

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	8
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	14
Demonstração do Resultado Abrangente	15
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	17
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	18
Demonstração de Valor Adicionado	19

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

Notas Explicativas	22
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião	55
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	58
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	59

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	168
Preferenciais	335
Total	503
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.218.381	1.165.326
1.01	Ativo Circulante	138.827	111.717
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	362	194
1.01.03	Contas a Receber	79.357	64.016
1.01.03.01	Clientes	79.357	64.016
1.01.04	Estoques	55.338	44.729
1.01.06	Tributos a Recuperar	346	326
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	346	326
1.01.07	Despesas Antecipadas	480	45
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.944	2.407
1.01.08.03	Outros	2.944	2.407
1.02	Ativo Não Circulante	1.079.554	1.053.609
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	915.172	887.737
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	915.172	887.737
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar	874.490	842.423
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	34.416	39.725
1.02.01.10.05	Outros Créditos	6.266	5.589
1.02.02	Investimentos	45.908	45.726
1.02.02.01	Participações Societárias	41.026	40.844
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	41.026	40.844
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	4.882	4.882
1.02.03	Imobilizado	118.293	119.938
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	117.787	116.187
1.02.03.01.01	Imobilizado em Operação	117.713	116.110
1.02.03.01.02	Imobilizado Arrendado	74	77
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	506	3.751
1.02.04	Intangível	181	208
1.02.04.01	Intangíveis	181	208
1.02.04.01.02	Intangíveis	181	208

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.218.381	1.165.326
2.01	Passivo Circulante	2.757.700	2.612.982
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	940.056	924.320
2.01.01.01	Obrigações Sociais	917.648	902.615
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	22.408	21.705
2.01.02	Fornecedores	472.350	457.880
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	466.110	451.966
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	6.240	5.914
2.01.03	Obrigações Fiscais	481.577	453.016
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	294.457	269.845
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	11.797	11.565
2.01.03.01.03	Pis e Cofins a Recolher	194.009	175.004
2.01.03.01.04	Imposto Retido na Fonte a Recolher	23.502	27.369
2.01.03.01.05	Contribuição Previdenciária	65.149	55.907
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	134.695	135.718
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	52.425	47.453
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	586.501	519.804
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	585.694	519.069
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	584.950	517.490
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	744	1.579
2.01.04.02	Debêntures	807	735
2.01.05	Outras Obrigações	238.338	225.613
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	33.693	31.522
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	33.693	31.522
2.01.05.02	Outros	204.645	194.091
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	3.091	2.930
2.01.05.02.04	Comissões s/ Vendas a Pagar	13.070	12.033
2.01.05.02.05	Outras Contas a Pagar	188.484	179.128
2.01.06	Provisões	38.878	32.349
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	38.878	32.349
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	38.878	32.349
2.02	Passivo Não Circulante	663.639	622.367
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	27.185	25.818
2.02.01.02	Debêntures	27.185	25.818
2.02.02	Outras Obrigações	76.404	64.091
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	51.549	51.543
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	51.549	51.543
2.02.02.02	Outros	24.855	12.548
2.02.02.02.03	Obrigações Sociais	7.287	0
2.02.02.02.06	Obrigações Fiscais Federais	2.617	0
2.02.02.02.07	Obrigações Fiscais Estaduais	12.564	10.790
2.02.02.02.10	Outras Contas a Pagar	2.387	1.758
2.02.03	Tributos Diferidos	28.392	28.993
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	28.392	28.993
2.02.04	Provisões	531.658	503.465

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	498.445	474.468
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	399.668	382.858
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	77.846	71.157
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	20.931	20.453
2.02.04.02	Outras Provisões	33.213	28.997
2.02.04.02.05	Provisão s/PL a Descoberto em Controladas	33.213	28.997
2.03	Patrimônio Líquido	-2.202.958	-2.070.023
2.03.01	Capital Social Realizado	21.945	21.945
2.03.03	Reservas de Reavaliação	56.143	57.433
2.03.04	Reservas de Lucros	4.389	4.389
2.03.04.01	Reserva Legal	4.389	4.389
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.317.936	-2.185.811
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	27.114	27.468
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	5.387	4.553

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	91.174	241.090	76.272	214.197
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-67.305	-181.088	-60.756	-171.092
3.03	Resultado Bruto	23.869	60.002	15.516	43.105
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-36.055	-74.496	-17.486	-47.965
3.04.01	Despesas com Vendas	-12.616	-33.926	-11.232	-29.515
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3.722	-11.139	-3.981	-11.590
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	47	78	23	6.408
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-19.548	-28.809	-2.049	-12.572
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-216	-700	-247	-696
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-12.186	-14.494	-1.970	-4.860
3.06	Resultado Financeiro	-54.816	-119.876	-37.207	-110.212
3.06.01	Receitas Financeiras	11.109	33.652	13.508	39.950
3.06.02	Despesas Financeiras	-65.925	-153.528	-50.715	-150.162
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-67.002	-134.370	-39.177	-115.072
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	232	601	189	641
3.08.02	Diferido	232	601	189	641
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-66.770	-133.769	-38.988	-114.431
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-66.770	-133.769	-38.988	-114.431
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-132,70265	-265,86042	-77,48706	-227,42694
3.99.01.02	PN	-132,70265	-265,86042	-77,48706	-227,42694

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-66.770	-133.769	-38.988	-114.431
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-168	834	273	-275
4.02.01	Ajustes de Conversão de Controladas no Exterior	-168	834	273	-275
4.03	Resultado Abrangente do Período	-66.938	-132.935	-38.715	-114.706

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-1.840	12.073
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-9.219	-1.975
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo no Exercício	-133.769	-114.431
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	2.133	2.231
6.01.01.03	Equivalência Patrimonial	700	696
6.01.01.04	Provisões	15.243	12.042
6.01.01.05	Variações Monetárias	105.516	96.871
6.01.01.06	Variação Cambial de Investimentos no Exterior	-48	30
6.01.01.07	Outras Contas	1.006	586
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	7.379	14.048
6.01.02.01	Variações Contas a Receber de Clientes	-16.539	-3.488
6.01.02.02	Variações Estoques	-10.566	1.470
6.01.02.03	Variações Depósitos Judiciais	6.455	1.790
6.01.02.04	Outras Variações Ativas	-1.691	-351
6.01.02.05	Variações Fornecedores	-6.878	-1.602
6.01.02.06	Variações Tributos a Recolher	27.382	11.281
6.01.02.07	Outras Variações Passivas	9.216	4.948
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.402	-2.423
6.02.01	Imobilizado	-1.383	-2.401
6.02.02	Intangível	-19	-22
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	3.410	-9.856
6.03.01	Empréstimos Tomados	213.662	210.918
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-210.252	-220.774
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	168	-206
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	194	402
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	362	196

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	21.945	0	4.389	-2.185.811	89.454	-2.070.023
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.945	0	4.389	-2.185.811	89.454	-2.070.023
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-133.415	480	-132.935
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-133.769	0	-133.769
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	354	480	834
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	834	834
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	536	-536	0
5.05.02.07	Tributos Diferidos s/Realização do Custo Atribuído	0	0	0	-182	182	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.290	-1.290	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	1.762	-1.762	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-472	472	0
5.07	Saldos Finais	21.945	0	4.389	-2.317.936	88.644	-2.202.958

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	21.945	0	4.389	-2.036.579	92.288	-1.917.957
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.945	0	4.389	-2.036.579	92.288	-1.917.957
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-113.987	-718	-114.706
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-114.431	0	-114.431
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	444	-718	-275
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-275	-275
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	672	-671	0
5.05.02.07	Tributos Diferidos s/Realização do Custo Atribuído	0	0	0	-228	228	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.324	-1.325	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	2.006	-2.006	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-682	681	0
5.07	Saldos Finais	21.945	0	4.389	-2.149.242	90.245	-2.032.663

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	309.787	274.666
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	310.903	275.088
7.01.02	Outras Receitas	83	667
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.199	-1.089
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-219.197	-195.171
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-141.925	-138.592
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-49.951	-45.548
7.02.04	Outros	-27.321	-11.031
7.03	Valor Adicionado Bruto	90.590	79.495
7.04	Retenções	-2.967	-3.079
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.133	-2.231
7.04.02	Outras	-834	-848
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	87.623	76.416
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	32.952	39.254
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-700	-696
7.06.02	Receitas Financeiras	33.652	39.950
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	120.575	115.670
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	120.575	115.670
7.08.01	Pessoal	61.106	52.581
7.08.01.01	Remuneração Direta	53.837	46.275
7.08.01.02	Benefícios	3.159	2.797
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.110	3.509
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	38.880	26.915
7.08.02.01	Federais	22.739	13.757
7.08.02.02	Estaduais	14.944	12.003
7.08.02.03	Municipais	1.197	1.155
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	154.358	150.605
7.08.03.01	Juros	152.338	149.024
7.08.03.02	Aluguéis	2.020	1.581
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-133.769	-114.431
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-133.769	-114.431

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.227.087	1.176.189
1.01	Ativo Circulante	138.119	111.904
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	491	314
1.01.03	Contas a Receber	76.165	62.159
1.01.03.01	Clientes	76.165	62.159
1.01.04	Estoques	56.428	45.539
1.01.06	Tributos a Recuperar	830	712
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	830	712
1.01.07	Despesas Antecipadas	480	45
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	3.725	3.135
1.01.08.03	Outros	3.725	3.135
1.02	Ativo Não Circulante	1.088.968	1.064.285
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	915.620	888.196
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	915.620	888.196
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar	874.490	842.423
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	34.864	40.184
1.02.01.10.05	Outros Créditos	6.266	5.589
1.02.02	Investimentos	4.882	4.882
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	4.882	4.882
1.02.03	Imobilizado	168.285	170.999
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	167.779	167.248
1.02.03.01.01	Imobilizado em Operação	167.705	167.171
1.02.03.01.02	Imobilizado Arrendado	74	77
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	506	3.751
1.02.04	Intangível	181	208
1.02.04.01	Intangíveis	181	208
1.02.04.01.02	Intangíveis	181	208

