

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	7
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	8

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2022 à 31/12/2022	10
DMPL - 01/07/2021 à 31/12/2021	11
Demonstração de Valor Adicionado	12

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	13
Balanço Patrimonial Passivo	14
Demonstração do Resultado	16
Demonstração do Resultado Abrangente	18
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	19

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2022 à 31/12/2022	20
DMPL - 01/07/2021 à 31/12/2021	21
Demonstração de Valor Adicionado	22

Comentário do Desempenho	23
--------------------------	----

Notas Explicativas	37
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	71
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	73
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	74

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/12/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	16.016.924
Preferenciais	32.029.564
Total	48.046.488
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/12/2022	Exercício Anterior 30/06/2022
1	Ativo Total	529.019.845	508.597.302
1.01	Ativo Circulante	223.021.408	198.435.325
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	61.121.566	25.373.119
1.01.03	Contas a Receber	53.187.514	67.711.955
1.01.03.01	Clientes	53.044.739	63.763.775
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	142.775	3.948.180
1.01.03.02.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	142.775	3.948.180
1.01.04	Estoques	75.884.745	72.905.036
1.01.06	Tributos a Recuperar	22.282.607	29.625.021
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	22.282.607	29.625.021
1.01.07	Despesas Antecipadas	545.843	994.737
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	9.999.133	1.825.457
1.01.08.03	Outros	9.999.133	1.825.457
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	60.465	60.720
1.01.08.03.02	Outras Contas a Receber	9.938.668	1.764.737
1.02	Ativo Não Circulante	305.998.437	310.161.977
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	9.539.838	14.080.622
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	7.385.702	7.366.941
1.02.01.07	Tributos Diferidos	0	4.479.179
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	4.479.179
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.154.136	2.234.502
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	1.170.300	542.097
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	983.836	1.692.405
1.02.02	Investimentos	170.203.600	189.371.444
1.02.02.01	Participações Societárias	170.203.600	189.371.444
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	170.203.600	189.371.444
1.02.03	Imobilizado	124.717.594	105.092.245
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	124.172.386	104.358.228
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	545.208	734.017
1.02.04	Intangível	1.537.405	1.617.666
1.02.04.01	Intangíveis	1.537.405	1.617.666
1.02.04.01.02	Softwares	1.537.405	1.617.666

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/12/2022	Exercício Anterior 30/06/2022
2	Passivo Total	529.019.845	508.597.302
2.01	Passivo Circulante	119.819.481	121.347.547
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	9.146.922	16.524.573
2.01.01.01	Obrigações Sociais	2.603.796	3.054.975
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6.543.126	13.469.598
2.01.02	Fornecedores	38.394.600	41.046.891
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	33.402.227	37.997.209
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	4.992.373	3.049.682
2.01.03	Obrigações Fiscais	11.139.530	11.707.427
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	11.139.530	11.707.427
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	8.942.127	10.576.744
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	2.197.403	1.130.683
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	48.613.163	27.329.242
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	48.257.465	27.024.135
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	48.257.465	27.024.135
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	355.698	305.107
2.01.05	Outras Obrigações	12.525.266	24.739.414
2.01.05.02	Outros	12.525.266	24.739.414
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	7.669.921	15.314.750
2.01.05.02.04	Contas e Despesas a Pagar	4.855.345	9.424.664
2.02	Passivo Não Circulante	49.574.531	51.169.879
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	35.360.765	24.603.172
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	35.118.033	24.125.000
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	30.940.983	19.326.325
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	4.177.050	4.798.675
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	242.732	478.172
2.02.02	Outras Obrigações	1.615.515	1.425.781
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.064	211
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	1.064	211
2.02.02.02	Outros	1.614.451	1.425.570
2.02.02.02.04	Fornecedores	1.614.451	1.425.570
2.02.03	Tributos Diferidos	10.649.583	21.678.392
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	10.649.583	21.678.392
2.02.04	Provisões	1.948.668	3.462.534
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.948.668	3.462.534
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.948.668	3.462.534
2.03	Patrimônio Líquido	359.625.833	336.079.876
2.03.01	Capital Social Realizado	85.000.000	66.000.000
2.03.02	Reservas de Capital	5.955.180	5.955.180
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	5.955.180	5.955.180
2.03.03	Reservas de Reavaliação	3.669.594	3.706.744
2.03.04	Reservas de Lucros	158.255.379	177.255.379
2.03.04.01	Reserva Legal	13.200.000	13.200.000
2.03.04.02	Reserva Estatutária	68.555.183	96.435.340
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	76.500.196	67.620.039

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/12/2022	Exercício Anterior 30/06/2022
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	24.254.287	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-902.105	-902.105
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	83.393.498	84.064.678

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/10/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2021 à 31/12/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	82.892.305	163.961.359	78.376.692	160.531.305
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-67.499.510	-133.185.153	-65.273.582	-130.864.197
3.03	Resultado Bruto	15.392.795	30.776.206	13.103.110	29.667.108
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-4.412.210	-5.211.882	15.837.045	12.660.449
3.04.01	Despesas com Vendas	-6.626.420	-13.785.289	-5.070.133	-10.114.824
3.04.01.02	Despesas Comerciais	-6.626.420	-13.785.289	-5.070.133	-10.114.824
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.918.555	-13.195.369	-8.930.728	-16.496.644
3.04.02.01	Despesas Administrativas	-6.814.598	-13.077.536	-7.359.173	-12.985.475
3.04.02.02	Honorários dos Administradores	0	0	-1.167.000	-2.340.000
3.04.02.03	Participação nos Lucros	0	0	-404.555	-1.171.169
3.04.02.04	Provisão para perda de créditos esperada	-103.957	-117.833	0	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.956.604	5.121.095	24.484.244	26.456.376
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais	1.956.604	5.121.095	24.484.244	26.456.376
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-724.139	-1.283.402	-1.237.970	-1.666.592
3.04.05.01	Outras Despesas Operacionais	-724.139	-1.283.402	-1.237.970	-1.666.592
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	7.900.300	17.931.083	6.591.632	14.482.133
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	10.980.585	25.564.324	28.940.155	42.327.557
3.06	Resultado Financeiro	783.508	2.978.622	17.937.407	18.608.841
3.06.01	Receitas Financeiras	7.668.638	15.294.001	22.122.506	27.212.160
3.06.02	Despesas Financeiras	-6.885.130	-12.315.379	-4.185.099	-8.603.319
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	11.764.093	28.542.946	46.877.562	60.936.398
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	761.590	-4.474.028	-9.387.008	-14.192.221
3.08.01	Corrente	-10.134.123	-11.674.669	-20.118.419	-22.004.492
3.08.02	Diferido	10.895.713	7.200.641	10.731.411	7.812.271
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	12.525.683	24.068.918	37.490.554	46.744.177
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	12.525.683	24.068.918	37.490.554	46.744.177
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/10/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2021 à 31/12/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,2607	0,501	0,7803	0,97289
3.99.01.02	PN	0,2607	0,501	0,7803	0,97289

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/10/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2021 à 31/12/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	12.525.683	24.068.918	37.895.109	47.915.346
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-6.113.142	-522.961	4.447.864	18.317.784
4.02.01	Ajustes de conversão de moeda estrangeiras	-6.113.142	-522.961	4.447.864	18.317.784
4.03	Resultado Abrangente do Período	6.412.541	23.545.957	42.342.973	66.233.130

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	38.412.828	14.407.206
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	19.427.535	53.538.403
6.01.01.01	Resultado Líquido do Exercício antes do IRPJ e CSLL	28.542.946	62.107.567
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	3.731.337	2.746.568
6.01.01.03	Juros Provisão e não Pagos	3.951.112	1.227.355
6.01.01.04	Variação Cambial Provisionada	43.684	511.093
6.01.01.05	Resultado da Equivalência Patrimonial	-17.931.083	-14.482.133
6.01.01.06	Provisão de Comissão s/Vendas	-91.797	911.197
6.01.01.07	Provisão/Reversão para Perda na Realização de Investimentos	71.263	-76.866
6.01.01.08	Provisão/Reversão de Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	1.057.367	-441.465
6.01.01.09	Ganho/Perda na Alienação de Investimentos/Imobilizado	313.936	-137.902
6.01.01.10	Perdas no Recebimento de Créditos	117.833	1.820
6.01.01.11	Participações dos Funcionários nos Lucros	1.042.412	1.171.169
6.01.01.12	Variação Cambial de Partes Relacionadas	-1.421.475	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	18.985.293	-39.131.197
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	12.255.803	5.953.209
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	6.714.211	-38.817.387
6.01.02.03	Outras Contas a Receber	-4.156.601	6.359.703
6.01.02.04	Estoques	-4.037.076	-23.390.907
6.01.02.05	Despesas do Exercício Seguinte	448.894	272.403
6.01.02.06	Fornecedores	-2.865.297	5.124.068
6.01.02.07	Contribuições e Obrigações com Pessoal	-7.377.651	-4.990.302
6.01.02.08	Outras Obrigações Tributárias	1.717.731	19.122.672
6.01.02.09	Contas e Despesas a Pagar	-5.943.304	46.197
6.01.02.10	Provisões para Contingências	-1.513.866	-544.358
6.01.02.11	Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	-13.309.286	-22.014.070
6.01.02.12	Instrumentos Financeiros	-142.775	2.801.010
6.01.02.13	Dividendos Recebidos	36.504.702	10.624.318
6.01.02.14	Depósitos Judiciais	708.569	322.247
6.01.02.15	Aplicações Financeiras	-18.761	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-23.067.145	-9.963.398
6.02.01	Créditos com Pessoas Ligadas	255	17.506
6.02.02	Variação das participações em controladas no exterior	522.961	0
6.02.04	Aquisições de Investimentos/ Imobilizado/ Intangível	-23.834.098	-10.441.291
6.02.05	Recebimento por Venda de Investimentos / Imobilizado	243.737	460.387
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	20.402.764	7.289.323
6.03.01	Ingresso de Novos Empréstimos	40.000.000	31.343.000
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-9.650.292	-14.358.163
6.03.03	Mútuo com a Controladora	545	41.132
6.03.04	Dividendos Pagos	-7.644.829	-9.736.646
6.03.05	Juros Pagos	-2.302.660	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	35.748.447	11.733.131
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	25.373.119	21.586.631

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	61.121.566	33.319.762

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2022 à 31/12/2022**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	66.000.000	5.955.177	177.255.379	0	86.869.316	336.079.872
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	66.000.000	5.955.177	177.255.379	0	86.869.316	336.079.872
5.04	Transações de Capital com os Sócios	19.000.000	0	-19.000.000	0	0	0
5.04.01	Aumentos de Capital	19.000.000	0	-19.000.000	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	24.068.918	-522.961	23.545.957
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	24.068.918	0	24.068.918
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-522.961	-522.961
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-522.961	-522.961
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	185.369	-185.369	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	185.369	-185.369	0
5.07	Saldos Finais	85.000.000	5.955.177	158.255.379	24.254.287	86.160.986	359.625.829

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2021 à 31/12/2021**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	66.000.000	5.955.177	124.681.316	0	79.379.204	276.015.697
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	66.000.000	5.955.177	124.681.316	0	79.379.204	276.015.697
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	46.901.785	18.160.176	65.061.961
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	46.744.177	0	46.744.177
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	157.608	18.160.176	18.317.784
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído	0	0	0	157.608	-157.608	0
5.05.02.07	Variação Cambial de Investimentos no Exterior	0	0	0	0	18.317.784	18.317.784
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	37.662	-37.662	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	37.662	-37.662	0
5.07	Saldos Finais	66.000.000	5.955.177	124.681.316	46.939.447	97.501.718	341.077.658

