 5% (cinco por cento) para a constituição de Reserva Legal e que não excederá de 20% (vinte por cento) do capital social;
- (b) do saldo remanescente, ajustado na forma da lei, 25% (vinte e cinco por cento) para pagamento de dividendos aos acionistas; e
- (c) o saldo, se for o caso, que não for apropriado à Reserva para Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro, ou retido na forma prevista em orçamento de capital aprovado pela assembleia geral, será destinado para pagamento de dividendo suplementar aos acionistas.

A Reserva para Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro tem por finalidade assegurar investimentos em bens do imobilizado e acréscimo do capital de giro. Será formada com o saldo do lucro ajustado após dele deduzido o dividendo obrigatório e terá como limite máximo importe que não poderá exceder, em conjunto com a reserva legal, o valor do capital social. A assembleia geral, quando entender suficiente o valor da dita reserva estatutária, poderá destinar o excesso para distribuir dividendos ou para aumento de capital.

18 Dividendos

Conforme estatuto social da Companhia, aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro líquido ajustado na forma da lei. As ações preferenciais não têm direito a voto, mas têm direito a um dividendo fixo, não cumulativo de 12% ao ano sobre o equivalente ao seu valor nominal, ou seja, sobre o produto da divisão do Capital Social pelo número de ações existentes.

Em 30/06/2022, foi provisionado a título de dividendo o valor de R\$ 15.314.750, sendo que a efetivação do pagamento aguarda aprovação da assembleia geral de acionistas. O valor foi distribuído igualmente aos acionistas, calculados conforme segue:

Descrição	30/06/2022
Lucro Líquido	67.507.925
Realização Custo Atribuído	305.343
Realização da Reserva de Reavaliação	75.545
Total a Destinar	67.888.813
 Destinações Propostas	 67.888.813
Reserva Legal	464.191
Reserva Subvenção de Investimento (07/2021 a 12/2021)	2.170.179
Reserva Subvenção de Investimento (01/2022 a 06/2022)	3.995.443
 Base de cálculo para distribuição de dividendos	 61.259.000
Dividendos (0,31874859 por ação preferencial e ordinária)	15.314.750

Constituição das reservas	52.574.064
Reserva Legal	464.191
Reserva de Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro	45.944.250
Reserva Subvenção de Investimento	6.165.623

Quando existentes, os dividendos obrigatórios são demonstrados no Balanço Patrimonial da Controladora, como obrigações (provisão no passivo circulante) e os não obrigatórios estão contabilizados em conta de Patrimônio Líquido.
 No valor consolidado de dividendos a pagar, encontram-se R\$ 34.158.442 (US\$ 6.317.915), devidos pela Controlada.

19 Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia estão basicamente representados na contabilidade pelas contas ativas de caixa, equivalentes de caixa e clientes; pelas contas passivas de fornecedores, instituições financeiras e contratos de mútuo, as quais estão avaliadas a valores justos de realização, tendo como base metodologias de avaliação estabelecidas nos contratos específicos.

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

- (a) **Aplicações financeiras:** estão distribuídas no mercado bancário em instituições tradicionais solidamente estabelecidas.
- (b) **Clientes:** são adotados procedimentos de seletividade e análises para limites de créditos mantendo provisão suficiente para minimizar eventuais perdas. Veja exposição ao risco apresentada na nota explicativa número 4.
- (c) **Riscos com taxa de câmbio:** decorrem da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas ou ganhos por conta das flutuações nas cotações das moedas estrangeiras. A tabela abaixo demonstra os saldos em moeda estrangeira contidos nas respectivas contas.