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.227.087	1.176.189
2.01	Passivo Circulante	2.834.118	2.687.029
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	981.204	964.072
2.01.01.01	Obrigações Sociais	958.324	941.890
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	22.880	22.182
2.01.02	Fornecedores	474.318	459.755
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	468.078	453.841
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	6.240	5.914
2.01.03	Obrigações Fiscais	512.594	483.111
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	325.474	299.918
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	25.680	25.017
2.01.03.01.03	Pis e Cofins a Recolher	210.946	191.432
2.01.03.01.04	Imposto Retido na Fonte a Recolher	23.699	27.562
2.01.03.01.05	Contribuição Previdenciária	65.149	55.907
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	134.695	135.740
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	52.425	47.453
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	586.501	519.804
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	585.694	519.069
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	584.950	517.490
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	744	1.579
2.01.04.02	Debêntures	807	735
2.01.05	Outras Obrigações	239.814	227.220
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	42.403	39.569
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	42.403	39.569
2.01.05.02	Outros	197.411	187.651
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	3.091	2.930
2.01.05.02.04	Comissões s/Vendas a Pagar	5.223	5.039
2.01.05.02.05	Outras Contas a Pagar	189.097	179.682
2.01.06	Provisões	39.687	33.067
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	39.687	33.067
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	39.687	33.067
2.02	Passivo Não Circulante	595.847	559.112
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	27.185	25.818
2.02.01.02	Debêntures	27.185	25.818
2.02.02	Outras Obrigações	24.855	12.548
2.02.02.02	Outros	24.855	12.548
2.02.02.02.03	Obrigações Sociais	7.287	0
2.02.02.02.06	Obrigações Fiscais Federais	2.617	0
2.02.02.02.07	Obrigações Fiscais Estaduais	12.564	10.790
2.02.02.02.10	Outras Contas a Pagar	2.387	1.758
2.02.03	Tributos Diferidos	45.362	46.278
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	45.362	46.278
2.02.04	Provisões	498.445	474.468
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	498.445	474.468
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	399.668	382.858

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	77.846	71.157
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	20.931	20.453
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-2.202.878	-2.069.952
2.03.01	Capital Social Realizado	21.945	21.945
2.03.03	Reservas de Reavaliação	56.143	57.433
2.03.04	Reservas de Lucros	4.389	4.389
2.03.04.01	Reserva Legal	4.389	4.389
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.317.936	-2.185.811
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	27.114	27.468
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	5.387	4.553
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	80	71

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	90.912	240.936	76.537	214.923
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-67.459	-181.900	-61.177	-172.235
3.03	Resultado Bruto	23.453	59.036	15.360	42.688
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-34.656	-70.602	-16.126	-44.085
3.04.01	Despesas com Vendas	-12.952	-34.851	-11.468	-30.262
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3.738	-11.168	-3.984	-11.606
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	43	64	19	6.396
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-18.009	-24.647	-693	-8.613
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-11.203	-11.566	-766	-1.397
3.06	Resultado Financeiro	-55.904	-123.119	-38.519	-114.014
3.06.01	Receitas Financeiras	11.137	33.678	13.526	40.002
3.06.02	Despesas Financeiras	-67.041	-156.797	-52.045	-154.016
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-67.107	-134.685	-39.285	-115.411
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	337	916	297	980
3.08.02	Diferido	337	916	297	980
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-66.770	-133.769	-38.988	-114.431
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-66.770	-133.769	-38.988	-114.431
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	0	0	-38.988	-114.431
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-132,70265	-265,86042	-77,48706	-227,42694
3.99.01.02	PN	-132,70265	-265,86042	-77,48706	-227,42694

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-66.770	-133.769	-38.988	-114.431
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-170	843	276	-278
4.02.01	Ajustes de conversão de Controladas no Exterior	-168	834	273	-275
4.02.02	Outros Resultados Abrangentes	-2	9	3	-3
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-66.940	-132.926	-38.712	-114.709
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-66.940	-132.926	-38.712	-114.709

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-1.810	12.225
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-10.149	-2.168
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo no Exercício	-133.769	-114.431
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	3.221	3.358
6.01.01.04	Provisões	10.802	7.797
6.01.01.05	Variações Monetárias	108.586	100.463
6.01.01.07	Outras Contas	1.011	645
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	8.339	14.393
6.01.02.01	Variações Contas a Receber Clientes	-15.203	-3.454
6.01.02.02	Variações Estoques	-10.846	1.511
6.01.02.03	Variações Depósitos Judiciais	6.455	1.790
6.01.02.04	Outras Variações Ativas	-1.791	-261
6.01.02.05	Variações Fornecedores	-6.879	-1.390
6.01.02.06	Variações Tributos s Recolher	27.357	11.273
6.01.02.07	Outras Variações Passivas	9.246	4.924
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.426	-2.429
6.02.01	Imobilizado	-1.407	-2.407
6.02.02	Intangível	-19	-22
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	3.413	-10.060
6.03.01	Empréstimos Tomados	213.663	210.924
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos	-210.250	-220.984
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	177	-264
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	314	551
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	491	287

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	21.945	0	4.389	-2.185.811	89.454	-2.070.023	71	-2.069.952
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.945	0	4.389	-2.185.811	89.454	-2.070.023	71	-2.069.952
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-133.415	480	-132.935	9	-132.926
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-133.769	0	-133.769	0	-133.769
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	354	480	834	9	843
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	834	834	0	834
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	536	-536	0	0	0
5.05.02.07	Tributos Diferidos s/Realização do Custo Atribuído	0	0	0	-182	182	0	0	0
5.05.02.08	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	9	9
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.290	-1.290	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	1.762	-1.762	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-472	472	0	0	0
5.07	Saldos Finais	21.945	0	4.389	-2.317.936	88.644	-2.202.958	80	-2.202.878

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	21.945	0	4.389	-2.036.579	92.288	-1.917.957	77	-1.917.880
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.945	0	4.389	-2.036.579	92.288	-1.917.957	77	-1.917.880
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-113.987	-718	-114.706	-3	-114.709
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-114.431	0	-114.431	0	-114.431
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	444	-718	-275	-3	-278
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-275	-275	0	-275
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	672	-671	0	0	0
5.05.02.07	Tributos Diferidos s/Realização do Custo Atribuído	0	0	0	-228	228	0	0	0
5.05.02.08	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	-3	-3
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.324	-1.325	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	2.006	-2.006	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-682	681	0	0	0
5.07	Saldos Finais	21.945	0	4.389	-2.149.242	90.245	-2.032.663	74	-2.032.589

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	309.580	275.636
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	310.694	276.057
7.01.02	Outras Receitas	85	668
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.199	-1.089
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-214.969	-191.374
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-141.664	-138.621
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-49.968	-45.719
7.02.04	Outros	-23.337	-7.034
7.03	Valor Adicionado Bruto	94.611	84.262
7.04	Retenções	-4.058	-4.209
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-3.221	-3.358
7.04.02	Outras	-837	-851
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	90.553	80.053
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	33.678	40.002
7.06.02	Receitas Financeiras	33.678	40.002
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	124.231	120.055
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	124.231	120.055
7.08.01	Pessoal	61.688	53.053
7.08.01.01	Remuneração Direta	54.370	46.704
7.08.01.02	Benefícios	3.168	2.807
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.150	3.542
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	38.653	26.938
7.08.02.01	Federais	22.538	13.601
7.08.02.02	Estaduais	14.910	12.175
7.08.02.03	Municipais	1.205	1.162
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	157.659	154.495
7.08.03.01	Juros	155.606	152.878
7.08.03.02	Aluguéis	2.053	1.617
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-133.769	-114.431
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-133.769	-114.431

Comentário do Desempenho

TEKA – TECELAGEM KUEHNRIICH S.A. - “em Recuperação Judicial” **RESULTADOS 3º TRIMESTRE DE 2024**



COMENTÁRIOS

Senhores Acionistas

Apresentamos para apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia (individual e consolidada) relativas ao 3º trimestre de 2024, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente. Assim, entendemos que de forma abrangente, demonstramos o desempenho econômico e financeiro da Companhia.

Estas informações encontram-se à disposição em nossa Sede, em nosso site www.teka.com.br, bem como no site da Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

DESEMPENHO OPERACIONAL

O ano de 2024 segue desafiador, o 3º trimestre apresentou um cenário bastante dinâmico, onde as oportunidades criadas permitiram avanços estratégicos na Companhia, desenvolvimento de novos projetos e evolução nos resultados obtidos.

Com receita bruta de R\$ 118,3 MM, a Companhia superou o montante projetado e alcançou acréscimo de 18,4% em relação ao mesmo período do ano anterior, onde registrou R\$ 99,9 MM. O incremento no mercado interno foi de 17,4%, e o mercado externo de 53,9%, mesmo ainda enfrentando as limitações de crédito relacionadas à Argentina.

Com isso, no trimestre a receita líquida foi de R\$ 90,9 MM, alcançando índice 18,8% superior ao 3º trimestre de 2023 onde atingiu R\$ 76,5 MM. No encerramento do trimestre, a carteira de pedidos futura apresentava crescimento de 56% quando comparada com o mesmo período de 2023, reforçando as expectativas positivas para o 4º trimestre e a confiança em concluir 2024 com sucesso.

A participação na Equipotel, conhecido como o mais prestigiado evento de hospitalidade da América Latina, ocorrido em setembro, impulsionaram a receita e contribuíram com o crescimento da carteira de pedidos. A TEKA apresentou ao mercado novos produtos, inclusive com itens em destaque na Revista Hotéis. O evento evidenciou a forte presença da marca Teka Profiline junto aos clientes, permitindo o fortalecimento de parcerias e a integração em novos projetos. Os resultados reafirmam a liderança da Companhia no setor e a confiança por parte de nossos clientes.

No CPV, a Companhia registrou redução no percentual em relação à receita líquida, apurando 74,2% em 2024 e 79,9% em 2023. Essa variação reflete as otimizações, investimentos pontuais em busca da melhoria da qualidade e produtividade, e análises contínuas para a redução de custos, mesmo com os constantes aumentos dos preços dos fios nos últimos meses.

No que se refere ao resultado financeiro de R\$ (55,9) MM, verifica-se um aumento de 45,1% em relação ao 3º trimestre de 2023 de R\$ (38,5) MM. Este aumento está relacionado ao ajuste realizado no Quadro Geral de Credores, conforme descrito na nota explicativa nº 23. Importante também ressaltar que a despesa financeira contempla valores

Comentário do Desempenho

TEKA – TECELAGEM KUEHNRIICH S.A. - “em Recuperação Judicial” **RESULTADOS 3º TRIMESTRE DE 2024**



significativos referente atualização de passivos acumulados do passado, por exemplo impostos, contingências e Recuperação Judicial.