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
7.01	Receitas	205.115.693	204.726.135
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	201.395.833	198.333.608
7.01.02	Outras Receitas	3.837.693	6.392.527
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-117.833	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-146.160.098	-141.519.995
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-119.821.661	-119.803.209
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-25.281.070	-21.243.347
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-1.057.367	-473.439
7.03	Valor Adicionado Bruto	58.955.595	63.206.140
7.04	Retenções	-3.731.337	-2.746.568
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-3.731.337	-2.746.568
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	55.224.258	60.459.572
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	33.237.205	41.703.060
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	17.931.083	14.482.133
7.06.02	Receitas Financeiras	15.294.001	27.212.160
7.06.03	Outros	12.121	8.767
7.06.03.01	Dividendos Recebidos	12.121	8.767
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	88.461.463	102.162.632
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	88.461.463	102.162.632
7.08.01	Pessoal	38.918.747	32.590.764
7.08.01.01	Remuneração Direta	26.632.788	22.468.347
7.08.01.02	Benefícios	6.135.347	4.618.836
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.308.000	1.992.412
7.08.01.04	Outros	3.842.612	3.511.169
7.08.01.04.01	Honorários e participações da diretoria	2.800.200	2.340.000
7.08.01.04.02	Participações dos funcionários no resultado	1.042.412	1.171.169
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	24.394.767	14.029.514
7.08.02.01	Federais	17.387.122	7.889.651
7.08.02.02	Estaduais	7.006.388	6.139.825
7.08.02.03	Municipais	1.257	38
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	12.622.266	8.798.177
7.08.03.02	Aluguéis	306.886	194.858
7.08.03.03	Outras	12.315.380	8.603.319
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	12.315.380	8.603.319
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	12.525.683	46.744.177
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	12.525.683	46.744.177

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/12/2022	Exercício Anterior 30/06/2022
1	Ativo Total	843.925.442	815.840.657
1.01	Ativo Circulante	437.650.859	434.776.039
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	118.313.927	61.537.897
1.01.03	Contas a Receber	101.228.852	158.264.577
1.01.03.01	Clientes	101.086.077	154.316.397
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	142.775	3.948.180
1.01.03.02.01	Instrumentos Fiançeiros Derivativos	142.775	3.948.180
1.01.04	Estoques	168.176.111	162.976.306
1.01.06	Tributos a Recuperar	23.450.607	30.711.872
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	23.450.607	30.711.872
1.01.07	Despesas Antecipadas	3.565.972	2.853.482
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	22.915.390	18.431.905
1.01.08.03	Outros	22.915.390	18.431.905
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	10.280.049	15.240.606
1.01.08.03.02	Outras Contas a Receber	12.635.341	3.191.299
1.02	Ativo Não Circulante	406.274.583	381.064.618
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	9.539.838	14.080.622
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	7.385.702	7.366.941
1.02.01.07	Tributos Diferidos	0	4.479.179
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	4.479.179
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.154.136	2.234.502
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	1.170.300	542.097
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	983.836	1.692.405
1.02.02	Investimentos	2.864.696	2.875.251
1.02.02.01	Participações Societárias	2.864.696	2.875.251
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	2.864.696	2.875.251
1.02.03	Imobilizado	392.171.210	362.257.742
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	391.626.002	361.523.725
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	545.208	734.017
1.02.04	Intangível	1.698.839	1.851.003
1.02.04.01	Intangíveis	1.698.839	1.851.003
1.02.04.01.02	Softwares	1.698.839	1.851.003

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/12/2022	Exercício Anterior 30/06/2022
2	Passivo Total	843.925.442	815.840.657
2.01	Passivo Circulante	246.626.052	270.928.900
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	24.685.592	34.393.901
2.01.01.01	Obrigações Sociais	2.603.796	3.054.975
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	22.081.796	31.338.926
2.01.02	Fornecedores	74.443.887	83.407.981
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	41.562.836	41.046.891
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	32.881.051	42.361.090
2.01.03	Obrigações Fiscais	11.155.282	11.715.344
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	11.139.787	11.702.294
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	8.942.258	10.576.792
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	2.197.529	1.125.502
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	15.495	13.050
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	115.971.735	112.067.719
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	115.616.037	111.762.612
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	48.257.465	27.024.135
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	67.358.572	84.738.477
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	355.698	305.107
2.01.05	Outras Obrigações	20.369.556	29.343.955
2.01.05.02	Outros	20.369.556	29.343.955
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	11.276.395	18.030.129
2.01.05.02.04	Contas e Despesas a Pagar	9.093.161	11.313.826
2.02	Passivo Não Circulante	168.584.833	130.745.536
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	155.985.518	100.039.486
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	155.742.786	99.561.314
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	35.118.033	24.125.000
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	120.624.753	75.436.314
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	242.732	478.172
2.02.02	Outras Obrigações	1.064	5.565.124
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.064	211
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	1.064	211
2.02.02.02	Outros	0	5.564.913
2.02.02.02.04	Fornecedores	0	5.564.913
2.02.03	Tributos Diferidos	10.649.583	21.678.392
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	10.649.583	21.678.392
2.02.04	Provisões	1.948.668	3.462.534
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.948.668	3.462.534
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.948.668	3.462.534
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	428.714.557	414.166.221
2.03.01	Capital Social Realizado	85.000.000	66.000.000
2.03.02	Reservas de Capital	5.955.180	5.955.180
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	5.955.180	5.955.180
2.03.03	Reservas de Reavaliação	3.669.594	3.706.744
2.03.04	Reservas de Lucros	158.255.379	177.255.379
2.03.04.01	Reserva Legal	13.200.000	13.200.000

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/12/2022	Exercício Anterior 30/06/2022
2.03.04.02	Reserva Estatutária	68.555.183	96.435.340
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	76.500.196	67.620.039
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	24.254.287	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-902.105	-902.105
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	83.393.498	84.064.678
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	69.088.724	78.086.345

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/10/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2021 à 31/12/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	196.164.254	422.306.521	190.244.561	390.315.224
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-163.957.859	-353.589.130	-162.974.555	-329.304.841
3.03	Resultado Bruto	32.206.395	68.717.391	27.270.006	61.010.383
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-16.107.999	-30.810.255	6.453.334	-8.802.462
3.04.01	Despesas com Vendas	-8.024.549	-16.823.706	-6.924.680	-13.255.453
3.04.01.01	Despesas Comerciais	-8.024.549	-16.823.706	-6.924.680	-13.255.453
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-10.113.987	-20.237.789	-12.200.025	-23.213.148
3.04.02.01	Despesas Administrativas	-10.010.030	-20.119.956	-10.628.470	-19.701.979
3.04.02.02	Honorários dos Administradores	0	0	-1.167.000	-2.340.000
3.04.02.03	Participação nos Lucros	0	0	-404.555	-1.171.169
3.04.02.04	Provisão para perda de créditos esperada	-103.957	-117.833	0	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	3.273.101	8.422.604	26.580.999	29.530.486
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-1.242.564	-2.171.364	-1.002.960	-1.864.347
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	16.098.396	37.907.136	33.723.340	52.207.921
3.06	Resultado Financeiro	-980.588	-1.752.337	15.954.867	14.878.727
3.06.01	Receitas Financeiras	9.428.156	17.745.738	23.163.097	29.764.656
3.06.02	Despesas Financeiras	-10.408.744	-19.498.075	-7.208.230	-14.885.929
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	15.117.808	36.154.799	49.678.207	67.086.648
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	761.563	-4.474.111	-9.389.496	-14.194.786
3.08.01	Corrente	-10.134.150	-11.674.752	-20.120.907	-22.007.057
3.08.02	Diferido	10.895.713	7.200.641	10.731.411	7.812.271
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	15.879.371	31.680.688	40.288.711	52.891.862
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	15.879.371	31.680.688	40.288.711	52.891.862
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	12.525.683	24.068.918	37.490.554	46.744.177
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.353.688	7.611.771	2.798.157	6.147.685
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/10/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2021 à 31/12/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
3.99.01.01	ON	0,7803	0,501	0,7803	0,97289
3.99.01.02	PN	0,7803	0,501	0,7803	0,97289

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/10/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/10/2021 à 31/12/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	15.879.371	31.680.689	40.693.266	54.063.031
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-6.113.142	-522.961	4.447.864	18.317.784
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	9.766.229	31.157.728	45.141.130	72.380.815
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	6.412.541	23.545.957	42.342.973	66.233.130
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.353.688	7.611.771	2.798.157	6.147.685

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	61.309.258	18.562.992
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	60.409.332	80.964.820
6.01.01.01	Resultado Líquido do Exercício antes do IRPJ e CSLL	36.154.800	68.257.817
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	14.168.749	14.108.225
6.01.01.03	Juros Provisão e não Pagos	8.706.788	2.592.275
6.01.01.04	Variação Cambial Provisão	43.684	511.093
6.01.01.05	Participação de Minoritários nos Lucros	0	-6.147.685
6.01.01.06	Provisão de Comissão s/Vendas	-91.797	911.197
6.01.01.07	Provisão/Reversão de Ajuste de Estoques ao Valor Realizável	-415.428	-603.419
6.01.01.08	Ganho/Perda na Alienação de Investimentos/Imobilizado	682.291	162.328
6.01.01.09	Perdas no Recebimento de Créditos	117.833	1.820
6.01.01.10	Participação dos Funcionários nos Lucros	1.042.412	1.171.169
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	918.687	-62.401.828
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	52.994.673	18.415.281
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	6.628.850	-38.966.160
6.01.02.03	Outras Contas a Receber	-5.570.541	15.529.564
6.01.02.04	Estoques	-5.133.450	-53.181.736
6.01.02.05	Despesas do Exercício Seguinte	-719.694	-1.150.543
6.01.02.06	Fornecedores	-14.750.680	3.541.540
6.01.02.07	Contribuições e Obrigações com Pessoal	-9.639.056	-4.903.061
6.01.02.08	Outras Obrigações Tributárias	1.725.513	19.154.144
6.01.02.09	Contas e Despesas a Pagar	-10.359.653	-1.405.686
6.01.02.10	Provisões para Contingências	-1.513.866	-544.358
6.01.02.11	Imposto de Renda Pago / Retido na Fonte	-13.309.203	-22.014.070
6.01.02.12	Instrumentos Financeiros	-142.775	2.801.010
6.01.02.13	Depósitos Judiciais	708.569	322.247
6.01.03	Outros	-18.761	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-40.278.420	-6.890.777
6.02.01	Créditos com Pessoas Ligadas	4.901.727	2.879.316
6.02.04	Aquisição de Investimentos/Imobilizado/Intangível	-45.667.621	-18.579.813
6.02.05	Recebimento por Venda de Investimentos/ Imobilizado	487.474	460.387
6.02.06	Variação na participação de minoritários	0	8.349.333
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	35.745.192	-43.327.750
6.03.01	Ingressos de novos empréstimos	123.991.522	36.747.500
6.03.02	Pagamento de empréstimos	-65.004.869	-76.858.722
6.03.03	Mútuo com a controladora	545	41.132
6.03.04	Dividendos Pagos	-16.149.123	-3.257.660
6.03.05	Juros Pagos	-7.092.883	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	140.158	-4.712.859
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	56.916.188	-36.368.394
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	61.397.739	100.822.581
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	118.313.927	64.454.187

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2022 à 31/12/2022**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	66.000.000	5.955.177	177.255.379	0	86.869.316	336.079.872	78.086.345	414.166.217
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	66.000.000	5.955.177	177.255.379	0	86.869.316	336.079.872	78.086.345	414.166.217
5.04	Transações de Capital com os Sócios	19.000.000	0	-19.000.000	0	0	0	-16.352.467	-16.352.467
5.04.01	Aumentos de Capital	19.000.000	0	-19.000.000	0	0	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-16.352.467	-16.352.467
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	24.068.918	-522.961	23.545.957	7.354.846	30.900.803
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	24.068.918	0	24.068.918	7.611.771	31.680.689
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-522.961	-522.961	-256.925	-779.886
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-522.961	-522.961	-256.925	-779.886
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	185.369	-185.369	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	185.369	-185.369	0	0	0
5.07	Saldos Finais	85.000.000	5.955.177	158.255.379	24.254.287	86.160.986	359.625.829	69.088.724	428.714.553