	Controladora			
	30/09/2022			
	R\$	US\$	E\$	JPY\$
Clientes (i)	1.688.934	312.418	-	-
Câmbios a liquidar	649.304	120.108	-	-
Outros ativos	955.238	-	-	-
Adiantamento a fornecedores (iii)	5.843.487	532.178	402.245	22.467.870
Total Ativo	9.136.962	964.705	402.245	22.467.870
Fornecedores (iv)	6.739.174	-	826.755	63.365.900
Financiamento de imobilizado	242.922	-	-	6.503.945
Empréstimos (v)	4.647.137	-	878.692	-

Arrendamento mercantil a pagar	809.671	-	153.094	-
Adiantamento de clientes (vi)	1.113.088	205.899	-	-
Total Passivo	13.551.991	205.899	1.858.541	69.869.845
Exposição líquida	4.415.029	758.806	1.456.296	- 47.401.975

	Controladora			
	30/06/2022			
	R\$	US\$	E\$	JPY\$
Clientes (i)	2.682.329	512.149	-	-
Câmbios a liquidar	3.070.657	586.294	-	-
Outros ativos (ii)	3.594.600	700.000		
Adiantamento a fornecedores (iii)	10.042.385	701.982	927.000	33.495.870
Total Ativo	19.389.971	2.500.426	927.000	33.495.870
Fornecedores (iv)	3.049.682	-	280.460	39.167.759
Financiamento de imobilizado	502.105	-		13.007.890
Empréstimos (v)	5.300.004	-	876.771	-
Arrendamento mercantil a pagar	959.333	-	174.965	-
Adiantamento de clientes (vi)	3.206.973	612.251	-	-
Total Passivo	13.018.097	612.251	1.332.196	52.175.649
Exposição líquida	6.371.874	1.888.175	-405.196	-18.679.779

- (i) Trata-se do saldo de vendas a receber no mercado externo, ou seja, exportações relaizadas no curso normal das atividades.
 - (ii) O saldo é referente a contrato de câmbio, que já foram liquidados, para aquisição de moeda. Os saldos serão destinados ao pagamento de fornecedores estrangeiros no futuro.
 - (iii) Adiantamentos a fornecedores de imobilizado no mercado externo. A Companhia vem fazendo aquisições, principalmente de maquinário, para ampliação da capacidade fabril de confecções e modernização das plantas.
 - (iv) Fornecedores de matérias primas no mercado externo.
 - (v) Empréstimos tomados no exterior, em moeda estrangeira, por uma maior atratividade nos custos.
 - (vi) Valore recebidos antecipadamente de clientes no exterior, como garantia para exportações.
- (d) Derivativos:** a Controladora mantém instrumentos derivativos visando a proteção de operações de importações, exportações e recebimento de dividendos de sua Controlada. Os ganhos ou perdas (resultado financeiro) são reconhecidos por competência no resultado. Os contratos de travas de importação têm seu valor desembolsado no ato do contrato, sendo registrado no Ativo. Enquanto os contratos de travas de exportação são registrados pelo seu valor justo. A

Administração da Companhia monitora permanentemente os instrumentos financeiros derivativos. Abaixo estão apresentados os saldos dos contratos e os ganhos e perdas nos períodos:

Valores em 30/06/2022					
Vencimentos	Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Ganhos/ (perdas)	Operações
out/22	Trava de dividendos	1.000.000	5.238.000	282.000	Recebimento de dividendos
fev/23	Trava de importação	250.000	1.320.250	-10.900	Compras futuras
fev/23	Trava de importação	250.000	1.290.750	18.600	Compras futuras
mar/23	Trava de importação	200.000	983.600	63.880	Compras futuras
Total		1.700.000	8.832.600	353.580	

Valores em 30/09/2022					
Vencimentos	Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Ganhos/ (perdas)	Operações
fev/23	Trava de importação	250.000	943.434	44.403	Compras futuras
mar/23	Trava de importação	200.000	11.804	1.171	Compras futuras
Total		450.000	955.238	45.574	

- (e)** Em relação à análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos, a Companhia utilizou um cenário provável com expectativa da taxa média do dólar para o ano de 2022, tendo como base o Relatório Focus de 04 de novembro de 2022.