Em relação às despesas financeiras correntes, as mesmas se mantêm estáveis, porém com tendências de queda devido à negociação das taxas de antecipação e redução da captação de recursos de terceiros. A criteriosa análise de crédito busca a manutenção dos índices de inadimplência, que no acumulado de 12 meses é de 0,63%, e consequente qualidade nos recebíveis.

Nesse contexto o resultado alcançado no trimestre foi negativo em R\$ 66,8 MM, contra um resultado negativo de R\$ 39,0 MM no 3º trimestre de 2023. Conforme comentado acima, o resultado do trimestre foi impactado pelo ajuste no Quadro Geral de Credores, cujo montante devidamente atualizado conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial totalizou em R\$ (35,6) MM.

A Administração segue com foco no crescimento gradual, confiante no fortalecimento da Companhia e perspectivas positivas para os próximos trimestres.

Blumenau (SC), novembro de 2024.

A Administração

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Informações gerais

A TEKA - Tecelagem Kuehnrich S.A. (“Companhia” ou “TEKA”) é uma companhia aberta e está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 82.636.986/0001-55 e no NIRE - Número de Inscrição de Registro de Empresas sob o nº 42300005649. Está sediada na Rua Paulo Kuehnrich, 68, Bairro Itoupava Norte, na cidade de Blumenau (SC).

A TEKA tem como atividade principal a indústria têxtil. Possui sua produção verticalizada, sendo conhecida mundialmente como produtora de artigos de cama, mesa e banho. Além de Blumenau (SC), possui unidade fabril em Artur Nogueira (SP).

1.1. Recuperação judicial

A TEKA protocolou pedido de recuperação judicial em 26 de outubro de 2012, sendo este distribuído para 2ª Vara cível de Blumenau e autuado sob o nº 0023674-23.2012.8.24.0008. Participam também do pleito de recuperação as empresas Teka Têxtil S/A, Cerro Azul Participações e Administração Ltda., Teka Investimentos Ltda. e FB Indústria e Comércio Têxtil Ltda. Através da Assembleia Geral de Credores realizada em 02 de outubro de 2013 o plano foi aprovado, sendo homologado pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau em 30 de outubro de 2013.

A decisão de ingressar com o pedido de recuperação judicial objetiva, em síntese, (i) proceder ao reescalonamento do passivo, permitindo a sua futura quitação; (ii) permitir o ingresso de fluxo de caixa para manter e fomentar as atividades; (iii) alienar determinados bens tidos por não essenciais às atividades econômicas e; (iv) obter novos recursos junto ao mercado para acelerar a recuperação.

Dentre as condições de adimplemento previstas, em síntese, citam-se as condições de tratamento dos créditos quirografários, com privilégio especial, geral ou subordinados, as quais preveem a emissão de debêntures em até 60 (sessenta) dias contados da aprovação do plano, resgatáveis no 12º ano, com correção anual, a partir da emissão, pela TJLP e remuneração, também anual, a taxa de 1,5%.

Após efetivada a homologação do plano, foram interpostos Agravos de Instrumento, com oposição à decisão que homologou aquele.

Em agosto de 2018 foi interposto Recurso Especial contra a decisão que deu provimento ao Agravo de Instrumento, sendo que foi negado seguimento a referido Recurso Especial, interpondo-se, assim, Agravo, o qual não foi conhecido, sendo interposto Agravo Interno. Tal recurso (Agravo Interno) não foi provido, ocorrendo a interposição de Embargos Declaratórios, os quais restaram rejeitados, pelo que foi manejado Recurso Extraordinário, restando este inadmitido, ocorrendo, assim, a interposição de embargos, os quais restaram rejeitados, ocorrendo o manejo de agravo. A tal agravo foi negado provimento, operando-se, pois, o encerramento da insurgência recursal.

Ainda quanto ao tema, consoante decisão proferida pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, no processo número 0023674-23.2012.8.24.0008, restou determinado, cautelarmente, o afastamento do Diretor Presidente da Companhia, Sr. Frederico Kuehnrich Neto, sendo indicada, também pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, pelo prazo inicial de 06 (seis) meses, a Gestora Judicial Fabiane Paula Esvicero para exercer o encargo. Tais determinações judiciais, como nela igualmente foi ordenado, foram noticiadas ao Conselho de Administração, sendo que a Gestora Judicial manifestou ao Juízo sua aceitação.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Outrossim, contra a decisão do afastamento, foi interposto Agravo de Instrumento pelo Sr. Frederico, o qual, junto ao Tribunal de Justiça de Santa Catarina, foi autuado sob o número 4025521-06.2018.8.24.0000, sendo que, em 25 de janeiro de 2019, restou parcialmente deferido o pedido de efeito suspensivo, determinando-se a convocação de assembleia-geral de credores para designação do substituto do agravante (Sr. Frederico).

Tal decisão, ao apreciar a questão do afastamento do Sr. Frederico, concluiu pelo acerto da deliberação proferida pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, concluindo, pois, pela manutenção do afastamento do Sr. Frederico.

Necessário ainda esclarecer que a decisão proferida no “Recurso” não afastou da Companhia ou alterou a condição da Srta. Fabiane Paula Esvicero para atuar diretamente e em conjunto com a presidência da TEKA, cujo encargo, até a deliberação da assembleia supracitada, será exercido pela Administradora Judicial.

Importa ainda esclarecer que a decisão proferida no “Recurso” também não alterou a condição da Srta. Fabiane como Diretora de Relações com Investidores, cujo exercício foi autorizado por despacho proferido em 12 de novembro de 2018, pelo Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, no processo número 0023674-23.2012.8.24.0008.

Referido recurso (AI n. 4025521-06.2018.8.24.0000), em 25 de setembro de 2020, teve parcial provimento apenas para confirmar a liminar de fls.7.166/7.177, validando-se a determinação de convocação da assembleia-geral de credores para eleição do substituto da parte agravante (Sr. Frederico).

Importa ainda mencionar que, consoante decisão proferida pelo r. Juízo da 2ª Vara Cível de Blumenau, no processo número 0023674-23.2012.8.24.0008, seria realizada, no dia 20 de maio de 2019, ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES, no Ginásio Sebastião Cruz (Galeão), situado na Rua Alberto Stein, s/n., próximo ao Parque Vila Germânica, Bairro Velha, Blumenau/SC.

Todavia, a realização de tal AGC, através da decisão proferida pelo TJSC no 4014278-31.2019.8.24.0000, em que figura como Agravante a PREVI - Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil, restou cancelada. A este recurso foi negado seguimento em virtude da perda superveniente de seu objeto.

Em cumprimento a decisão proferida no agravo supracitado, foi designada nova data para realização da AGC, sendo esta realizada em 10 de junho de 2019, ocorrendo a eleição da Srta. Fabiane Paula Esvicero para o cargo de Diretora Presidente.

No que se refere a AGC, em 07/08/2019, nos autos da RJ, foi, entre outros temas abordados, proferida a seguinte decisão:

“I - Às fls. 13.915/13.930 a Administradora Judicial apresentou ata da Assembleia Geral de Credores e documentos e requereu sua homologação.

Com vista dos autos, o Ministério Público manifestou-se pelo deferimento do pedido (fl. 14.088).

DEFIRO o pedido e **HOMOLOGO** a decisão proferida pela Assembleia Geral de Credores na qual elegeu a Senhora **Fabiane Paula Esvicero** para o cargo de Diretora Presidente das Recuperandas (fls. 13.931/13.942).”

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Necessário ainda informar que, considerando o contido na RESOLUÇÃO TJ N. 47 DE 1º DE NOVEMBRO DE 2023, do TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SANTA CATARINA, o processo da Recuperação Judicial foi redistribuído para Vara Regional de Falências e Recuperações Judiciais e Extrajudiciais da comarca de Jaraguá do Sul.

Consoante decisão proferida pelo r. Juízo da Vara Regional de Falências, Recuperação Judicial e Extrajudicial de Jaraguá do Sul, no processo número 0023674-23.2012.8.24.0008, datada de 11/07/2024, restou determinado, cautelarmente, o afastamento de toda a gestão judicial, incluindo os membros do Conselho Administrativo, Srs. CID BERNARDT RODRIGUES, ALEXANDRE MARCOS DE ALMEIDA e MARCELO ROBERTO CABRAL REINHOLD e da Sra. FABIANE PAULA ESVICERO. Em tal decisão também foi determinado que a Administradora Judicial, LEIRIA & CASCAES ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA, CNPJ n. 30.142.849/0001-60, por seu representante legal Pedro Cascaes Neto, OAB/SC 26.536, exerça a gestão das Recuperandas até a convocação da assembleia geral de credores, sendo autorizada a contratação do Sr. RUI OTTE como auxiliar no exercício dessa função, o qual fará a representação das Recuperandas perante aos órgãos oficiais, segundo termo de nomeação já assinado. Mencionada decisão igualmente determinou a realização de auditoria externa, fixando o prazo de 60 dias para conclusão desta.

Outrossim, informa-se que a auditoria determinada já se encontra em curso.

Oportuno ainda destacar a tramitação do Incidente de Desconsideração de Personalidade Jurídica n. 0009640-96.2019.8.24.0008.

Ainda quanto ao incidente, importa mencionar que foi deferida a inclusão da empresa Administradora Bonsucesso Ltda.

Outrossim, também importa mencionar que, em face da decisão proferida no agravo de instrumento número 4026265-64.2019.8.24.0000, a Teka promoveu cumprimento de sentença contra MONTE CLARO PARTICIPACOES LTDA.- 03.277.322/0001-70, CELL PARTICIPACOES E ADMINISTRACAO LTDA.- 80.099.294/0001-90, R.M.M.F. PARTICIPACOES LTDA.- 81.625.220/0001-02 e ROLF KUEHNRIK-003.719.209-49, reclamando o pagamento da quantia de R\$ 7.529.315,84.

Em referido cumprimento de sentença foi proferida a seguinte decisão:

“Oficie-se à B3, através dos endereços eletrônicos informados pela parte exequente (operacaobalcao@b3.com.br e depositaria.listados@b3.com.br), solicitando o bloqueio das ações ordinárias - que compõe a posição acionária da empresa Teka Tecelagem - em nome das empresas Monte Claro Participações Ltda., RMMF Participações Ltda., CELL Participações e Administração Ltda. e Rolf Kuehnrich.

As ações da TEKA3, em nome das empresas citadas, deverão ser bloqueadas e impedidas de serem negociadas na Bolsa de Valores até novo comando judicial.