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2021 à 31/12/2021**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	66.000.000	5.955.177	124.681.316	0	79.379.204	276.015.697	66.476.806	342.492.503
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	66.000.000	5.955.177	124.681.316	0	79.379.204	276.015.697	66.476.806	342.492.503
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	46.901.785	18.160.176	65.061.961	8.349.333	73.411.294
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	46.744.177	0	46.744.177	0	46.744.177
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	157.608	18.160.176	18.317.784	8.349.333	26.667.117
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído	0	0	0	157.608	-157.608	0	0	0
5.05.02.07	Variação Cambial de Investimentos no Exterior	0	0	0	0	18.317.784	18.317.784	7.775.925	26.093.709
5.05.02.08	Variação na Participação de não Controladores	0	0	0	0	0	0	573.408	573.408
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	37.662	-37.662	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	37.662	-37.662	0	0	0
5.07	Saldos Finais	66.000.000	5.955.177	124.681.316	46.939.447	97.501.718	341.077.658	74.826.139	415.903.797

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2022 à 31/12/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2021 à 31/12/2021
7.01	Receitas	469.808.911	436.949.420
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	463.675.504	428.117.527
7.01.02	Outras Receitas	6.251.240	8.831.893
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-117.833	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-351.071.810	-320.924.981
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-291.816.763	-269.589.547
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-56.724.885	-51.023.949
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-2.530.162	-311.485
7.03	Valor Adicionado Bruto	118.737.101	116.024.439
7.04	Retenções	-14.168.749	-14.108.225
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-14.168.749	-14.108.225
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	104.568.352	101.916.214
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	18.344.592	31.042.912
7.06.02	Receitas Financeiras	17.745.738	30.399.401
7.06.03	Outros	598.854	643.511
7.06.03.01	Dividendos recebidos	598.854	643.511
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	122.912.944	132.959.126
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	122.912.944	132.959.126
7.08.01	Pessoal	58.068.331	49.603.139
7.08.01.01	Remuneração Direta	42.469.013	36.284.056
7.08.01.02	Benefícios	9.448.706	7.815.502
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.308.000	1.992.412
7.08.01.04	Outros	3.842.612	3.511.169
7.08.01.04.01	Honorários e participações da diretoria	2.800.200	2.340.000
7.08.01.04.02	Participações dos funcionários no resultado	1.042.412	1.171.169
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	24.883.714	15.347.805
7.08.02.01	Federais	17.876.069	9.207.942
7.08.02.02	Estaduais	7.006.388	6.139.825
7.08.02.03	Municipais	1.257	38
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	19.823.445	15.116.320
7.08.03.02	Aluguéis	325.370	230.391
7.08.03.03	Outras	19.498.075	14.885.929
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	19.498.075	14.885.929
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	20.137.454	52.891.862
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	12.525.683	46.744.177
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	7.611.771	6.147.685

Comentário do Desempenho



DESTAQUES

1º SEM 2022/2023

Release de Resultados 2T 22/23

Senhores acionistas,

A administração da Pettenati S.A. Indústria Têxtil (B3: PTNT3; PTNT4), submete à apreciação de V.Sas.

O Release de Resultados e as Demonstrações Financeiras da Companhia, com o respectivo Relatório sobre a revisão de Informações Trimestrais – ITR, referente ao segundo trimestre de 2022/2023, findo em 31 de dezembro de 2022.

As Demonstrações Financeiras estão elaboradas de acordo com as normas IFRS e práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nos pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC e normas estabelecidas pela CVM - Comissão de Valores Mobiliários.

Volume Venda Tecidos



6.216 ton.

Venda Peças Confeção



780 mil peças

Receita Bruta Consolidada



R\$ 463,7 MM

Lucro Líquido



R\$ 24,1 MM

EBITDA Ajustado Consolidado



R\$ 52,1 MM

Great
Place
To
Work®

Certificada

Jul/2022 - Jul/2023

BRASIL



#Juntos
Somos
Extraordinários



Comentário do Desempenho



Mensagem da Administração

No primeiro semestre do ano 2022/2023, ocorreram variações atípicas de temperaturas na região sul do Brasil, com registro de baixas temperaturas desde o mês de julho até o final de novembro. O prolongamento da estação fria prejudicou o volume de vendas da coleção de verão que se inicia ao longo do segundo trimestre do ano. Como contramedida, a empresa adotou a estratégia de antecipar as vendas de inverno do ano seguinte. Essas estratégias comerciais adotadas junto aos grandes clientes tiveram êxito, e assim sendo, consumiram parte dos estoques de produtos acabados e matérias-primas. Além das variações do clima que prejudicaram a performance das vendas, o cenário político contribuiu para desacelerar o volume das vendas, principalmente nos meses de outubro a dezembro. Diante do cenário citado acima, efetuamos o replanejamento das ações comerciais e obtivemos um resultado melhor do que o esperado no segundo trimestre do ano, encerrando com saldo positivo de faturamento.

Em relação as exportações da Controladora, destacamos que no primeiro trimestre as vendas para a mercado da Argentina, que é o nosso principal destino, reduziram drasticamente. As restrições das importações adotadas pelo governo argentino foram na tentativa de conter o fluxo de saída de recursos do país devido à crise econômica e as elevadas taxas de inflação, como também o agravamento da deterioração das finanças públicas. No segundo trimestre, houve uma readequação do mercado diante das medidas adotadas e os volumes tiveram uma melhora expressiva em relação ao primeiro trimestre. As



**#Juntos
Somos
Extraordinários**



Comentário do Desempenho



alternativas encontradas de pagamento antecipado e obtenção das cartas de crédito com bancos garantidores das operações foram efetivas, e contribuíram para a retomada das vendas e do faturamento.

O faturamento bruto de tecidos do Brasil no segundo trimestre teve uma queda em relação ao primeiro trimestre, ocasionado pelos menores volumes de vendas. Apesar de prevermos uma redução nos preços médios praticados, a queda foi menor do que a prevista, e fundamental para manter os níveis de receitas e margens praticadas. Contrapondo o faturamento de tecidos, o segmento da confecção (*private label*) registrou um volume recorde de faturamento neste primeiro semestre, crescendo no volume e nos preços médios praticados. Esse incremento está relacionado ao mix de produtos comercializados com maior valor agregado, comparado com o semestre anterior, gerando um crescimento expressivo de faturamento. Com o crescimento da confecção, este segmento cresceu 6 pontos percentuais de representatividade no faturamento, saindo de 15% no ano anterior para 21% do valor faturado no Brasil neste semestre, contribuindo de forma significativa para o resultado acumulado do ano.

A operação da Pettenati Centro América (PTCA) obteve um crescimento expressivo de 16% no faturamento (em dólares) comparado com o mesmo período do ano anterior. Este crescimento foi em decorrência do incremento nos volumes e preços praticados, que contribuíram também para a melhora das margens. Esta melhora ocorreu ao longo do ano calendário de janeiro a dezembro, com uma recuperação gradual e impulsionada pelo recuo nos custos das principais matérias-primas. Esse cenário refletiu diretamente no



**#Juntos
Somos
Extraordinários**



Comentário do Desempenho



resultado do primeiro semestre e na geração de caixa (EBITDA), que foi 14% superior se comparado com o exercício anterior. As margens reduziram no ano anterior por conta do aumento de custos, que não foi repassado integralmente aos preços de vendas. Na medida que os custos das matérias-primas foram diminuindo e os preços de vendas mantidos neste semestre, as margens melhoraram. A tendência para os próximos trimestres é de que a margem se mantenha nos patamares atuais, embora as previsões apontem para um semestre estável em relação ao volume de vendas, por conta do cenário atual do mercado norte-americano, onde os principais clientes apresentam níveis de estoques elevados. A maior parte dos clientes aumentou os níveis de estoques durante o período de escassez de insumos e de matérias-primas, visando garantir o abastecimento ao mercado pela demanda gerada. Com o mercado mundial voltando à normalidade de abastecimento e de produção, e o mercado consumidor menos aquecido, a maioria dos nossos clientes encerraram o ano com estoques mais altos em relação ao ano anterior, devendo fazer os ajustes para patamares menores no próximo semestre deste ano. Adicionalmente a isso, acreditamos que a taxa de juros americana comece a declinar a partir do final de 2023, com isso o mercado deve voltar a crescer gradativamente. Estas previsões deverão refletir numa melhora da operação, com crescimento de vendas a partir de 2024.

Seguimos com o intenso trabalho junto aos nossos clientes, que tem refletido resultados positivos para a Pettenati nos últimos meses, contrapondo outras fábricas têxteis da região da América Central, que tiveram um semestre estabilizado ou registraram quedas de volumes significativos. Enquanto o



**#Juntos
Somos
Extraordinários**



Comentário do Desempenho



mercado sofreu esses ajustes, nossa Controlada Pettenati Centro América conseguiu crescer em termos de volumes de produção e vendas. Esse é o resultado do trabalho comercial, oferecendo soluções e atendimento diferenciado, aliado a estratégia de “*nearshoring*”, que é substituição da produção oriunda da Ásia pela produção local, geograficamente mais próxima do mercado consumidor, tendência que está se consolidando na região.

No Brasil, as vendas do varejo divulgadas pelas estatísticas oficiais mostram que o período não foi positivo comparado com o ano anterior, em especial nos meses de outubro e novembro, já que as vendas da Black Friday ficaram abaixo do esperado. Em dezembro, observou-se uma leve recuperação pelo efeito do Natal. Para o primeiro trimestre do ano (3º trimestre do nosso ano calendário de resultados), nossa expectativa é de uma ligeira melhora em relação ao trimestre anterior, apesar da instabilidade do cenário político, onde o novo governo ainda se encontra em fase de estabilização, gerando algumas incertezas e mantendo o mercado cauteloso principalmente com as diretrizes econômicas. Dentro desse cenário, o ano iniciou com as vendas da estação de inverno, que para a Pettenati, no Brasil, é uma estação importante. Estamos prevendo vendas satisfatórias para os primeiros meses do ano, próximo das metas previstas, apesar dos confeccionistas estarem com níveis um pouco mais elevados de estoques em comparação com o mesmo período do ano anterior.

Quanto ao cenário macroeconômico, a perspectiva aponta para manutenção dos juros altos, aliado às questões de déficit fiscal do governo e baixo crescimento do PIB. Esses serão indicadores importantes que norteiam o planejamento da empresa e as ações para os próximos meses. Os investimentos



**#Juntos
Somos
Extraordinários**



Comentário do Desempenho



contratados seguem em curso de implementação, pois são importantes para a melhora da performance operacional. Citamos a digitalização dos processos e a automação e modernização das máquinas e equipamentos. Nosso objetivo é manter um bom desempenho operacional com os novos investimentos contratados, sempre avaliando o cenário macroeconômico e a taxa de retorno esperada, já que o ano em curso é de cautela. Os ajustes operacionais e de otimização sempre estão no foco da Administração e são pauta constante de trabalho para garantir a perpetuidade e o crescimento da empresa.