Cenário provável					
Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Taxa de contratação	Taxa dólar estimado	Ganho/(perda) na variação do valor justo
Trava de importação	250.000	1.290.750	5,163	5,200	9.250
Trava de importação	200.000	983.600	4,918	5,200	52.445
Total					65.650

- (f) Análise de sensibilidade adicional:** Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar variações materiais para a Companhia, com cenário mais provável (cenário I) segundo avaliação efetuada pela administração, considerando um horizonte de 12 meses.

Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados que, caso ocorram, possam gerar resultados adversos para a Companhia, sendo o cenário II uma possível deterioração de 25% e o cenário III uma deterioração de 50%.

Controladora e consolidado

	Cenário 1	Cenário 2	Cenário 3
Receitas Aplicações Financeiras	4.350.409	3.480.327	2.900.273
100% do CDI - Risco = redução do CDI	13,65%	10,92%	9,10%
Despesas com financiamentos bancários	7.246.696	9.058.371	10.870.045
100% do CDI - Risco = aumento do CDI	13,65%	17,06%	20,48%
Despesa de variação cambial líquida no resultado	-	2.226.214	4.118.501
Taxa Cambial – US\$ - Risco de elevação na taxa	5.4066	6.7583	8.1099
Taxa Cambial - € - Risco de elevação na taxa	5.2904	6.6130	7.9356

20 Lucro por ação

A Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de junho de 2022. O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do lucro líquido do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o período.

O lucro diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da controladora, pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o período mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais que seriam emitidas na conversão de todas as ações potenciais diluídas.

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

	30/09/2022		30/06/2022	
	Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
Resultado líquido do período	3.848.088	7.695.147	22.504.648	45.003.277
Média ponderada de ações emitidas	16.016.924	32.029.564	16.016.924	32.029.564
Resultado por ação (básico e diluído)	0,24	0,24	1,41	1,41

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

21 Receita líquida de vendas

Controladora	Consolidado
---------------------	--------------------

	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita Bruta	102.534.634)	103.350.218	250.262.518	223.417.371
Devolução de Vendas	(333.358)	(158.930)	(2.278.612)	(1.653.724)
Impostos sobre Vendas	(18.461.154)	(19.398.870)	(18.461.154)	(19.398.870)
Ajuste ao valor presente	(2.671.068)	(1.637.805)	(3.380.485)	(2.294.114)
Receita Líquida	81.069.054	82.154.613	226.142.267	200.070.663

22 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas Financeiras	7.625.363	5.089.654	8.317.582	6.601.559
Rendimentos de Aplicação Financeira	855.526	337.092	855.526	337.092
Juros ativos	82.550	56.015	82.550	56.015
Variação Cambial Ativa	2.940.169	2.967.754	3.254.613	3.218.782
Ajuste a Valor Presente	2.727.348	1.500.065	2.767.222	2.284.823
Outras	1.019.770	228.728	1.357.671	704.847
Despesas Financeiras	(5.430.250)	(4.418.220)	(9.089.331)	(7.677.699)
Juros Passivos	(1.963.312)	(471.838)	(4.406.103)	(2.791.645)
Variação Cambial Passiva	(1.042.368)	(2.454.479)	(1.074.660)	(2.492.073)
Variação Cambial Passiva - derivativos	(431.748)	(518.960)	(431.748)	(518.960)
Ajuste a Valor Presente	(1.785.238)	(854.176)	(2.774.301)	(1.400.385)
Outras	(207.584)	(118.767)	(402.519)	(474.636)
Resultado Financeiro Líquido	2.195.113	671.434	(771.749)	(1.076.140)

23 Despesas por natureza e função

A seguir o detalhamento das despesas por natureza e função:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas por função				
Custo dos produtos vendidos	65.685.643	65.590.615	189.631.271	166.330.286
Despesas comerciais (a)	7.158.868	5.044.691	8.799.156	6.330.773
Despesas Administrativas (a)	6.262.938	6.799.302	9.566.598	10.246.509
Total	79.107.449	77.434.608	207.997.025	182.907.568