Determina-se, ainda, que a B3 informe o total bloqueado e o valor correspondente na data do bloqueio.

Com a resposta do ofício, lavre-se o termo de penhora das ações, observando-se a quantidade e valor informados pela B3.

Da penhora, intimem-se as partes para se manifestarem, em quinze dias.”

“Ainda em relação ao cumprimento supracitado, importa informar que foi determinado pelo Juízo à B3 que “...apresente informações claras acerca da comercialização das ações de propriedade de

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

MONTE CLARO PARTICIPAÇÕES LTDA. (CNPJ sob o n. 03.277.322/0001-70), R.M.M.F. PARTICIPAÇÕES LTDA, (CNPJ sob o n. 81.625.220/0001-02) e ROLF KUEHNRIK, (o CPF sob o n. 003.719.209-49), devendo comprovar nos autos quando foram comercializadas, qual o valor de venda e quem as adquiriu..."

Também ao cumprimento de sentença, informa-se que como decorreu o prazo relativo à intimação do Termo de Penhora (Evento 247) e restou deferida a adjudicação, foi requerido seja lavrado o respectivo auto em favor da Teka da totalidade das ações penhoradas.

Ainda quanto ao cumprimento, informa-se que em razão do óbito do Sr. ROLF KUEHNRIK, foi requerida a sucessão processual através do espólio de ROLF KUEHNRIK representado pelo inventariante FREDERICO KUEHNRIK NETO.

Como consta das manifestações anteriores, os efeitos da recuperação não vinham sendo aplicados nos registros contábeis."

Todavia, através do Ofício nº 287/2018/CVM/SEP/GEA-5 emitido em 11/2018, abaixo parcialmente reproduzido (grifado), a CVM assim se manifestou:

"a) A Companhia aberta deve elaborar seus demonstrativos contábeis com base nas normas contábeis vigentes e em atenção ao disposto no Plano de Recuperação Judicial.

*b) Conforme dispõe o artigo 58 da Lei 11.101/2005 (Lei de Falências e Recuperação Judicial) "Cumpridas as exigências desta Lei, o juiz concederá a recuperação judicial do devedor cujo plano (...) tenha sido aprovado pela assembleia-geral de credores na forma do art. 45 desta Lei". Sendo assim, uma vez que, de acordo com a companhia houve "aprovação do Plano pela Assembleia de Credores realizada em 02 de Outubro daquele mesmo ano (2013)", aplica-se o disposto no artigo 61 da referida lei, segundo o qual "Proferida a decisão prevista no art. 58 desta Lei, o devedor permanecerá em recuperação judicial até que se cumpram todas as obrigações previstas no plano que se vencerem até 2 (dois) anos depois da concessão da recuperação judicial". **Dessa forma, uma vez vigente o Plano de Recuperação Judicial, sua aplicação é imediata.***

c) Por conseguinte, a retratação da situação contábil da Companhia deve estar em concordância com seu Plano de Recuperação Judicial e com as normas contábeis vigentes e aplicáveis para Companhias Abertas, conforme disposições constantes na Lei 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações).

d) Não há conflito entre a Lei 6.404/1976 e a Lei 11.101/2005, uma vez que ambas são aplicáveis a companhias abertas e a segunda, apenas para aquelas em processo de Falência, Recuperação Judicial e Extrajudicial.

e) Uma vez dentro do Regime de Recuperação Judicial, o reconhecimento das obrigações da Companhia deve ser feito em estrita consonância com o que dispõe o Plano de Recuperação Judicial.

f) Os efeitos da Recuperação Judicial são contados a partir da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial, nos termos do supramencionado artigo 61 da Lei 11.101/2005.

g) O regime contábil a ser adotado pela Companhia deve estar em conformidade com as normas contábeis vigentes sem prejuízo de observância à disposição das normas gerais aplicáveis a Companhias Abertas.

h) É imprescindível que a Companhia em Recuperação Judicial elabore seus demonstrativos contábeis com base no Plano de Recuperação Judicial.

Seguindo a orientação da CVM, inobstante o entendimento acima exposto, conclui-se que, para efeitos contábeis, o Plano de Recuperação Judicial tem sua aplicação imediata, sendo que a retratação da situação contábil da Companhia deve estar em concordância com seu Plano e o reconhecimento das obrigações da Companhia deve ser feito em estrita

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

consonância com o que dispõe o Plano, ou seja, a Companhia em Recuperação Judicial deve elaborar seus demonstrativos contábeis com base no Plano de Recuperação Judicial.

Desta forma, considerando a manifestação da CVM, bem como a obrigatoriedade de transparência, todo o tratamento contábil do passivo contido na RJ foi efetuado com base no próprio plano, dele se extraindo as condições de classificação e atualização dos débitos.

Em relação às habilitações trabalhistas, até 09/2024, o total de pagamentos realizados é de R\$ 14.269.

De acordo com o Plano de Recuperação Judicial a posição financeira dos credores é a seguinte:

Classe Credora	Editais	Variação	30/09/2024
Quirografários/Trabalhistas	382.841	301.498	684.339
Garantia real	158.760	138.227	296.987
	541.601	439.725	981.326

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

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

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo IASB, e evidenciam todas as informações relevantes. As demonstrações financeiras estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão e foram preparadas considerando a continuidade normal dos negócios.

A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela Administração em 31 de outubro de 2024.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de certos ativos e passivos financeiros é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de escolha e aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos,

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 4.

3. Principais políticas contábeis

3.1 Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2024.

As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição, sendo esta, a data na qual a Companhia obtém controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir. Os critérios adotados na consolidação são aqueles previstos pelo CPC 36 - Demonstrações Consolidadas, dos quais destacamos os seguintes:

- A Companhia inclui em sua consolidação todas as sociedades controladas nas quais a controladora, direta ou indireta, possui influência significativa que assegurem aos seus acionistas de modo permanente e preponderante o poder de eleger a maioria dos administradores.
- As demonstrações financeiras das controladas são elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes e padronizadas com o propósito de apresentação, classificação e mensuração uniformes.
- Todos os saldos intragrupo, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações intragrupo, são eliminados por completo, entre esses:
 - a) Eliminação dos saldos das contas ativas e passivas decorrentes das transações entre as empresas incluídas na consolidação e eliminação das receitas e das despesas decorrentes de negócios com as sociedades incluídas na consolidação.
 - b) Eliminação das parcelas dos resultados do exercício, dos lucros ou prejuízos acumulados e do custo de estoques ou do ativo não circulante que corresponderem a resultados, ainda não realizados, de negócios entre as sociedades.
 - c) Eliminação do investimento relevante na proporção de seu respectivo patrimônio.
- Reconhecimento de prejuízos de empresas controladas atribuíveis à controladora que excedam o valor da participação até o limite do valor do investimento, exceto quando a controladora tem a obrigação ou intenção de cobrir estes prejuízos.

As demonstrações financeiras consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras da TEKA e suas controladas em 30 de setembro de 2024, apresentadas abaixo:

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

		Participação (%)			
		30/09/24		31/12/23	
		Direta	Indireta	Direta	Indireta
Teka Têxtil S.A.	Brasil		99,99%		99,99%
Tecelagem Kuehnrich	Argentina	90,00%	-	90,00%	-
Cerro Azul Part.e Adm. Ltda	Brasil	99,99%	-	99,99%	-
Teka Paraguay	Paraguai	99,00%	-	99,00%	-
Teka Europalager	Alemanha	100,00%	-	100,00%	-
Teka Investimentos Ltda	Brasil	-	99,99%	-	99,99%
FB Ind.e Comércio Textil Ltda	Brasil	-	99,99%	-	99,99%
Salerna Holding Gmbh	Áustria	100,00%	-	100,00%	-

Nas demonstrações financeiras individuais, as controladas são avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

3.2 Moeda estrangeira

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real.

(a) Transações e saldos

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não são realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação.

Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados.

Itens não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações ou nas datas de avaliação ao valor justo quando este é utilizado.

Os ganhos e as perdas decorrentes de variações de investimentos no exterior são reconhecidos diretamente no patrimônio líquido na conta de ajustes acumulados de conversão.

Os ativos e passivos de operações no exterior são convertidos para Real (moeda funcional) às taxas de câmbio apuradas na data de apresentação. As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas em Real às taxas médias de câmbio.

As variações cambiais decorrentes desta diferente forma de apresentação, são reconhecidas em outros resultados abrangentes.

3.3 Instrumentos financeiros

Tipos de instrumentos financeiros

Os ativos financeiros podem ser classificados como:

- Empréstimos e recebíveis.
- Mensurados ao valor justo por meio do resultado.
- Disponíveis para venda.
- Mantidos até o vencimento.

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia não possui ativos financeiros classificados como disponíveis para venda e nem como mantidos até o vencimento.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os passivos financeiros podem ser classificados como:

- Mensurados ao valor justo por meio do resultado.
- Outros passivos financeiros.

Classificação

Ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado

Enquadram-se nessa categoria os ativos e passivos financeiros que satisfazem a qualquer uma das seguintes condições:

- São mantidos para negociação: casos de instrumentos financeiros com a finalidade de venda ou recompra em prazos curtos e dos derivativos, exceto em eventuais situações de *hedge accounting*, que atualmente não é adotado.
- São designados no reconhecimento inicial como mensurados ao valor justo por meio de resultado, pois a estratégia documentada de investimento e de gerenciamento de risco desse instrumento é realizada com base no valor justo.

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado da Companhia e de suas controladas são exemplificados por:

- Aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa: este grupo abrange as aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.
- Títulos e valores mobiliários: incluem-se neste grupo os títulos e valores mobiliários adquiridos pela Companhia e por suas controladas, com a finalidade de venda ou de recompra, os quais não atendem à definição de caixa e equivalentes de caixa.
- Depósitos vinculados: representam as aplicações feitas pela Companhia ou suas controladas em CDBs dados como garantia.

- Instrumentos financeiros derivativos contratados para proteger riscos.

Os passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado da Companhia e de suas controladas são exemplificados por:

- Instrumentos financeiros derivativos contratados para proteger riscos.

Outros passivos financeiros

Os passivos financeiros que não sejam classificados como mensurados ao valor justo por meio de resultado são classificados como outros passivos financeiros.

Os outros passivos financeiros da Companhia e de suas controladas são exemplificados através de:

- Fornecedores.
- Contas a pagar a empresas ligadas e a terceiros.
- Empréstimos, financiamentos e debêntures a pagar.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Reconhecimento e mensuração

Todos os instrumentos financeiros foram reconhecidos no balanço da Companhia e de suas controladas, tanto no ativo quanto no passivo, tendo sido mensurados inicialmente pelo valor justo.