Importante relatar ainda, que a empresa obteve uma importante fonte de recursos no exercício 2021/2022, que foi utilizada para execução de novos investimentos, obtida com o processo de recuperação de créditos dos PIS e da COFINS sobre o ICMS. Isso permitiu acelerar os investimentos da empresa, conforme já comentado nos relatórios anteriores da Administração. Excluindo estes efeitos não recorrentes apresentamos neste primeiro semestre, comparado com o primeiro semestre do ano anterior, um resultado operacional melhor, mesmo diante das condições mais adversas já comentadas. Isso demonstra a força do trabalho realizado e reflete nosso espírito de equipe, demonstrado também na conquista da certificação GPTW (*Great Place to Work*). Os resultados alcançados indicam o caminho assertivo adotado que deverá continuar.

Otávio Ricardo Pettenati

CEO



#Juntos
Somos
Extraordinários



Comentário do Desempenho

Principais Indicadores Econômico-Financeiros

Volume de Produção e Vendas

Performance de Mercado		Controladora			Consolidado		
		1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %	1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %
Produção	Tecidos (ton)	2.841	3.050	-6,8%	6.836	6.555	4,3%
	Confecção (mil peças)	827	722	14,5%	827	722	14,5%
Vendas Mercado	Tecidos (ton)	2.209	2.612	-15,4%	2.209	2.612	-15,4%
Interno	Confecção (mil peças)	731	637	14,7%	731	637	14,7%
Vendas Exportação	Tecidos (ton)	173	201	-14,2%	4.008	3.669	9,2%
	Confecção (mil peças)	49	36	38,1%	49	36	38,1%
Total Vendas	Total Venda Tecidos	2.382	2.813	-15,4%	6.216	6.281	-1,0%
	Total Venda Confecção	780	673	15,9%	780	673	15,9%

Principais Números e Indicadores

Principais Números (R\$ mil)		Controladora			Consolidado		
		1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %	1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %
Receita Bruta Total		201.396	198.651	1,4%	463.676	430.666	7,7%
Receita Mercado Interno		186.855	185.860	0,5%	186.855	185.860	0,5%
Receita Mercado Externo		14.541	12.791	13,7%	276.821	244.806	13,1%
Receita Líquida		163.961	160.531	2,1%	422.307	390.315	8,2%
Lucro Bruto		30.776	29.667	3,7%	68.717	61.010	12,6%
<i>Margem Bruta</i>		<i>18,8%</i>	<i>18,5%</i>	<i>0,3 p.p</i>	<i>16,3%</i>	<i>15,6%</i>	<i>0,6 p.p</i>
Lucro Líquido		24.069	46.744	-48,5%	24.069	46.744	-48,5%
<i>Margem Líquida</i>		<i>14,7%</i>	<i>29,1%</i>	<i>-14,4 p.p</i>	<i>5,7%</i>	<i>12,0%</i>	<i>-6,3 p.p</i>
Ebitda Ajustado		11.365	9.160	24,1%	52.076	44.884	16,0%
<i>Margem Ebitda Ajustado</i>		<i>6,9%</i>	<i>5,7%</i>	<i>1,2 p.p</i>	<i>12,3%</i>	<i>11,5%</i>	<i>0,8 p.p</i>
Patrimônio Líquido		359.626	341.078	5,4%	428.715	415.904	3,1%
Investimentos		23.834	10.441	128,3%	45.668	18.580	145,8%
Endividamento / Caixa Líquido		14.868	18.409	-19,2%	145.659	142.419	2,3%

Comentário do Desempenho

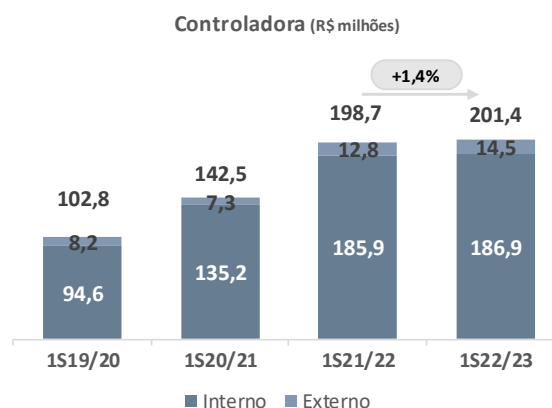
Desempenho Econômico-Financeiro

DRE (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %	1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %
Receita bruta	201.396	198.651	1,4%	463.676	430.666	7,7%
Receita líquida	163.961	160.531	2,1%	422.307	390.315	8,2%
Custo do produto vendido	-133.185	-130.864	1,8%	-353.589	-329.305	7,4%
% sobre ROL	-81,2%	-81,5%	0,3 p.p	-83,7%	-84,4%	0,6 p.p
Lucro bruto	30.776	29.667	3,7%	68.717	61.010	12,6%
% sobre ROL	18,8%	18,5%	0,3 p.p	16,3%	15,6%	0,6 p.p
Despesas operacionais	-26.981	-26.611	1,4%	-37.061	-36.469	1,6%
% sobre ROL	-16,5%	-16,6%	0,1 p.p	-8,8%	-9,3%	0,6 p.p
Outras receitas líquidas	3.838	24.790	-84,5%	6.251	27.666	-77,4%
Resultado operacional antes das participações societárias e financeiras	7.633	27.845	-72,6%	37.907	52.208	-27,4%
Equivalência patrimonial	17.931	14.482	23,8%	0	0	0,0%
Resultado financeiro	2.979	18.609	-84,0%	-1.752	14.879	-111,8%
Resultado antes dos impostos IRPJ e CSLL	28.543	60.936	-53,2%	36.155	67.087	-46,1%
% sobre ROL	17,4%	38,0%	-20,6 p.p	8,6%	17,2%	-8,6 p.p
Imposto IRPJ e CSLL	-4.474	-14.192	-68,5%	-4.474	-14.195	-68,5%
Resultado antes das participações	24.069	46.744	-48,5%	31.681	52.892	-40,1%
Participação sócios não controladores	0	0	0,0%	-7.612	-6.148	23,8%
Resultado líquido	24.069	46.744	-48,5%	24.069	46.744	-48,5%
% sobre ROL	14,7%	29,1%	-14,4 p.p	5,7%	12,0%	-6,3 p.p
Lucro por ação	0,50	0,97	-48,5%	0,50	0,97	-48,5%

Receitas

Controladora

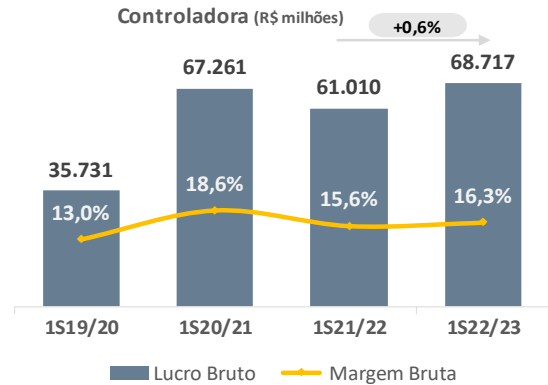
A receita bruta da Controladora no 1S22/23 foi de R\$ 201.396 mil, com um aumento de 1,4% em relação ao mesmo semestre do ano anterior. Este desempenho está relacionado principalmente com os preços médios praticados, que tiveram um aumento de 12,9% no tecido e 21,7% na confecção, em comparação com o 1S21/22. Destaca-se também o incremento de 15,9% no volume de vendas da confecção em relação ao mesmo período do ano anterior. Do total das vendas da Controladora, 92,8% são vendas para o mercado interno e 7,2% vendas para o exterior.



Comentário do Desempenho

Consolidado

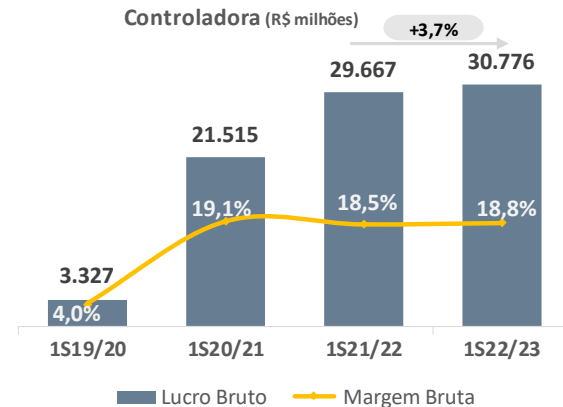
A receita bruta consolidada da Companhia no 1S22/23 atingiu o montante de R\$ 463.676 mil ante os R\$ 430.666 mil do período anterior, um crescimento de 7,7%. Este crescimento deu-se pelo incremento de 13,0% na receita da Controlada Pettenati Centro América S.A. A receita bruta da Controlada no semestre foi de R\$ 262.280 mil, representando 56,6% do montante da receita bruta consolidada da Pettenati. O incremento da receita da Controlada em El Salvador está relacionado ao maior volume de vendas de tecidos que totalizou 3.835 toneladas no semestre com um aumento de 10,6% em relação ao 1S21/22.



Lucro Bruto

Controladora

O lucro bruto da Controladora no 1S22/23 atingiu R\$ 30.776 mil, sendo 3,7% superior aos R\$ 29.667 mil apresentados no mesmo período do ano anterior. A margem bruta do período foi de 18,8%, ficando 0,3 p.p. acima 1S21/22. O crescimento do lucro bruto de 3,7%, está relacionado ao aumento da receita e incremento da margem. O equilíbrio das margens demonstra a capacidade comercial da empresa em repassar os preços de venda para o mercado, compensando a alta nos custos das principais matérias adquiridas. Além disso, o controle dos custos de produção e eficiência produtiva tem contribuído para a manutenção do percentual de margem bruta de 18,8% registrada no 1S21/22.



Consolidado

O lucro bruto consolidado no 1S22/23 totalizou R\$ 68.717 mil, superando em R\$ 7.707 mil o lucro bruto do mesmo semestre do ano anterior. A margem bruta no período foi de 16,3%, sendo 0,6 p.p. acima do período anterior. O crescimento no lucro bruto consolidado deu-se pelo maior volume de

Comentário do Desempenho

vendas e faturamento da Controlada Pettenati El Salvador, e pelo aumento da margem bruta que foi de 14,7% no 1S22/23 em comparação com 13,6% do mesmo período do ano anterior.

EBITDA

EBITDA (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %	1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %
Lucro Líquido	24.069	46.744	-48,5%	24.069	46.744	-48,5%
Minoritários	0	0	n/a	7.612	6.148	23,8%
IRPJ e CSLL	4.474	14.192	-68,5%	4.474	14.195	-68,5%
Resultado Financeiro Líquido	-2.979	-18.609	-84,0%	1.752	-14.879	-111,8%
EBIT	25.564	42.328	-39,6%	37.907	52.208	-27,4%
Depreciações e Amortizações	3.731	2.747	35,9%	14.169	14.108	0,4%
EBITDA	29.296	45.074	-35,0%	52.076	66.316	-21,5%
Margem EBITDA	17,9%	28,1%	-10,2 p.p	12,3%	17,0%	-4,7 p.p
Equivalência Patrimonial	-17.931	-14.482	23,8%	0	0	n/a
Eventos Não Recorrentes	0	-21.432	-100,0%	0	-21.432	-100,0%
EBITDA Ajustado	11.365	9.160	24,1%	52.076	44.884	16,0%
Margem EBITDA Ajustado	6,9%	5,7%	1,2 p.p	12,3%	11,5%	0,8 p.p

Controladora

O EBITDA ajustado sem equivalência da Controladora atingiu R\$ 11.365 mil no período do 1S22/23, um aumento de R\$ 2.205 mil em relação ao mesmo período do exercício anterior. A margem do EBITDA ajustado foi de 6,9%, o que representa um aumento de 1,2 p.p em relação ao 1S21/22. O aumento na margem EBITDA está relacionado a melhora da margem bruta e o controle rigoroso mantido nos custos e despesas fixas ao longo do 1S22/23.