Despesas por natureza

Depreciação e amortização	1.740.728	1.275.086	6.944.936	6.930.546
Despesas com pessoal	18.019.757	16.020.974	28.410.357	24.818.070
Matérias primas e materiais consumidos(b)	46.094.630	49.824.960	142.490.227	134.149.738
Matriz energética (b)	6.671.200	5.665.413	19.378.918	8.736.135
Fretes e comissões	3.665.648	3.786.793	3.995.625	3.960.754
Honorários dos administradores	96.000	-	96.000	-
Participação de funcionários	543.328	-	543.328	-
Outras	2.276.158	861.382	6.137.634	4.312.325
Total	79.107.449	77.434.608	207.997.025	182.907.568

- (a) Para apresentação do exercício findo em 30/09/2022 foram feitas algumas reclassificações entre as rubricas, “Despesas Comerciais” e “Despesas Administrativas.”
- (b) Em 30/09/2022 foram considerados como “Matriz energética”, energia elétrica, gás natural lenha e combustíveis, enquanto em 30/09/2021 foi considerado somente o consumo de energia elétrica, a contrapartida da reclassificação foi a rubrica “Matérias primas e materiais consumidos”.

24 Informações por segmento de negócio

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

25 Outras receitas líquidas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Outras Receitas				
Incentivo Fiscal ICMS (a)	2.785.259	1.401.404	2.785.259	1.401.404
Receita com alienação de imobilizado	140.912	478.440	140.912	478.440
Recuperação de Tributos	181.272	-	181.272	-
Dividendos recebidos	4.619	-	4.619	-
Outras receitas	52.428	92.288	2.037.441	1.069.643
Total	3.164.490	1.972.132	5.149.503	2.949.487
Outras Despesas				
Custo de alienação com imobilizado	(13.723)	(128.862)	(303.950)	(465.419)
Outras despesas	(545.539)	(299.760)	(624.850)	(395.968)
Total	(559.262)	(428.622)	(928.800)	(861.387)
Resultado Líquido	2.605.228	1.543.510	4.220.703	2.088.100

a. Incentivo fiscal de ICMS - Crédito presumido

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

inferior a 3,5% da Receita Bruta. Este benefício não tem prazo de vigência, a partir do Decreto (RS) 56.078 de 06 de setembro de 2021.

b. Recuperação de IRPJ e CSLL sobre incentivo fiscal ICMS – Lei complementar 160/17

A partir da publicação da Lei Complementar 160/17, os incentivos fiscais de ICMS são considerados subvenções para investimentos e não deverão ser tributados pelo IRPJ e pela CSLL. A Companhia vem recuperando os impostos IRPJ e CSLL pagos a maior, dentro do seu prazo prescricional, conforme nota 18.4b.

26 Plano de benefícios dos empregados

A Companhia estende aos seus colaboradores como plano de benefícios o Programa de Participação nos Resultados. Tal plano de participação não é estatutário, não existindo portanto, a obrigatoriedade de realizá-lo. Quando há participação, esta é calculada conforme estabelecido no Plano de Participação nos Resultados homologado nos sindicatos das categorias em conformidade com o disposto na Lei nº 10.101 de 19 de dezembro de 2000. Inexistem outros planos de benefícios como de pós (emprego, pecúlio, pensão, PDV) ou remuneração em ações vigentes na Companhia.

Conselho de Administração

Carla Francisca Pettenati
Presidente

Cláudio José Rossi
Vice-presidente

Massao Fábio Oya
Conselheiro

Diretoria

Otávio Ricardo Pettenati
Diretor Presidente
Diretor de Relações com Investidores

Carla Francisca Pettenati
Diretora Comercial

Idésio Perosa
Diretor de Controladoria e Finanças

Fernanda Maria Pettenati
Diretora de Marketing

Roberta Daniela Pettenati
Diretora Industrial

Contador

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