Após o reconhecimento inicial, e de acordo com a sua classificação:

- Os ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são estimados pelo seu valor justo e suas flutuações são reconhecidas no resultado.
- Os empréstimos e recebíveis e os outros passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

3.4 Estoques

São avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, ajustados ao custo de reposição e ao valor líquido de realização, quando aplicável. O custo dos produtos acabados e em elaboração compreende o custo das matérias-primas, mão de obra e outros custos indiretos relacionados à produção, baseados na ocupação normal da capacidade e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos.

Os estoques importados que se encontram em trânsito são reconhecidos a partir da data que o fornecedor despacha os produtos para a Companhia.

As provisões de estoques para realização (redução a valor de mercado) e para estoques de baixo giro e/ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para a realização da venda.

3.5 Caixa e equivalentes de caixa

Compreende o saldo em caixa, os depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de curto prazo com liquidez imediata e conversíveis em um montante conhecido de caixa e com baixo risco de variação de seu valor, com vencimento no prazo de três meses ou menos, a contar da data da contratação da operação.

As aplicações financeiras são registradas pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, os quais se aproximam de seu valor justo e não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

3.6 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado a valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos, de responsabilidade da Companhia.

A perda estimada do Contas a receber é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas na realização dos valores a receber. Os critérios adotados para sua constituição estão detalhados na relativa nota explicativa.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3.7 Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários não circulantes são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às Demonstrações Financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto e, dessa forma, não procedeu ao registro do ajuste a valor presente.

3.8 Investimento em controladas

As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia e até a data em que o controle deixa de existir. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora essas informações são registradas através do método da equivalência patrimonial.

Uma controlada é uma entidade sobre a qual a Companhia exerça influência significativa. Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento nas controladas é registrado no balanço patrimonial ao custo, adicionado das mudanças após a aquisição da participação societária na controlada.

A demonstração do resultado reflete a parcela dos resultados das operações da controlada. Quando uma mudança for diretamente reconhecida no patrimônio líquido da controlada, a Companhia reconhecerá sua parcela nas variações ocorridas e divulgará esse fato, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a Companhia e suas controladas, são eliminados de acordo com a participação mantida na controlada.

A participação societária nas controladas é apresentada na demonstração do resultado como equivalência patrimonial, representando o lucro líquido atribuível aos acionistas da controladora.

Após a aplicação do método da equivalência patrimonial, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre o investimento da Companhia em sua controlada.

As políticas contábeis das controladas estão alinhadas com as políticas adotadas pela Companhia.

3.9 Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

O ativo imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção, quando aplicável, deduzido da depreciação, a qual é calculada pelo método linear de acordo com as taxas descritas na nota explicativa específica. A Companhia efetua periodicamente, revisões do prazo de vida útil econômica dos seus bens do ativo imobilizado.

O imobilizado é apresentado ao custo, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. Quando partes significativas do

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

ativo imobilizado são substituídas, a Companhia reconhece essas partes como ativo. Da mesma forma, quando uma manutenção relevante for feita, o seu custo é reconhecido no valor contábil do imobilizado, se os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o custo de um ativo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com as vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais reflete o padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre o prazo de arrendamento e as suas vidas úteis.

3.10 Intangível

Ativos intangíveis, hoje representados por Licenças de Softwares, adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados pelo custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento, não são capitalizados, e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido. A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida.

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo.

O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de alterações no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa.

A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo. Não há ativos intangíveis gerados internamente.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3.11 Redução ao valor recuperável *impairment*

A Companhia adota como procedimento revisar o saldo do imobilizado e intangível para verificação de possíveis reduções em seu valor de recuperação consideradas permanentes, no mínimo anualmente e sempre que eventos ou mudanças de circunstâncias indiquem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos possa não ser recuperado com base em fluxo de caixa futuro.

3.12 Provisões

Geral

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Companhia tem uma obrigação ou potencial obrigação legal ou não formalizada, presente como consequência de um evento passado e é provável que recursos sejam exigidos para liquidar essa obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A provisão para contingências é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir perdas prováveis e atualizadas até as datas dos balanços, e apoiada na opinião dos advogados da Companhia. Os fundamentos e a natureza das provisões para contingências estão descritos na nota explicativa correspondente.

3.13 Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a recolher para as autoridades fiscais. O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base nas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada anualmente a 30% do lucro real e são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos são decorrentes de prejuízos fiscais, bases negativas da contribuição social e das diferenças temporárias ativas e passivas. Tais impostos encontram-se suportados por estudo de geração futura de resultados tributáveis que faz parte do plano de recuperação judicial.

O registro desses tributos diferidos levou em consideração a expectativa futura de geração de lucros tributáveis, assim como as expectativas de realização das diferenças temporárias ativas e passivas, e estão calculados com base nas alíquotas atualmente vigentes pela legislação tributária, conforme demonstrado na nota explicativa do imposto de renda.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado.

Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e se os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária.

3.14 Impostos sobre as vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto:

- quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas;
- o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a recolher, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

As receitas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas:

- Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) de 0% a 20%;
- Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI) de 0% a 10%;
- Programa de Integração Social (PIS) de 0% a 1,65%;
- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) de 0% a 7,6%;
- Imposto sobre serviços (ISS) de 5%.

Nas demonstrações de resultado, as receitas são demonstradas pelos valores líquidos dos correspondentes impostos.

3.15 Operações com instrumentos derivativos

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia não mantém operações com instrumentos financeiros contratados.

3.16 Contas a pagar a fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

3.17 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

3.18 Capital social

Ações ordinárias e preferenciais

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

São classificadas como patrimônio líquido. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções de ações são reconhecidos em uma conta redutora do capital social, líquidos de quaisquer efeitos tributários.

3.19 Resultado por ação

O resultado por ação básico e diluído é calculado por meio do resultado do período atribuível aos acionistas da Companhia, e a média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo período, considerando, quando aplicável, ajustes de desdobramento ocorridos no período ou no evento subsequente capturado na preparação das Demonstrações Financeiras.

3.20 Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

3.21 Reconhecimento de receitas, custos e despesas

As receitas, custos e despesas são reconhecidos pelo regime de competência.

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, bem como, após a eliminação das vendas entre empresas da Companhia.

A Companhia reconhece a receita quando:

- o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade; e
- todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador.

O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido resolvidas. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

3.22 Demonstração dos fluxos de caixa

Preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3.23 Demonstrações do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

4. Julgamento e uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir.

Valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade.

Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

Constituída em montante suficiente para cobrir perdas prováveis na realização das contas a receber. Para determinar a suficiência do ajuste sobre as contas a receber, são avaliados o montante e as características de cada um dos créditos, considerando a probabilidade de realização.

Quando há ocorrência de significativos atrasos na realização dos créditos sem garantia real e, pela consideração que a probabilidade de recebimento diminui, é registrada perdas estimadas nas demonstrações financeiras em montante suficiente para cobrir a perda provável.

Outras políticas contábeis que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas;
- Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados; e
- Determinação do ajuste a valor presente de determinados ativos e passivos;

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Caixa	10	7	31	56
Bancos conta movimento	352	187	460	258
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	362	194	491	314

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

6. Contas a receber de clientes

A composição e saldo de contas a receber, e sua distribuição por faixa de vencimento, é como segue:

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Contas a receber clientes mercado interno	91.358	74.896	88.174	73.051
Contas a receber clientes mercado externo	2.603	2.526	2.633	2.553
Impairment (provisão para perdas)	(14.604)	(13.406)	(14.642)	(13.445)
Parcela circulante	79.357	64.016	76.165	62.159
Total Geral	79.357	64.016	76.165	62.159

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Aging list contas a receber de clientes				
Vencidos	3.022	3.640	3.150	3.804
A vencer em até 3 meses	66.798	55.127	63.161	53.106
A vencer entre 3 e 6 meses	9.537	5.248	9.854	5.248
A vencer entre 6 meses e 1 ano	-	1	-	1
Contas a receber de clientes	79.357	64.016	76.165	62.159

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Contas a receber por tipo de moeda				
Reais	77.278	61.834	74.056	59.951
US\$	2.079	2.181	2.079	2.181
Euros	-	-	30	27
Contas a receber de clientes	79.357	64.016	76.165	62.159

A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída com base nas duplicatas em atraso acima de 180 dias e na análise individual dos valores relevantes em atraso. Também são constituídas provisões nos casos em que os valores não são considerados como realizáveis, analisando a situação financeira de cada devedor e histórico de perdas da Companhia.

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Produtos acabados	20.791	13.124	20.791	13.124
Produtos em elaboração	27.491	23.659	27.491	23.659
Matérias primas e insumos	7.538	8.604	7.538	8.603
Outros estoques	1.014	882	2.104	1.693
Impairment	(1.496)	(1.540)	(1.496)	(1.540)
Total dos estoques	55.338	44.729	56.428	45.539

A estimativa de perdas para estoques obsoletos é avaliada com base nos estoques sem giro acima de 180 dias. A perda estimada para redução a valor de mercado dos estoques é realizada quando os custos dos estoques estão superiores aos valores de vendas dos produtos finais aos clientes.

Até 30/09/2024, R\$ 7 foram registrados no resultado como reversão de perda de itens obsoletos ou danificados (R\$ 71 como perda de itens obsoletos ou danificados até 30/09/2023), e R\$ 37 como reversão de ajuste a valor de mercado (R\$ 866 como reversão de ajuste a valor de mercado até 30/09/2023).

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
ICMS	4	2	84	6
IPI	252	234	252	234
PIS/COFINS	-	-	367	346
Crédito reintegra	7	4	7	4
Outros	83	86	120	122
Parcela circulante	346	326	830	712
ICMS	192	173	192	173
PIS/COFINS	14	9	14	9
INCRA	2.009	2.009	2.009	2.009
IRPJ/CSLL	872.275	840.232	872.275	840.232
Parcela não circulante	874.490	842.423	874.490	842.423

Em 08 de dezembro de 2005, a Companhia ingressou com Ação Declaratória contra a União Federal (Fazenda Nacional), processo 2005.34.00.036880-5, nova numeração 0036337-32.2005.4.01.3400, objetivando afastar a limitação imposta à compensação dos saldos negativos de imposto de renda das pessoas jurídicas e base negativa da contribuição social sobre o lucro líquido com tributos da mesma espécie, possibilitando a compensação com outros tributos arrecadados pela Receita Federal do Brasil. Por este pleito, em 13 de novembro de 2011 a Companhia obteve sentença com trânsito em julgado, motivo pelo qual os valores foram registrados no balanço da TEKA.