Consolidado

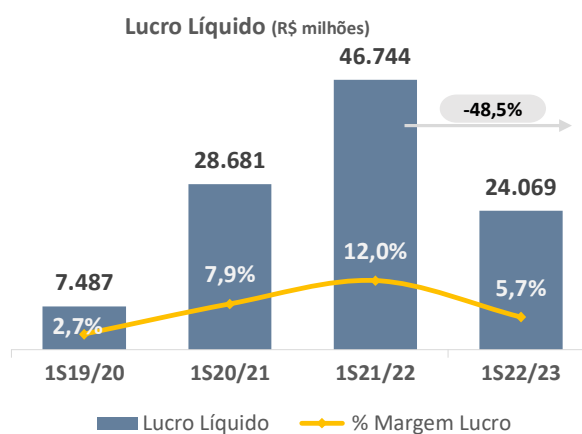
O EBITDA consolidado alcançou o valor de R\$ 52.076 mil, ficando R\$ 7.192 mil acima do mesmo período do exercício anterior. O aumento no valor absoluto do EBITDA consolidado deve-se ao aumento das vendas e lucro bruto da Controlada Pettenati Centro América. A margem do EBITDA ajustado foi de 12,3% no consolidado do 1S22/23, com um aumento de 0,8 p.p em relação ao exercício anterior.

Comentário do Desempenho

Lucro Líquido

Consolidado

O lucro líquido da Companhia no 1S22/23 atingiu R\$ 24.069 mil, uma redução de R\$ 22.675 mil em comparação ao mesmo período do exercício anterior, quando a Companhia apresentou um lucro de R\$ 46.744 mil. Destacamos que o lucro líquido do 1S21/22 foi beneficiado pela recuperação de impostos transitados em julgado e habilitados pela Receita Federal do Brasil, oriundo dos processos de exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da CONFINS e da recuperação de PIS e COFINS sobre o ativo imobilizado provenientes da inconstitucionalidade do art. 31, caput, da Lei nº 10.865/2004, que violou o direito adquirido da Companhia de aproveitar os créditos decorrentes da depreciação das aquisições utilizadas nas atividades produtivas da empresa.



Endividamento Líquido

ENDIVIDAMENTO (R\$ mil)	Controladora				Consolidado			
	2º Trim 2022/2023	1º Trim 2022/2023	4º Trim 2021/2022	3º Trim 2021/2022	2º Trim 2022/2023	1º Trim 2022/2023	4º Trim 2021/2022	3º Trim 2021/2022
Caixa e bancos	130	961	553	854	41.669	41.378	34.098	31.569
Aplicações financeiras	68.378	31.871	32.187	28.016	84.031	80.531	34.806	28.016
Empréstimos de curto prazo	48.257	39.453	27.024	22.718	115.616	126.514	111.763	75.751
Empréstimos de longo prazo	35.118	13.636	24.125	29.109	155.743	125.716	99.561	105.486
Endividamento / Caixa Líquido	14.868	20.257	18.409	22.956	145.659	130.321	142.419	121.652
Patrimônio líquido	359.626	353.213	336.080	326.599	428.715	421.880	414.166	393.780
Dívida Líquida / EBITDA LTM	0,6x	1,0x	0,9x	1,5x	1,4x	1,3x	1,4x	1,3x
Dívida Líquida / Patrimônio líquido	4,1%	5,7%	5,5%	7,0%	34,0%	30,9%	34,4%	30,9%

Controladora

A Controladora encerrou o exercício com um endividamento líquido de R\$ 14.868 mil, ante os R\$ 20.257 mil do trimestre anterior. A empresa apresentou uma redução do endividamento líquido de R\$ 5.389 mil e melhorou o indicador de dívida líquida x EBITDA, que fechou o 2T22/23 com 0,6 vezes, ante

Comentário do Desempenho

1,0 vezes do trimestre anterior. O aumento da dívida bruta no último trimestre foi relacionado com a estratégia da empresa em fortalecer o caixa e melhorar o perfil da dívida de curto para longo prazo.

Consolidado

A Companhia encerrou 2T22/23 com um endividamento líquido consolidado de R\$ 145.659 mil, um aumento de R\$ 15.338 mil em relação ao trimestre anterior. Este aumento está relacionado com o maior volume de investimentos e pagamento de dividendos que se concentra no período. Com isso, a relação do endividamento x EBITDA subiu de 1,3 vezes no trimestre anterior para 1,4 vezes no final do 2T22/23. Destaca-se que mesmo com o leve aumento no indicador de dívida líquida x EBITDA, a companhia mantém um nível confortável de endividamento e busca efetuar os investimentos com a geração de caixa próprio.

A posição da dívida bruta consolidada da companhia totalizou R\$ 271.359 mil, sendo que desse valor, 42,6% referem-se a dívida de curto prazo e 57,4% dívida de longo prazo. A companhia vem adotando a estratégia de melhorar o perfil da dívida nas novas captações, posicionando o maior volume de endividamento no longo prazo.

Investimentos

INVESTIMENTOS (R\$ mil)	Controladora			Consolidado		
	1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %	1º Sem 2022/2023	1º Sem 2021/2022	VAR. %
Imóveis	-	-	N/A	2.685	-	N/A
Máquinas e equipamentos	13.280	7.720	72%	28.869	9.640	199%
Instalações	8.971	1.491	502%	10.299	2.098	391%
Móveis e utensílios	804	852	-6%	2.859	1.639	74%
Equipamento fotovoltaico	-	-	N/A	300	4.169	-93%
Equipamentos de informática	560	163	244%	392	814	-52%
Outros	219	215	2%	263	221	19%
Total	23.834	10.441	128%	45.668	18.580	146%

Controladora e consolidado

Conforme destacado nos últimos trimestres, a Companhia intensificou o ritmo de investimentos, principalmente na área fabril, em máquinas e equipamentos. No 1S22/23 iniciou-se o investimento estratégico da nova expedição da Controladora, com novas instalações que terão ampliação da capacidade de armazenamento e automatização. O montante investido pela Controladora no período foi de R\$ 23.834 mil superando o valor de R\$ 10.441 mil do exercício anterior. O montante investido

Comentário do Desempenho

na Controlada Pettenati Centro América no 1S22/23 foi de R\$ 21.834 mil, totalizando assim um investimento de R\$ 45.668 mil no consolidado da companhia. Os investimentos realizados na Controlada de El Salvador, foram investimentos orgânicos em ativos fabris voltados para a manutenção da modernização e eficiência produtiva do parque fabril.

Comentário do Desempenho



#Juntos
Somos
Extraordinários



Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

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 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 informações intermediárias.

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 31 de dezembro 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 anuais relativas ao exercício findo em 30 de junho de 2022.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro 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 setembro 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 31 de dezembro 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 informações financeiras anuais foi autorizada pelo Conselho de Administração em 08 de fevereiro de 2023.

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, 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);

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

3. Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações CPC 26/IAS1); e
 4. IFRS 17 Contratos de Seguros
 5. Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (Alteração do CPC 32)
- 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:

Empresa	<u>Participação no capital total</u>		<u>Participação no capital votante</u>	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
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 financeiras intermediárias da Controlada foram convertidas para reais, com base na taxa corrente de venda do dólar americano vigente em 31 de dezembro 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**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Caixa	10.405	13.040	33.885	36.611
Bancos - contas correntes	119.204	539.570	41.634.985	34.061.777
Aplicações financeiras	60.991.957	24.820.509	76.645.057	27.439.509
Total	61.121.566	25.373.119	118.313.927	61.537.897

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
 Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

b. Aplicações financeiras de longo prazo

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Aplicações financeiras	7.385.702	7.366.941	7.385.702	7.366.941
Total	7.385.702	7.366.941	7.385.702	7.366.941
Ativo circulante	60.991.957	24.820.509	76.645.057	27.439.509
Ativo não circulante	7.385.702	7.366.941	7.385.702	7.366.941

O caixa corresponde aos bens numerários mantidos em moeda nacional. Os saldos bancários em contas correntes referem-se às contas de livre movimentação mantidas com instituições financeiras. As aplicações financeiras da controladora, referem-se principalmente a certificados de depósitos bancários e operações compromissadas, remuneradas a taxas que variam entre 75% e 112% do CDI. As aplicações da Controladora são remuneradas à taxa de 3,6% a 3,8% ao ano e mantidas em bancos locais. As aplicações financeiras de longo prazo são vinculadas a empréstimos e classificadas no ativo não circulante.

4 Clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Clientes no país	48.959.938	59.803.293	76.708.045	104.217.059
Clientes no Exterior	5.784.365	5.752.986	27.364.169	55.253.547
(-) Ajuste a Valor Presente	(802.997)	(1.013.771)	(890.406)	(1.376.605)
(-) Provisão para Perdas Esperadas	(896.567)	(778.734)	(2.095.731)	(3.777.604)
Total	53.044.739	63.763.776	101.086.077	154.316.397

Controladora

Títulos vencidos	31/12/2022	30/06/2022
Títulos a vencer	47.914.640	62.373.169
1 a 30 dias	4.624.396	984.394
31 a 90 dias	447.397	362.241
91 a 180 dias	120.816	132.046
Mais de 180 dias	834.057	690.660
Provisão para perdas de crédito esperadas	(896.567)	(778.734)
Saldo no final do período	53.044.739	63.763.776

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

Consolidado

Títulos vencidos	31/12/2022	30/06/2022
Títulos a vencer	79.267.661	112.234.136
1 a 30 dias	21.819.999	27.502.793
31 a 90 dias	583.695	14.795.485
91 a 180 dias	271.423	279.666
Mais de 180 dias	1.239.030	3.281.921
Provisão para perdas de crédito esperadas	(2.095.731)	(3.777.604)
Saldo no final do período	101.086.077	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 apresentado no quadro. A Companhia mantém os procedimentos para recuperar tais créditos e não possui garantias para esses saldos.

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30/06/2022	(778.734)	(3.777.604)
Provisão para perdas de crédito esperadas	(564.084)	(1.294.879)
Reversão para perdas de crédito esperadas	446.251	2.965.129
Variação Cambial	-	11.623
Saldo em 31/12/2022	(896.567)	(2.095.731)

5 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Produtos Acabados	32.765.905	23.554.048	54.560.857	38.383.699
Produtos em Elaboração	3.839.149	6.609.852	6.443.248	11.660.129
Matérias-primas e Materiais de Consumo	36.998.310	39.416.282	103.280.443	102.497.865
Adiantamento a fornecedores	2.281.381	3.324.854	3.891.563	10.434.613
Total	75.884.745	72.905.036	168.176.111	162.976.306

Os estoques de produtos acabados são destinados a venda e seu giro e volume estão compatíveis às suas espécies e sazonalidade. Os estoques na controladora e no

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
 Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

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. São classificados como estoque os adiantamentos de valores efetuados a fornecedores de matéria prima.

6 Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Pis e Cofins - exclusão do ICMS na base (a)	17.770.142	20.572.235	17.770.142	20.572.235
Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ	-	2.987.600	-	2.987.600
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	-	1.079.136	-	1.079.136
Pis e Cofins - ativo imobilizado (b)	761.958	2.040.982	761.958	2.040.982
Imposto s/Produtos Industrializados – IPI	2.048.554	1.757.854	2.048.554	1.757.854
Imp. s/Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS	2.447.036	1.582.544	2.447.036	1.582.544
IVA	-	-	1.168.000	1.086.851
Outros impostos a recuperar	425.217	146.767	425.217	146.767
TOTAL	23.452.907	30.167.118	24.620.907	31.253.969
Ativo Circulante	22.282.607	29.625.021	23.450.607	30.711.872
Ativo Não Circulante	1.170.300	542.097	1.170.300	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 de 2021 a Receita Federal do Brasil homologou os créditos para a Companhia referente à exclusão do ICMS na base de cálculo do Pis e da Cofins, mandado de segurança 5006183-44.2015.4.04.7107 e 5017127-66.2019.4.04.7107, respectivamente.

b. Pis e cofins – Ativo imobilizado

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

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

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

Imposto	Saldo inicial 30/06/2021	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	Saldo inicial 30/06/2022	Valor recuperado	Valor compensado	Atualização Selic	Saldo em 31/12/2022
Pis e Cofins – exclusão do ICMS na base de cálculo	20.572.235	-	3.874.924	1.072.830	17.770.141
Pis e Cofins – ativo imobilizado	2.040.982	-	2.086.348	45.366	-

7 Investimentos

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

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Participações em Controladas	170.052.109	189.219.953	-	-
Outros Investimentos	151.491	151.491	2.864.696	2.875.251
Total	170.203.600	189.371.444	2.864.696	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:

	31/12/2022	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	243.943.617	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

O patrimônio líquido ajustado corresponde ao total do patrimônio da controlada, descontando a provisão para dividendos obrigatórios aos detentores de ações preferenciais.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

(c) Movimentação dos investimentos:

Pettenati centro américa S.A. de CV	31/12/2022	30/06/2022
Saldo Inicial	189.219.953	157.322.921
Resultado da variação cambial	(522.961)	7.871.004
Resultado equivalência patrimonial operações	17.931.082	34.462.364
Ganho não realizado	(71.263)	187.981
Dividendos distribuídos	(36.504.702)	(10.624.317)
Saldo Final	170.052.109	189.219.953

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

Ativo (valores em R\$)	31/12/2022	30/06/2022
Circulante	214.629.450	236.340.714
Não Circulante	271.524.566	261.247.640
Total do Ativo	486.154.016	497.588.354
Passivo e patrimônio líquido (valores em R\$)	31/12/2022	30/06/2022
Circulante	125.192.120	149.581.353
Não Circulante	120.624.753	79.575.657
Patrimônio Líquido	240.337.143	268.431.344
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	486.154.016	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.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

Ativos	Balanço patrimonial	
	31/12/2022	30/06/2022
Ajuste a valor presente Clientes	802.997	1.013.771
Ajuste de estoque a valor realizável	2.362.043	1.304.676
Ajuste de estoque a valor presente	215.401	453.144
Provisão perda esperada	334.020	216.187
Ganho não realizado alienação do imobilizado	1.196.310	1.125.047
Provisão de comissões	958.273	950.896
Provisão para contingências trabalhistas	1.948.668	3.462.534
Provisão para participação nos lucros	-	4.240.630
Provisão de honorários advocatícios	307.912	407.170
Base de Cálculo	8.125.624	13.174.055
IRPJ alíquota 15%	1.218.844	1.976.108
IRPJ adicional alíquota 10%	812.563	1.317.406
CSLL alíquota 9%	731.306	1.185.665
Total ativo fiscal diferido	2.762.713	4.479.179

Passivos	Balanço patrimonial	
	31/12/2022	30/06/2022
Valor atribuído ao ativo imobilizado	23.535.522	24.330.850
Resultado tributável da equivalência patrimonial	-	23.353.498
Ajuste a valor presente fornecedores	718.760	460.401
Reserva de reavaliação	5.559.992	5.616.279
Recuperação de impostos não compensadas nem restituídas	9.587.814	9.587.814
Reconhecimento das receitas	45.838	411.133
Base de Cálculo	39.447.926	63.759.976
IRPJ alíquota 15%	5.917.189	9.563.996
IRPJ adicional alíquota 10%	3.944.793	6.375.998
CSLL alíquota 9%	3.550.313	5.738.398
Total passivo fiscal diferido	13.412.295	21.678.392
Total Líquido Diferido	10.649.583	17.199.213

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

b. Imposto de renda e contribuição social

A Companhia tem seu exercício societário encerrado em 30 de junho. Entretanto, o exercício fiscal se mantém no período de janeiro a dezembro. Abaixo, a reconciliação da alíquota efetiva nos períodos apresentados.

	Controladora e Consolidado			
	01/10/2022 a 31/12/2022	01/07/2022 a 31/12/2022	01/10/2021 a 31/12/2021	01/07/2021 a 31/12/2021
Lucro antes da CSLL e IRPJ	11.764.093	28.542.946	46.877.562	60.936.398
Imposto de renda e contribuição social 34%	(3.999.792)	(9.704.602)	(15.938.371)	(20.718.375)
Juros Selic s/impostos	210.522	446.552	5.591.241	5.591.241
Incentivos fiscais ICMS	618.380	1.565.369	261.384	522.768
Incentivos fiscais Lei do Bem	992.456	992.456	726.378	1.452.755
Recuperação de impostos	3.259.857	3.259.857	-	-
Participações no resultado	-	(459.000)	-	(653.197)
Programa de alimentação do trabalhador	262.419	262.419	183.777	367.554
IRRF sobre aplicações financeiras	-	-	127.206	254.412
Outros	(582.251)	(837.079)	(338.623)	(1.011.944)
IR e CS sobre o resultado Controladora	761.590	(4.474.028)	(9.387.008)	(14.194.786)
Alíquota efetiva	6,47%	-15,67%	-20,02%	-23,29%
Imposto sobre a renda Controlada	(27)	(83)	(2.488)	(4.976)
IR e CS sobre o resultado Consolidado	761.563	(4.474.111)	(9.389.496)	(14.199.762)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	10.895.713	7.200.641	10.731.411	7.812.271
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	(10.134.150)	(11.674.752)	(20.120.907)	(22.007.057)

9 Partes relacionadas**a. Saldos das operações entre partes relacionadas**

Os saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro 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 S.A. de C.V., decorrem de venda de ativos imobilizados e reembolso de despesas sem incidência de juros entre a Companhia e sua Controlada, cujas condições podem divergir de condições usuais de mercado. Os saldos

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

ao final de cada período são, respectivamente, R\$ 60.465 e R\$ 60.720.

	Controladora			
	Ativo		Resultado	
Ativo circulante	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Venda imobilizado	-	26.187	71.263	187.980
Reembolso de despesas	60.465	34.533	-	-

b. Saldos e operações entre partes relacionadas consolidado

Os saldos de ativos em 31 de dezembro 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. Ambas as companhias estão localizadas em El Salvador.

O saldo, decorrente das operações de venda de produtos para partes relacionadas, ao final do período, que está apresentado na rubrica de clientes é de R\$ 10.307.214 (equivalente a US\$ 1.975.432), R\$ 15.240.606 em 30 de junho de 2022 (equivalente a USD 2.909.623).

E o valor das vendas reconhecidas no resultado do período de 01/07/2022 a 31/12/2022 foi de R\$ 50.620.846 (equivalente a US\$ 9.622.525) (R\$ 45.122.614 no mesmo período de 2022 (equivalente USD8.379.276).

	Consolidado			
	Ativo		Resultado	
Ativo Circulante	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Venda de produtos	10.307.214	15.240.606	50.620.846	80.696.652

c. Remuneração do pessoal chave da administração

A Companhia definiu como pessoal chave o conselho de administração, a diretoria estatutária e o conselho fiscal. O montante global anual da remuneração dos Administradores foi fixado pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 28 de outubro de 2022, em até R\$ 6.300.000 anuais, para pagamento dos honorários dos administradores da Companhia.

As despesas referentes aos honorários fixos da Administração, no período de 31/12/2022 e 31/12/2021 são as seguintes:

Notas Explicativas

Pettenati S.A. - Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

	Membros	Membros remunerados	31/12/2022	31/12/2021
Conselho de administração	3	2	197.200	176.000
Diretoria	5	5	2.111.000	1.824.000
Conselho consultivo	2	2	360.000	340.000
Conselho fiscal	3	3	132.000	118.320
Total dos honorários da administração			<u>2.800.200</u>	<u>2.458.320</u>

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

10 Imobilizado e intangível**a. Saldos ao final de cada período**

	Controladora				Consolidado			
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 31/12/2022	Líquido 30/06/2022	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 31/12/2022	Líquido 30/06/2022
Imóveis	74.458.410	(38.678.053)	35.780.357	36.067.995	210.106.600	(63.084.866)	147.021.734	146.030.983
Máquinas Equipamentos Industriais	167.787.890	(102.970.742)	64.817.148	54.191.834	470.875.791	(296.265.994)	174.609.797	155.954.112
Móveis e Utensílios	6.309.322	(3.465.966)	2.843.356	2.197.401	39.545.194	(22.590.208)	16.954.986	15.326.963
Computadores e Periféricos	4.257.482	(2.085.263)	2.172.219	1.700.011	9.333.261	(5.406.555)	3.926.706	3.856.891
Veículos	856.950	(536.965)	319.985	190.884	1.846.513	(1.253.353)	593.160	466.928
Instalações	40.226.628	(21.987.307)	18.239.321	10.010.103	77.282.113	(39.466.861)	37.815.252	29.133.897
Equipamento de Geração Fotovoltaico	-	-	-	-	12.642.568	(1.938.201)	10.704.367	10.753.951
Imobilizado	293.896.683	(169.724.296)	124.172.386	104.358.228	821.632.040	(430.006.038)	391.626.002	361.523.725
Marcas e Patentes	108.905	(79.055)	29.850	30.667	108.905	(79.055)	29.850	30.666
Softwares	4.165.322	(3.278.522)	886.800	1.037.491	6.716.870	(5.668.636)	1.048.234	1.270.829
Intangível em andamento – Inovação	620.755	-	620.755	549.508	620.755	-	620.755	549.508
Intangível	4.894.982	(3.357.576)	1.537.405	1.617.666	7.446.530	(5.747.691)	1.698.839	1.851.003

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

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	-	13.279.541	804.246	560.435	145.255	8.971.214	23.760.691
Baixas	-	(98.434)	(8.951)	(9.038)	(6.738)	(434.910)	(558.070)
Depreciações	(287.638)	(2.555.793)	(149.340)	(79.189)	(9.416)	(307.086)	(3.388.462)
Saldo em 31/12/2022	35.780.357	64.817.148	2.843.356	2.172.219	319.985	18.239.321	124.172.387

	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	-	7.720.438	851.563	162.877	-	1.491.047	10.225.925
Baixas	-	(295.506)	(502)	-	-	(26.478)	(322.486)
Depreciações	(291.159)	(1.648.490)	(87.602)	(45.638)	(7.188)	(299.883)	(2.379.960)
Saldo em 31/12/2021	36.310.348	39.940.425	1.840.792	731.607	198.005	8.565.528	87.586.703

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

c. Movimentação consolidado

	Consolidado							
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Equipamentos De geração fotovoltaico	Totais
Saldo em 30/06/2022	146.030.983	155.954.112	15.326.963	3.856.891	466.928	29.133.897	10.753.951	361.523.725
Adições	2.685.115	28.868.656	2.858.904	392.091	189.874	10.299.182	300.392	45.594.213
Baixas	-	(129.629)	(99.007)	(12.404)	(6.738)	(434.910)	-	(682.688)
Depreciações	(1.257.850)	(9.648.168)	(1.074.713)	(303.907)	(55.846)	(1.105.616)	(308.346)	(13.754.446)
Efeito Cambial	(436.513)	(435.173)	(57.161)	(5.965)	(1.059)	(77.302)	(41.630)	(1.054.803)
Saldo em 31/12/2022	147.021.735	174.609.798	16.954.986	3.926.706	593.159	37.815.251	10.704.367	391.626.002