9. Investimento em controladas

A movimentação patrimonial em 30 de setembro de 2024 está demonstrada a seguir:

Em 31 de dezembro de 2023	40.844
Equivalência patrimonial:	
Participação nos resultados	(700)
Participação no patrimônio	
Ganhos ou perdas de capital	
Aquisição de Investimentos	
Ajustes acumulados de conversão	882
Dividendos recebidos	
Em 30 de setembro de 2024	41.026

Nome	País	Patrimônio			Receita Bruta	Resultado	Participação
		Ativos	Passivos	Líquido			
Em 31 de dezembro de 2023							
Teka Têxtil S.A.	Brasil	51.377	17.583	33.794	-	(948)	99,9999%
Tecelagem Kuehnrich	Argentina	-	-	-	-	-	90,0000%
Teka Paraguay	Paraguai	7.121	-	7.121	-	20	99,0000%
		58.498	17.583	40.915	-	(928)	
Em 30 de setembro de 2024							
Teka Têxtil S.A.	Brasil	50.418	17.303	33.115	-	(678)	99,9999%
Tecelagem Kuehnrich	Argentina	-	-	-	-	-	90,0000%
Teka Paraguay	Paraguai	7.990	-	7.990	-	(22)	99,0000%
		58.408	17.303	41.105	-	(700)	

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

10. Imobilizado

A movimentação patrimonial em 30 de setembro de 2024 está demonstrada a seguir:

O montante de R\$ 1.871 (R\$ 1.963 em 2023) referente à despesa de depreciação foi debitado ao resultado na rubrica de custo dos produtos vendidos, o montante de R\$ 205 (R\$ 200 em 2023) como despesas administrativas e o montante de R\$ 11 (R\$ 9 em 2023) como despesas com vendas.

Controladora	Terrenos	Edificações e Instalações	Maquinas e Equip.	Ferramentas e Utensílios	Equip Proc Dados	Móveis e Utensílios	Veículos	Outros	Imobiliz. Andam.	Total
Taxas cfe. Política de vida útil		2%	2,22%	3,33%	20%	3,33%	10%	5%		
Em 31 de dezembro de 2023										
Custo	28.662	82.957	119.250	9.711	3.661	1.647	763	92	3.751	250.494
Dep. Acum. e Impairment	-	(38.713)	(78.016)	(9.165)	(2.687)	(1.348)	(565)	(62)	-	(130.556)
Valor líquido contábil	28.662	44.244	41.234	546	974	299	198	30	3.751	119.938
Saldo Inicial	28.662	44.244	41.234	546	974	299	198	30	3.751	119.938
Adições	-	366	852	95	65	46	-	-	1.104	2.528
Transferências	-	57	728	-	-	-	-	2.469	(3.383)	(129)
Baixas	-	-	(448)	(11)	(2)	(21)	-	-	(966)	(1.448)
Reversão de Impairment	-	-	66	-	-	-	-	-	-	66
Reclassificações	-	(759)	(75)	-	-	-	-	-	-	(834)
Depreciação	-	(555)	(1.254)	(24)	(222)	(15)	(3)	(14)	-	(2.087)
Baixas da Depreciação	-	-	233	6	-	20	-	-	-	259
Saldo Final	28.662	43.353	41.336	612	815	329	195	2.485	506	118.293
Em 30 de setembro de 2024										
Custo	28.662	83.380	120.382	9.795	3.724	1.672	763	2.561	506	251.445
Dep. Acum. e Impairment	-	(40.027)	(79.046)	(9.183)	(2.909)	(1.343)	(568)	(76)	-	(133.152)
Valor líquido contábil	28.662	43.353	41.336	612	815	329	195	2.485	506	118.293

Consolidado	Terrenos	Edificações e Instalações	Maquinas e Equip.	Ferramentas e Utensílios	Equip Proc Dados	Móveis e Utensílios	Veículos	Outros	Imobiliz. Andam.	Total
Taxas cfe. Política de vida útil		2%	2,22%	3,33%	20%	3,33%	10%	5%		
Em 31 de dezembro de 2023										
Custo	46.724	131.892	154.074	10.032	3.680	1.759	763	92	3.751	352.767
Dep. Acum. e Impairment	-	(64.628)	(102.934)	(9.437)	(2.698)	(1.442)	(565)	(64)	-	(181.768)
Valor líquido contábil	46.724	67.264	51.140	595	982	317	198	28	3.751	170.999
Saldo Inicial	46.724	67.264	51.140	595	982	317	198	28	3.751	170.999
Adições	-	366	852	95	65	70	-	-	1.104	2.552
Transferências	-	57	728	-	-	-	-	2.469	(3.383)	(129)
Baixas	-	-	(468)	(11)	(2)	(21)	-	-	(966)	(1.468)
Reversão de Impairment	-	-	66	-	-	-	-	-	-	66
Reclassificações	-	(759)	(75)	-	-	-	-	-	-	(834)
Depreciação	-	(1.317)	(1.570)	(28)	(222)	(20)	(3)	(15)	-	(3.175)
Baixas da Depreciação	-	-	248	6	-	20	-	-	-	274
Saldo Final	46.724	65.611	50.921	657	823	366	195	2.482	506	168.285
Em 30 de setembro de 2024										
Custo	46.724	132.315	155.186	10.116	3.743	1.808	763	2.561	506	353.722
Dep. Acum. e Impairment	-	(66.704)	(104.265)	(9.459)	(2.920)	(1.442)	(568)	(79)	-	(185.437)
Valor líquido contábil	46.724	65.611	50.921	657	823	366	195	2.482	506	168.285

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os empréstimos bancários estão garantidos por terrenos, edificações e máquinas no valor de R\$ 163 milhões (R\$ 165 milhões em 31/12/2023).

A base adotada para determinar o cálculo da depreciação foi a política da Companhia que demonstra as vidas úteis e os percentuais de residual para cada item do ativo imobilizado das unidades avaliadas. Na determinação da política de estimativa de vida útil, os critérios utilizados pelos técnicos foram o estado de conservação dos bens, evolução tecnológica, a política de renovação dos ativos, e a experiência da Companhia com seus ativos.

A Companhia registrou reversão de *impairment* devido à transferência de determinados ativos da unidade inativa de Indaial para Blumenau.

Desta forma em 30 de setembro de 2024 o montante acumulado de *impairment* é de R\$ 2.823 na controladora e no consolidado.

11. Intangível

Controladora/Consolidado	Direito e Uso	Softwares	Implantação ERP	Total
Vida Útil Estimada (anos)	5	5	5	
Em 31 de dezembro de 2023				
Custo	843	652	7.307	8.802
Amortização Acumulada	(747)	(548)	(7.299)	(8.594)
Valor líquido contábil	96	104	8	208
Saldo Inicial	96	104	8	208
Adições	-	19	-	19
Amortização	(21)	(25)		(46)
Saldo Final	75	98	8	181
Em 30 de setembro de 2024				
Custo	843	671	7.307	8.821
Amortização Acumulada	(768)	(573)	(7.299)	(8.640)
Valor líquido contábil	75	98	8	181

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Mercado interno	57.650	64.449	57.720	64.520
Prov.juros mercado interno	40.916	39.185	41.029	39.296
Fornec.sujeitos à rec.judicial	373.784	354.246	375.569	355.939
Parcela circulante	472.350	457.880	474.318	459.755
Total Geral	472.350	457.880	474.318	459.755

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Aging list fornecedores				
Vencidos	31.205	36.631	31.268	36.691
A vencer em até 3 meses	25.734	27.598	25.741	27.608
A vencer entre 3 e 6 meses	709	220	709	221
A vencer entre 6 meses e 1 ano	2	-	2	-
Prov.juros mercado interno	40.916	39.185	41.029	39.296
Fornec.sujeitos à rec.judicial	373.784	354.246	375.569	355.939
	472.350	457.880	474.318	459.755

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Fornecedores por tipo de moeda				
Real	472.350	457.880	474.318	459.755
	472.350	457.880	474.318	459.755

Os principais produtos adquiridos, essenciais para o negócio da Companhia são: algodão, fios, produtos químicos e embalagens.

13. Obrigações sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Obrigações sociais	917.648	902.615	958.324	941.890
Obrigações trabalhistas	22.408	21.705	22.880	22.182
Parcela circulante	940.056	924.320	981.204	964.072
Obrigações sociais e trabalhistas	7.287	-	7.287	-
Parcela não circulante	7.287	-	7.287	-

Em 30 de setembro de 2024, o montante de R\$ 9.313 se refere a parcelamento de INSS, sendo R\$ 2.026 no passivo circulante e R\$ 7.287 no passivo não circulante.

14. Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Obrigações fiscais federais	294.457	269.845	325.474	299.918
Obrigações fiscais estaduais	134.695	135.718	134.695	135.740
Obrigações fiscais municipais	52.425	47.453	52.425	47.453
Parcela circulante	481.577	453.016	512.594	483.111
Obrigações fiscais federais	2.617	-	2.617	-
Obrigações fiscais estaduais	12.564	10.790	12.564	10.790
Parcela não circulante	15.181	10.790	15.181	10.790

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Em 30 de setembro de 2024, o montante de R\$ 2.987 se refere a parcelamento de IRRF, sendo R\$ 370 no passivo circulante e R\$ 2.617 no passivo não circulante.

Em 30 de setembro de 2024, o montante de R\$ 15.746 se refere a parcelamento de ICMS (SC/SP), sendo R\$ 3.182 no passivo circulante e R\$ 12.564 no passivo não circulante.

ICMS na base de cálculo PIS e COFINS

Consoante decisões proferidas no processo número 2005.61.00.009886-2 (TRF3), no qual foi certificado o trânsito em Julho de 2018, restou assegurado a TEKA a não inclusão do ICMS na base de cálculo da COFINS e do PIS.

Também restou assegurado o direito à compensação das diferenças recolhidas a maior, as quais devem ser compensadas nos termos da Lei nº 10.637, de 30/12/2002 (que modificou a Lei nº 9.430/96) e suas alterações, considerando-se prescritos os créditos oriundos dos recolhimentos efetuados em data anterior há dez anos, contados retroativamente do ajuizamento da ação. A ação foi proposta em 14/06/2005.