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

	Consolidado							
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações	Equip. geração fotovoltaico	Totais
Saldo em 30/06/2021	142.613.927	135.834.809	13.896.775	2.320.661	401.909	26.615.475	6.888.293	328.571.849
Adições	-	9.639.784	1.638.812	813.696	-	2.098.025	4.168.831	18.359.148
Baixas	-	(563.756)	(25.881)	(6.600)	-	(26.478)	-	(622.715)
Depreciações	(1.286.426)	(9.594.466)	(1.093.689)	(301.949)	(48.163)	(1.099.802)	(211.509)	(13.636.004)
Efeito Cambial	11.629.724	12.557.703	1.474.103	209.894	21.407	1.910.280	925.235	28.728.346
Saldo em 31/12/2021	152.957.225	147.874.074	15.890.120	3.035.702	375.153	29.497.500	11.770.850	361.400.624

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

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	-	397	397	-	397	397
Amortização	(816)	(153.250)	(154.066)	(816)	(224.680)	(225.496)
Efeito Cambial	-	-	-	-	(473)	(473)
Saldo em 31/12/2022	29.850	1.507.555	1.537.405	29.850	1.668.989	1.698.839

e. Passivo de arrendamento

	Controladora e consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022
Movimentação do passivo		
Contratos de arrendamento	2.850.247	2.850.247
Variação cambial	397.552	364.814
Pagamento principal	(2.390.367)	(2.144.365)
Pagamento juros	(126.962)	(111.363)
Ajuste a valor presente	(132.041)	(176.054)
Saldo Final	598.429	783.279
Passivo circulante	355.698	305.107
Passivo não circulante	242.732	478.172

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

11 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Fornecedores no país	34.120.987	39.381.074	43.712.588	63.968.975
Fornecedores no exterior	6.606.824	3.551.788	31.501.929	25.572.092
(-) Ajuste a valor presente	(718.760)	(460.401)	(770.630)	(568.173)
Total	40.009.051	42.472.461	74.443.887	88.972.894
Passivo Circulante	38.394.600	41.046.891	74.443.887	83.407.981
Passivo Não Circulante	1.614.451	1.425.570	4.168.236	5.564.913

12 Empréstimos e financiamentos

					Controladora		Consolidado	
Garantia	Modalidade	Indexador	Juros	Vencimento	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Moeda Nacional					79.198.448	46.350.460	79.198.448	46.350.460
Aval	Capital de Giro	CDI	2,11% a.a.	2022	-	2.619.750	-	2.619.750
Aval	NCE	CDI	2,50% a.a.	2023	16.036.030	15.886.195	16.036.030	15.886.195
Aval	Capital de Giro	CDI	4,55% a.a.	2023	1.666.667	3.333.333	1.666.667	3.333.333
Aval	NCE	CDI	2,14% a.a	2024	7.031.948	8.726.628	7.031.948	8.726.628
Aval	Capital de Giro	CDI	2,58% a.a.	2024	8.385.673	10.442.694	8.385.673	10.442.694
Aval	CCB	IPCA	8,57% a.a.	2023	10.249.215	-	10.249.215	-
Aval	CPRF	CDI	2,18 % a.a	2025	20.523.462	-	20.523.462	-
Aval	CCB	CDI	7,67% a.a	2025	10.196.816		10.196.816	
Aplicação financeira	CCB	CDI		2026	5.108.637	5.341.860	5.108.637	5.341.860
Moeda Estrangeira					4.177.050	4.798.675	192.160.375	164.973.466
Aval	Capital de Giro		4,75% a.a.	2021	-	-	-	7.635.271
Aval	Loan 4131		0,86% a.a.	2025	4.177.050	4.798.675	4.177.050	4.798.675
Aval	Capital de Giro		4,75% a.a.	2025	-	-	22.910.164	57.315.062
Promissória	Capital de Giro		4,50% a.a.	2022	-	-	-	5.255.436
Promissória	Capital de Giro		5,50% a.a.	2022	-	-	-	5.254.575
Promissória	Capital de Giro		4,75% a.a.	2023	-	-	15.700.881	15.759.671
Promissória	Capital de Giro		4,75% a.a.	2024	-	-	16.467.945	20.377.840

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

Promissória	Capital de Giro	5,25% a.a.	2023	-	-	15.728.900	15.789.341
Promissória	Capital de Giro	5,50% a.a.	2023	-	-	10.905.424	6.545.129
Promissória	Capital de Giro	6,50% a.a.	2025	-	-	22.528.356	26.242.466
Promissória	Capital de Giro	5,25% a.a.	2027	-	-	41.807.929	-
Promissória	Capital de Giro	6,00% a.a.	2027	-	-	41.933.726	-
				<u>48.257.465</u>	<u>27.024.135</u>	<u>115.616.037</u>	<u>111.762.612</u>
Passivo circulante				48.257.465	27.024.135	115.616.037	111.762.612
Passivo não circulante				35.118.033	24.125.000	155.742.786	99.561.314

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

	31/12/2022	30/06/2022
Dólares	36.028.006	30.579.380

- (a) Do total das aplicações financeiras em 31/12/2022, R\$ 5.388.919, referem-se à garantia de empréstimo. O saldo do empréstimo, na mesma data é de R\$ 5.108.637.

Os empréstimos possuem avais e garantias, conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Garantias				
Aval	78.266.861	45.807.275	101.177.026	110.757.608
Aplicação financeira	5.108.637	5.341.860	5.108.637	5.341.860
Promissória	-	-	165.073.160	95.224.458
Total em garantias	<u>83.375.498</u>	<u>51.149.135</u>	<u>271.358.823</u>	<u>211.323.926</u>

Reconciliação do fluxo de caixa de empréstimos

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2021	20.940.109	208.100.283
Despesas de juros	(403.746)	(5.048.748)
Variação cambial	(156.857)	18.771.498
Pagamentos de juros	1.384.313	5.868.026
Empréstimos tomados	31.343.000	36.747.500
Amortização de principal	(10.951.815)	(75.045.286)
Fluxo de caixa - Atividades operacionais e financiamento	21.214.894	(18.707.010)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	42.155.004	189.393.273
Saldo em 30 de junho de 2022	51.149.135	211.323.926
Despesas de juros	3.935.205	8.690.881
Variação cambial	42.122	(751.743)
Pagamentos de juros	(2.056.658)	(6.846.881)
Empréstimos tomados	40.000.000	123.991.522
Amortização de principal	(9.694.306)	(65.048.882)
Fluxo de caixa - Atividades operacionais e financiamento	32.226.363	60.034.897
Saldo em 31 de dezembro de 2022	83.375.498	271.358.823

A Companhia possui instrumentos de dívida 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 2 e 3,5 vezes;
- Manutenção do índice EBITDA/Parte da dívida de longo prazo, classificada no circulante: não inferior a 1,1 e 1,5 vezes;
- Manutenção do índice de Passivo total/Patrimônio líquido: Não superior a 2 e 2,5 vezes;
- Manutenção das garantias físicas e financeiras;
- Vedação quanto à existência de quaisquer protestos legítimos;
- Inadimplência de quaisquer exigências, 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 31 de dezembro de 2022, a Companhia está cumprindo com todas as exigências.

13 Contribuições e obrigações com pessoal

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Salários a pagar	2.027.161	3.267.784	15.828.218	16.926.037
INSS a pagar	1.293.969	1.642.623	1.293.969	1.642.623
FGTS a pagar	536.929	322.820	536.929	322.820
Provisões para encargos trabalhistas	4.228.661	7.025.655	4.931.751	10.534.774
Retenções	-	-	1.034.523	701.956
Participação dos funcionários no resultado	1.042.412	2.890.630	1.042.412	2.890.630
Participação dos dirigentes no resultado	-	1.350.000	-	1.350.000
Outros	17.790	25.061	17.790	25.061
Total	9.146.922	16.524.573	24.685.592	34.393.901

14 Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022
Representantes	538.848	893.495	538.848	893.495
Credores diversos	888.242	2.094.435	4.815.353	3.386.803
Adiantamento de clientes	2.000.145	4.991.969	2.310.850	5.588.764
Provisões diversas	1.428.110	1.444.765	1.428.110	1.444.765
Total	4.855.345	9.424.664	9.093.161	11.313.827

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\$ 5.835.747 e R\$ 3.018.455 em 31/12/2022 e 30/06/2022, respectivamente.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

Não há ações cíveis em 31/12/2022, em 30/06/2022 havia R\$ 4.127. As contingências tributárias, consideradas como possíveis em 31/12/2022, R\$ 830.416, não havia contingências tributárias em 30/06/2022.

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	
	31/12/2022	30/06/2022
Natureza	Provável	Provável
Trabalhista (*)	2.446.981	3.462.534
Depósitos judiciais	(498.313)	-
Total	1.948.668	3.462.534

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

Os valores dos depósitos judiciais em 31/12/2022 totalizam R\$ 1.482.149, desses R\$ 498.313 se referem a processos com possibilidade de perda provável.

16 Patrimônio líquido

16.1 Capital social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado no valor de R\$ 85.000.000 é composto de 16.016.924 ações ordinárias e 32.029.564 ações preferenciais, todas escriturais e sem valor nominal.

Na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária do dia 28/10/2022 foi aprovado o aumento de capital da companhia no valor de R\$ 19.000.000, passando de R\$ 66.000.000, para o valor de R\$ 85.000.000, sem emissão de novas ações, mediante a capitalização de parte do saldo da conta Reserva para Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro.

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.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

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:

31/12/2022		30/06/2022	
Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
385.220	31.573.760	385.220	31.573.760

16.2 Reserva de capital**a. para investimentos e incentivos fiscais**

O saldo de R\$ 5.955.180 em 31/12/2022, 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.

16.3 Outros resultados abrangentes***Ajustes de avaliação patrimonial***

Representado pelo registro das diferenças cambiais oriundas da conversão das informações financeiras 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	
	31/12/2022	30/06/2022
Ajustes de avaliação patrimonial	67.860.053	68.383.014
Custo atribuído ao imobilizado	15.533.445	15.681.664
Total	83.393.498	84.064.678

16.4 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. Em 30/06/2022 o limite dessa reserva foi atingido, de forma que foi constituído somente 0,7% do lucro líquido desse exercício.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

b. Reserva subvenção para investimentos

A Companhia registrou como reserva de subvenção para investimentos o montante de R\$ 76.500.196, 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.

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 2014	8.880.157
Exercício 2015	8.347.641
Exercício 2016	8.459.722
Exercício 2017	9.635.529
Total LC 160/2017 constituída	45.321.667
	76.500.196

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).

Em atenção ao disposto no inciso 3º, art. 198 da instrução normativa da Receita Federal 1700/2017, a Companhia constituiu a reserva de lucros relativa à subvenção de investimentos relacionada aos períodos que antecedem a mudança na legislação, ou seja, de 2013 a 2017.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

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

O saldo de R\$ 68.555.183 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.

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. A assembleia geral, quando entender suficiente o valor da dita reserva estatutária ou atingindo esse limite, deliberará sobre aplicação do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos.

Na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária do dia 28/10/2022 foi aprovado o aumento de capital da companhia no valor de R\$ 19.000.000 mediante a capitalização de parte do saldo da Reserva para Aumento de Capital, Investimentos e Capital de Giro. Ainda, por maioria de votos aprovou a constituição do montante de R\$ 8.880.157, para reserva de subvenção para investimentos, conforme descrito no item acima.

16.5 Reserva de reavaliação

O saldo de R\$ 3.669.594 (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	
	31/12/2022	30/06/2022
Reavaliação total	5.559.992	5.616.279
(-) Provisão para a contribuição social	(500.399)	(505.465)
(-) Provisão para o imposto de renda	(1.389.999)	(1.404.070)
Reavaliação líquida	3.669.594	3.706.744

16.6 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;

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

- (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.

17 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, a efetivação do pagamento foi aprovada na assembleia geral de acionistas em 28/10/2022. O pagamento da primeira parcela, R\$ 7.644.829, foi efetivado em 29/11/2022. 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

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

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\$ 3.606.474 (US\$ 691.200), devidos pela Controlada.