MP 470

Consonante a decisão proferida no REsp 1490162, foi assegurado a Companhia o aproveitamento da decisão favorável obtida no Mandado de Segurança 5001733-31.2010.4.04.7205, o qual garantiu-lhe o direito de ter examinado seu pedido de parcelamento ou pagamento à vista de débitos, feito conforme moldes delineados na Portaria Conjunta PGFN/RNB nº 9 de 30 de Outubro de 2009, nas condições previstas no Art. 3ª §2º da Medida Provisória nº 470 de 13 de Outubro de 2009.

Com isso, restou assegurada a liquidação de débitos fiscais federais com uso de Prejuízo Fiscal e base negativa de Contribuição Social sobre Lucro Líquido próprios, devidamente declarados à Secretaria da Receita Federal do Brasil, no montante de aproximadamente R\$ 66 milhões.

De outro lado, sem prejuízo da efetiva liquidação dos débitos correspondentes já promovida pela Secretaria da Receita Federal do Brasil, aguarda-se, para fins de reconhecimento contábil dos efeitos desta ação, o desfecho da discussão travada nos autos do processo nº 0001738-18.2015.4.01.3400 (nota explicativa 8), no qual foram periciados os créditos de Prejuízo Fiscal e Base Negativa de Contribuição Social sobre Lucro Líquido como um todo, de modo que os ajustes de baixa de valores não conflite com a ordem judicial a ser proferida.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

15. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Capital de giro	85.516	78.048	85.516	78.048
BRDE	12.929	12.910	12.929	12.910
Debêntures	807	735	807	735
Sujeitos à recup.judicial	487.249	428.111	487.249	428.111
Parcela Circulante	586.501	519.804	586.501	519.804
Debêntures	27.185	25.818	27.185	25.818
Parcela não circulante	27.185	25.818	27.185	25.818
	613.686	545.622	613.686	545.622

Taxas

Capital de giro	1 a 2,19% a.m. / 1% a.m.+INPC / 1 a 2,30% a.m.+IGPM / TR+0,50% a.m.
BRDE	TJLP + 7,00% a.a.
Debêntures	TJLP + 1,50% a.a.
Sujeitos à recup.judicial	TJLP + 1,50% a.a.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Por data de vencimento				
Vencidos	43.586	40.074	43.586	40.074
Em até 6 meses	44.727	40.538	44.727	40.538
De 6 meses a 1 ano	10.939	11.081	10.939	11.081
Acima de 1 ano	27.185	25.818	27.185	25.818
Sujeitos à recup.judicial	487.249	428.111	487.249	428.111
	613.686	545.622	613.686	545.622

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Por tipo de moeda				
Reais	612.942	544.043	612.942	544.043
US\$	744	1.579	744	1.579
	613.686	545.622	613.686	545.622

Efetuada no trimestre, após acolhimento do judiciário, ajuste no montante de R\$ 16.399 no Quadro Geral de Credores. O crédito anteriormente reconhecido pela Companhia foi objeto de questionamento (impugnação) pelo credor Agência de Fomento do Estado de Santa Catarina S.A. - BADESC, onde o ponto de partida da divergência se deu nos embargos à execução n. 008.08.001576-7. O montante devidamente atualizado conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial totalizou em R\$ 35.590.

Garantias e avais

Em garantia aos empréstimos obtidos, foram concedidos avais e alienação de bens do ativo imobilizado no total de R\$ 163 milhões (R\$ 165 milhões em 31/12/2023).

Debêntures

No Plano de Recuperação há a previsão de emissão de Debêntures a credores. No exercício de 2016 a Companhia iniciou o processo de entrega, cujo montante original de R\$ 12.965 (atualizado R\$ 27.185) até 30/09/2024 está reconhecido na rubrica Debêntures no Longo Prazo.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16. Imposto de renda e contribuição social

a) Impostos diferidos

Em 30 de setembro de 2024 a composição dos saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos no balanço era a seguinte:

Passivo	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
IRPJ sobre diferenças temporárias	20.876	21.318	33.355	34.028
CSLL sobre diferenças temporárias	7.516	7.675	12.007	12.250
Parcela não circulante	28.392	28.993	45.362	46.278

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras apurados em conformidade com o pronunciamento do IBRACON, aprovados pela Deliberação CVM nº 273 de 20/08/98 e Instrução CVM nº 371/02.

As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros aprovados pelo Conselho de Administração.

b) Despesas com tributos sobre o lucro

A seguir são apresentados os encargos com tributos sobre o lucro registrado no resultado dos períodos:

Conciliação IRPJ/CSLL do resultado	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	30/09/23	30/09/24	30/09/23
Resultado antes dos impostos	(134.370)	(115.072)	(134.685)	(115.411)
Imposto à alíquota corrente	34%	34%	34%	34%
Total de crédito tributário (prejuízo fiscal e base negativa não contabilizados)	45.686	39.124	45.793	39.240
Conciliação de Impostos Diferidos				
Realização IR/CS sobre diferenças temporárias - Reserva reavaliação	472	489	664	682
Realização IR/CS sobre diferenças temporárias - Custo atribuído	129	152	183	228
Constituição IR/CS sobre diferenças temporárias - Revisão vida útil	-	-	69	70
IRPJ/CSLL do resultado do período	601	641	916	980

17. Provisão para contingências e depósitos judiciais

A Companhia mantém provisões para contingências fiscais, cíveis, trabalhistas e administrativas, cuja possibilidade de perda foi avaliada como de risco provável pelos assessores jurídicos externos. Porém no processo de reestruturação que a Companhia enfrenta desde a recuperação judicial, há reflexos como um alto *turnover* de consultores

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

jurídicos que impacta diretamente no controle detalhado dos processos contingentes. Desde 2018 a Companhia envida esforços a fim de ter no detalhe o acompanhamento de cada processo, e com a evolução dos trabalhos realizados, significativos ajustes foram realizados na posição patrimonial apresentada. Até 30/09/2024, o montante de R\$ 3.671 foi reconhecido a título de despesas com provisões fiscais classificadas com risco provável, conforme exposto na nota 24.

Cabe ressaltar que este trabalho ainda não está concluído devido ao alto volume de litígios, porem houve relevante evolução, que culminou nos expressivos ajustes já efetuados pela Companhia, no total de R\$ 142.510 (2022 e 2023). Portanto, abaixo divulgamos nossa melhor estimativa com as perdas prováveis e possíveis das contingências.

A posição em 30 de setembro de 2024 das contingências fiscais, cíveis e trabalhistas e sua movimentação no período encontra-se abaixo:

Controladora	Previdenciárias			
	Fiscais	e trabalhistas	Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2023	382.858	103.506	20.453	506.817
Constituída durante o período	3.671	13.269	308	17.248
Atualização	13.139	6.690	170	19.999
Provisões utilizadas		(6.741)		(6.741)
Em 30 de setembro de 2024	399.668	116.724	20.931	537.323

	Previdenciárias			
	Fiscais	e trabalhistas	Cíveis	Total
Parcela de curto prazo	-	38.878	-	38.878
Parcela de longo prazo	399.668	77.846	20.931	498.445
Em 30 de setembro de 2024	399.668	116.724	20.931	537.323

Consolidado	Previdenciárias			
	Fiscais	e trabalhistas	Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2023	382.858	104.224	20.453	507.535
Constituída durante o período	3.671	13.431	308	17.410
Atualização	13.139	6.689	170	19.998
Provisões utilizadas		(6.811)		(6.811)
Reclassificações	-	-	-	-
Em 30 de setembro de 2024	399.668	117.533	20.931	538.132

	Previdenciárias			
	Fiscais	e trabalhistas	Cíveis	Total
Parcela de curto prazo	-	39.687	-	39.687
Parcela de longo prazo	399.668	77.846	20.931	498.445
Em 30 de setembro de 2024	399.668	117.533	20.931	538.132

O saldo das provisões é atualizado pelos seguintes critérios: contingências tributárias são atualizadas pela variação da taxa SELIC no período, cíveis pela variação do IGP-M/INPC, e trabalhistas por índice próprio, fornecido pela Justiça do Trabalho.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Resumo dos principais objetos vinculados aos passivos contingentes

FISCAIS

ICMS

Ações relacionadas a autuações fiscais, cujo objeto de discussão é a utilização de créditos diversos, basicamente decorrentes de uso e consumo, bonificações, produtos por encomendas e sobre encargos financeiros.

COFINS

Relativas a ações que discutem a incidência sobre as receitas e ingressos diversos de faturamento (produto das vendas de mercadorias e/ou serviços).

Demais ações estão relacionadas a diversas autuações sobre tributos federais, estaduais e municipais, decorrentes, dentre eles, de glosas efetuadas na apuração dos tributos e divergências quanto as obrigações acessórias.

PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS

INSS

Estas ações estão pautadas na perda provável de discussão sobre verbas de caráter indenizatório que não deveriam incidir na base de cálculo do salário de contribuição.

TRABALHISTAS

Referem-se a pedidos diversos em ações decorrentes de contrato de trabalho, dentre estas diferenças salariais, horas extras, adicionais de periculosidade e insalubridade, danos moral e material.

CIVEIS

As principais contingências cíveis referem-se a ações de execução movidas por entidades bancárias e tem por base cédulas de crédito, acordos e confissões de dívida firmados entre as partes. A maioria destas ações encontra-se em grau de recurso, não havendo decisão final. Há outras em valores menos significativos que se referem a indenização por danos morais e materiais, ações de cobrança, entre outras.

Juizados Especiais Cíveis - questionamentos realizados por clientes cujos valores individuais de indenização não ultrapassam 40 salários mínimos.

Demais ações - referem-se a diversas ações em curso abrangendo principalmente reclamações de clientes, indenização por danos morais, rescisões de contratos, bem como, litígios cujas principais naturezas referem-se a discussões de quebras contratuais.

Perdas possíveis

Adicionalmente às provisões registradas, existem outros passivos contingentes que estão em discussão, R\$ 138.088 em causas cíveis e R\$ 304.147 em causas tributárias.

Além dos registros contábeis já lançados no Passivo da Companhia de parte substancial quanto ao principal dos temas em discussão, as causas estão sendo amplamente defendidas por nossos assessores jurídicos e, considerando a perspectiva possível de perda, não há constituição de provisão.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Depósitos judiciais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23
Depósitos judiciais	34.416	39.725	34.864	40.184
Parcela não circulante	34.416	39.725	34.864	40.184

Contingências ativas

Amparada na opinião de seus consultores legais, a Companhia vem pleiteando judicialmente a recuperação de certos créditos tributários, que entende ter direito. Todavia, esses créditos não se encontram reconhecidos nos registros contábeis.