18 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 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.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

Controladora				
31/12/2022				
	R\$	US\$	E\$	JPY\$
Clientes (i)	4.944.674	947.673	-	-
Câmbios a liquidar	839.691	160.950	-	-
Outros ativos	-	-	-	-
Adiantamento a fornecedores (iii)	5.616.600	457.865	496.487	11.727.870
Total Ativo	11.400.965	1.566.488	496.487	11.727.870
Fornecedores (iv)	6.606.824	-	664.046	72.584.425
Financiamento de imobilizado	257.361	-	-	6.503.945
Empréstimos (v)	4.177.050	-	622.562	-
Arrendamento mercantil a pagar	730.470	-	131.224	-
Adiantamento de clientes (vi)	843.025	161.570	-	-
Total Passivo	12.614.730	161.570	1.417.832	79.088.370
Exposição líquida	(1.213.766)	1.404.918	(921.344)	(67.360.500)

Controladora				
30/06/2022				
	R\$	US\$	E\$	JPY\$
Clientes (i)	2.682.329	512.149	-	-
Câmbios a liquidar	3.070.657	586.295	-	-
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 realizadas no curso normal das atividades.
- (ii) O saldo é referente a contrato de câmbio, que já foram liquidados, para aquisição de moeda. Os

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

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 maquinários, para ampliação da capacidade fabril de confecções e modernizações das plantas.
- (iv) Fornecedores de matérias primas no mercado externo.
- (v) Empréstimos tomados no exterior, em moeda estrangeira, por uma maior atratividade nos custos.
- (vi) Valores recebidos antecipadamente de clientes no exterior, como garantia para exportações.

- (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	375.380	

Valores em 31/12/2022					
Vencimentos	Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Ganhos/(perdas)	Operações
jun/24	Trava de exportação	300.000	1.638.000	72.690	Vendas futuras
set/23	Swap	-	20.000.000	70.085	Empréstimo
Total		300.000	21.638.000	142.775	

- (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 13 de janeiro de 2023. A operação de swap não está vinculada a taxa do dólar, mas sim, ao CDI.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

Operação	Valor contratado em US\$	Valor contratado em R\$	Taxa de contratação	Cenário provável	
				Taxa dólar estimado	Ganho/(perda) na variação do valor justo
Trava de exportação	300.000	1.638.000	5,4600	5,3000	48.000
Total					48.000

- (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 de 50%.

	Controladora e consolidado		
	Cenário 1	Cenário 2	Cenário 3
Receitas Aplicações Financeiras	9.333.550	7.466.840	6.222.367
100% do CDI - Risco = redução do CDI	13,65%	10,92%	9,10%
Despesas com financiamentos bancários	11.380.756	14.225.944	17.071.133
100% do CDI - Risco = aumento do CDI	13,65%	17,06%	20,48%
Despesa de variação cambial líquida no resultado	-	2.076.410	1.661.128
Taxa Cambial – US\$ - Risco de elevação na taxa	5,22	6,52	7,83
Taxa Cambial - € - Risco de elevação na taxa	5,57	6,96	8,35

19 Lucro por ação

A Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação para os períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021. 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 quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

	<u>31/12/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
	Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
Resultado líquido do período	8.023.688	16.045.230	15.582.782	31.161.395
Média ponderada de ações emitidas	16.016.924	32.029.564	16.016.924	32.029.564
Resultado por ação (básico e diluído)	0,50	0,50	0,97	0,97

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

20 Receita líquida de vendas

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita Bruta	206.706.644	202.174.885	468.986.316	435.339.476
Devoluções de Vendas	(913.389)	(275.048)	(4.847.899)	(2.506.787)
Impostos sobre Vendas	(36.521.085)	(37.844.444)	(36.521.085)	(37.844.444)
Ajuste ao valor presente	(5.310.811)	(3.524.088)	(5.310.811)	(4.673.021)
Receita Líquida	163.961.359	160.531.305	422.306.521	390.315.224

21 Resultado financeiro

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas Financeiras	15.294.001	27.212.160	17.745.738	29.764.656
Rendimentos de Aplicação Financeira	2.234.438	1.477.272	2.234.438	1.477.272
Atualização sobre recuperação de impostos	1.313.387	16.444.825	1.313.387	16.448.253
Juros ativos	229.762	85.020	1.219.527	868.751
Variação Cambial Ativa	5.398.464	5.136.501	5.750.832	5.653.553
Ajuste a Valor Presente	5.521.585	3.536.008	6.631.189	4.784.293
Outras	596.365	532.534	596.365	532.534
 Despesas Financeiras	 (12.315.380)	 (8.603.319)	 (19.498.075)	 (14.885.929)

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
 31 de dezembro de 2022

Juros Passivos	(4.540.048)	(1.518.880)	(9.873.152)	(6.134.658)
Variação Cambial Passiva	(3.263.798)	(3.423.710)	(3.897.019)	(3.597.919)
Variação no valor justo de derivativos	(779.570)	(1.299.663)	(779.570)	(1.299.663)
Ajuste a Valor Presente	(3.266.468)	(2.023.786)	(4.459.938)	(3.313.727)
Outras	(465.496)	(337.280)	(488.396)	(539.962)
Resultado Financeiro Líquido	2.978.621	18.608.841	(1.752.337)	14.878.727

22 Despesas por natureza e função

A seguir o detalhamento das despesas por natureza e função:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Despesas por função				
Custo dos produtos vendidos	(133.185.153)	(130.864.197)	(353.589.130)	(329.304.841)
Despesas comerciais (a)	(13.785.289)	(10.114.824)	(16.823.706)	(13.255.453)
Despesas Administrativas (a)	(13.209.536)	(16.492.742)	(20.119.956)	(23.207.426)
Total	(160.179.977)	(157.471.763)	(390.532.791)	(365.767.720)
Despesas por natureza				
Depreciação e amortização	(3.731.337)	(2.746.568)	(14.168.749)	(14.108.225)
Despesas com pessoal	(38.918.747)	(34.289.455)	(58.068.331)	(51.301.830)
Matérias primas e materiais consumidos	(94.127.728)	(97.110.350)	(266.647.416)	(260.396.004)
Matriz energética	(12.139.304)	(10.764.912)	(26.109.273)	(10.170.106)
Frete e comissões	(6.836.540)	(7.610.535)	(7.844.204)	(8.054.713)
Honorários	(2.800.200)	(2.458.320)	(2.800.200)	(2.458.320)
Participação de funcionários	(1.042.412)	(1.171.169)	(1.042.412)	(1.171.169)
Outras	(583.710)	(1.320.454)	(13.852.205)	(18.107.353)
Total	(160.179.977)	(157.471.763)	(390.532.791)	(365.767.720)

- (a) Para apresentação do exercício findo em 31/12/2022 foram feitas algumas reclassificações entre as rubricas, “Despesas Comerciais” e “Despesas Administrativas”.

23 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.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

24 Outras receitas líquidas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Outras Receitas				
Incentivo Fiscal ICMS (a)	4.604.026	2.170.179	4.604.026	2.170.178
Receita com alienação de imobilizado	243.737	537.252	243.737	537.252
Recuperação de Tributos	181.272	23.611.217	181.272	23.611.217
Dividendos recebidos	-	-	2.782.889	634.744
Outras receitas	92.061	137.728	610.680	2.577.094
Total	5.121.096	26.456.376	8.422.604	29.530.485
Outras Despesas				
Custo de alienação com imobilizado	(85.270)	(128.862)	(967.396)	(229.904)
Outras despesas	(1.198.133)	(1.537.730)	(1.203.968)	(1.634.443)
Total	(1.283.402)	(1.666.592)	(2.171.364)	(1.864.347)
Resultado Líquido	3.837.693	24.789.784	6.251.240	27.666.138

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.

25 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.

Notas Explicativas

Pettenati S.A. Indústria Têxtil
Notas explicativas às informações trimestrais
31 de dezembro de 2022

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 de RH e Compliance

Contador

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

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

KPMG Auditores Independentes Ltda.
Avenida Carlos Gomes, 258 - 6º andar, salas 601 a 606 - Boa Vista
90480-000 - Porto Alegre/RS - Brasil
Caixa Postal 18511 - CEP 90480-000 - Porto Alegre/RS - Brasil
Telefone +55 (51) 3327-0200
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da
Pettenati S.A – Indústria Têxtil
Caxias do Sul - RS

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Pettenati S.A. – Indústria Têxtil (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de dezembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Valores correspondentes

Os valores correspondentes relativos aos balanços patrimoniais, individual e consolidado, em 30 de junho de 2022 foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 26 de setembro de 2022, sem modificação e às demonstrações, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente do período de três e seis meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses do trimestre findo em 31 de dezembro de 2021 foram anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 14 de fevereiro de 2022, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às Demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 31 de dezembro de 2021, foram submetidos aos mesmos procedimentos de revisão por aqueles auditores independentes e, com base em sua revisão, aqueles auditores emitiram relatório reportando que não tiveram conhecimento de nenhum fato que os levasse a acreditar que a DVA não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 13 de fevereiro de 2023

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

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

PETTENATI S.A. INDUSTRIA TÊXTIL
Companhia Aberta – CNPJ - 88.613.658/0001-10 – NIRE 43300003272

ATA DE REUNIÃO DA DIRETORIA

As 10:00 horas do dia 13 de fevereiro de 2023, na sede social da empresa, sita a Rodovia Estadual RSC 453 - Km 2,4 em Caxias do Sul - RS, reuniram-se os membros da Diretoria abaixo assinados, com o objetivo de examinar o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras relativas ao 2º trimestre (Outubro/2022 a Dezembro/2022) do exercício social 2022/2023. Após as revisões realizadas, declaram que analisaram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras da Pettenati S.A., relativas ao trimestre encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Nada mais havendo a tratar, encerraram-se os trabalhos da reunião, lavrando-se a presente ata.

Caxias do Sul, 13 de fevereiro de 2023.

OTÁVIO RICARDO PETTENATI Diretor Presidente
ROBERTA DANIELA PETTENATI Diretora de Recursos Humanos e Compliance
CARLA FRANCISCA PETTENATI Diretora Comercial
IDESIO PEROSA Diretor de Controladoria e Finanças

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

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

PETTENATI S.A. INDUSTRIA TÊXTIL
Companhia Aberta – CNPJ - 88.613.658/0001-10 – NIRE

ATA DE REUNIÃO DA DIRETORIA

As 11:00 horas do dia 13 de fevereiro de 2023, na sede social da empresa, sita a Rodovia Estadual RSC 453 - Km 2,4 em Caxias do Sul - RS, reuniram-se os membros da Diretoria abaixo assinados, com o objetivo de examinar o Relatório dos Auditores Independentes - KPMG Auditores Independentes Ltda – sobre o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras relativas ao 2º trimestre (Outubro/2022 a Dezembro/2022) do exercício social 2022/2023. Após as revisões realizadas, declaram que: a) Analisaram, discutiram e concordam com o referido relatório emitido por KPMG Auditores Independentes Ltda em 13 de fevereiro 2023, sobre as Demonstrações Financeiras, relativas ao trimestre encerrado em 31 de dezembro de 2022. b) Decidiram submeter as Demonstrações Financeiras à análise e aprovação do Conselho Fiscal da companhia. Nada mais havendo a tratar, encerraram-se os trabalhos da reunião, lavrando-se a presente ata.

Caxias do Sul, 13 de fevereiro de 2023.

OTÁVIO RICARDO PETTENATI Diretor Presidente
ROBERTA DANIELA PETTENATI Diretora de Recursos Humanos e Compliance
CARLA FRANCISCA PETTENATI Diretora Comercial
IDESIO PEROSA Diretor de Controladoria e Finanças