Os principais temas fiscais pleiteados, para alguns dos quais há decisões favoráveis nas instâncias iniciais, e que não se encontram registrados contabilmente em 30 de setembro de 2024, nem tampouco para os quais foram efetuadas quaisquer compensações e/ou registros contábeis são:

Créditos de INSS/FGTS	69
	<u>69</u>

18. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado		Encargos
	30/09/24	31/12/23	30/09/24	31/12/23	
Cell Participação e Adm.Ltda	12.485	11.421	21.195	19.468	103 % CDI
Partes relac.sujeitas à recup.judicial	21.208	20.101	21.208	20.101	TJLP + 1,5%a.a.
Passivo circulante	33.693	31.522	42.403	39.569	
FB Ind.e Comércio Textil Ltda	46.957	46.945	-	-	-
Teka Têxtil S.A.	4.326	4.332	-	-	-
Cerro Azul Part. E Adm. Ltda.	266	266	-	-	-
Passivo não circulante	51.549	51.543	-	-	

As transações com partes relacionadas são efetuadas em condições usuais estabelecidas entre as partes.

Remuneração da Administração

Conforme estabelecido, para 2024 foi atribuída à remuneração dos administradores, a seguir descritas, conforme atendimento ao CPC 05 - Divulgação Sobre Partes Relacionadas:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	30/09/23	30/09/24	30/09/23
Remuneração do conselho de administração	116	154	116	154
Remuneração da diretoria	569	548	569	548
	685	702	685	702

Neste grupo estão conselheiros de Administração e os Diretores.

19. Patrimônio líquido (passivo a descoberto)Capital social

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

O Capital Social é formado de 503.155 ações, sendo 167.915 ações ordinárias e 335.240 ações preferenciais, todas sem valor nominal, num montante de R\$ 21.945.

As ações preferenciais não terão direito a voto nas deliberações das Assembleias Gerais, sendo conferidas as seguintes vantagens:

- a) Prioridade no reembolso de capital no caso de liquidação da sociedade;
- b) Dividendo 10% maior do que o atribuído às ações ordinárias.

Reservas de lucros

Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado no final do exercício após a dedução das participações, nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Até 30 de setembro de 2024 a Companhia não constituiu reserva legal.

Outros resultados abrangentes

Reservas de reavaliação e Ajuste de avaliação patrimonial

Refere-se à diferença entre o custo original e o custo atribuído (*Deemed Cost*) de certos bens do ativo imobilizado, que foi gerado pela adoção inicial dos CPC's e do IFRS como também por reavaliações anteriores à Lei 11.638. Os efeitos da Reserva de Reavaliação e do Ajuste de Avaliação Patrimonial são revertidos para lucros acumulados na proporção em que os ativos são depreciados ou no caso de alienação ou baixa do ativo.

20. Resultado (prejuízo) líquido por ação

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

Resultado por Ação	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	30/09/23	30/09/24	30/09/23
Numerador				
Resultado Líquido do exercício atribuído aos acionistas da companhia				
Resultado atribuível aos detentores de ações preferenciais	(89.127)	(76.243)	(89.127)	(76.243)
Resultado atribuível aos detentores de ações ordinárias	(44.642)	(38.188)	(44.642)	(38.188)
	(133.769)	(114.431)	(133.769)	(114.431)
Denominador (em milhares de ações)				
Quantidade de ações preferenciais emitidas	335	335	335	335
Quantidade de ações ordinárias emitidas	168	168	168	168
Total	503	503	503	503
Resultado básico e diluído por ação (em Reais)				
Ação preferencial	(265,86042)	(227,42694)	(265,86042)	(227,42694)
Ação ordinária	(265,86042)	(227,42694)	(265,86042)	(227,42694)

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

21. Receitas de vendas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	30/09/23	30/09/24	30/09/23
Vendas mercado interno	299.866	264.626	299.657	265.595
Vendas mercado externo	11.037	10.462	11.037	10.462
Receita operacional bruta	310.903	275.088	310.694	276.057
(-) Impostos sobre venda	(69.813)	(60.891)	(69.758)	(61.134)
Receita operacional líquida	241.090	214.197	240.936	214.923

22. Despesas por natureza

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26, apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	30/09/23	30/09/24	30/09/23
Depreciação e amortização	2.133	2.231	3.221	3.358
Despesas com folha de pagamento	61.106	52.581	61.688	53.053
Matéria-Prima e materiais gerais	136.327	134.559	136.423	134.866
Frete, comissões e demais despesas variáveis	26.587	22.826	26.587	22.826
Resultado de Equivalência Patrimonial	700	696	-	-
Financeiras Líquidas	119.876	110.212	123.119	114.014
Outras (receitas) despesas operacionais líquidas	28.130	5.523	23.667	1.237
	374.859	328.628	374.705	329.354
Classificadas como				
Custos dos produtos vendidos	181.088	171.092	181.900	172.235
Despesas com vendas	33.926	29.515	34.851	30.262
Despesas gerais e administrativas	11.139	11.590	11.168	11.606
Despesas/receitas financeiras	119.876	110.212	123.119	114.014
Equivalência Patrimonial	700	696	-	-
Outras (receitas) despesas operacionais líquidas	28.130	5.523	23.667	1.237
	374.859	328.628	374.705	329.354

23. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	30/09/23	30/09/24	30/09/23
Despesas financeiras				
Encargos financeiros	(149.528)	(147.828)	(152.686)	(151.501)
Variação cambial	(1.122)	311	(1.122)	311
Outras despesas financeiras	(2.878)	(2.645)	(2.989)	(2.826)
	(153.528)	(150.162)	(156.797)	(154.016)
Receitas financeiras				
Juros sobre duplicatas	151	116	151	116
Variação cambial	307	(170)	307	(170)
Outras receitas financeiras	33.194	40.004	33.220	40.056
	33.652	39.950	33.678	40.002
Resultado financeiro líquido	(119.876)	(110.212)	(123.119)	(114.014)

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Do montante relacionado na rubrica “Encargos financeiros” o total de R\$ 19.191 refere-se à atualização do ajuste descrito na nota 15 (Empréstimos, financiamentos e debêntures).

24. Outras receitas e despesas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/24	30/09/23	30/09/24	30/09/23
Receitas operacionais				
Crédito PIS/COFINS	-	5.742	-	5.742
Outras receitas	78	666	64	654
	78	6.408	64	6.396
Despesas operacionais				
Provisão p/contingências fiscais e cíveis	(3.979)	(4.518)	(3.979)	(4.518)
Ajuste a valor recuperável do imobilizado	66	23	66	70
Ajuste a valor recuperável dos estoques	44	795	44	795
Ajuste ociosidade	(602)	(692)	(602)	(692)
Impugnação de crédito - QGC	(16.399)	-	(16.399)	-
Outras despesas	(7.939)	(8.180)	(3.777)	(4.268)
	(28.809)	(12.572)	(24.647)	(8.613)

Conforme descrito na nota 15 (Empréstimos, financiamentos e debêntures), ocorreu no trimestre ajuste no resultado em virtude da retificação do Quadro Geral de Credores.

25. Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros

As operações da Companhia e suas controladas estão expostas a riscos de mercado, principalmente com relação à variação da taxa de câmbio, riscos de crédito e de variações nos preços de insumos.

A administração desses riscos é efetuada por intermédio de instrumentos financeiros e estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 30 de setembro de 2024 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas. Esses instrumentos financeiros, representados principalmente por disponibilidades bancárias, aplicações financeiras, contas a receber, fornecedores, empréstimos, debêntures e contas a pagar, não possuem valor de mercado diferente daqueles apresentados pelos saldos contábeis no balanço patrimonial e foram atualizados de acordo com os contratos inerentes às respectivas transações e práticas contábeis vigentes.

As operações da Companhia e suas controladas estão sujeitas aos fatores de risco demonstrados a seguir:

Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes. Para mitigar esse risco, as políticas de vendas da Companhia estão subordinadas às políticas de crédito fixadas por sua Administração e visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito) e a diversificação das vendas (pulverização do risco).

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A perspectiva é de que a inadimplência em 2024 tenha uma redução em percentual sobre a Receita em relação a 2023. Entendemos que o histórico de relação com nossos clientes pode ajudar a aprimorar os processos de concessão de crédito. Ao analisar os dados históricos, podemos identificar quais tipos de clientes ou situações têm maior probabilidade de resultar em inadimplência e ajustar nossa política de concessão de crédito em conformidade. Sempre que necessário, ajustamos o montante de perdas estimadas.

Risco de preço

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos insumos utilizados no processo de produção, principalmente dos fios de algodão. Essas oscilações de preços podem provocar alterações substanciais nos custos da Companhia. Para mitigar esses riscos, a Companhia gerencia os estoques pela formação de estoques reguladores desta matéria-prima.

Risco de taxa de câmbio

Os resultados da Companhia são suscetíveis a sofrer variações, pois as suas contas a pagar e a receber são afetadas pela volatilidade da taxa de câmbio, principalmente do dólar americano.

Risco de taxa de juros

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

A fim de apresentar os riscos que podem gerar prejuízos significativos para a Companhia, conforme determinado pela CVM, por meio das Instruções nºs 475 e 550/08 apresentamos a seguir, demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros que apresentam risco associado à variação na taxa de câmbio (risco de alta do dólar).

Quadro Demonstrativo de Análise de Sensibilidade da Exposição Cambial

	30/09/24	Cenário I	Cenário II	Cenário III
	Variação	-25%	25%	50%
Ativos				
Clientes no Mercado Externo	2.079	1.559	2.599	3.119
	2.079	1.559	2.599	3.119
Passivos				
Dívida Bancária	744	558	930	1.116
	744	558	930	1.116
Exposição Líquida - R\$ Mil	(1.335)	(1.001)	(1.669)	(2.003)
Exposição Líquida - US\$ Mil	(245)	(245)	(245)	(245)
Taxa Dólar	5,45	4,09	6,81	8,17

A variação de 1 ponto percentual nas taxas de juros resultaria no aumento das despesas financeiras no montante aproximado de:

Quadro Demonstrativo de Análise de Sensibilidade da Variação nas Taxas de Juros

Descrição	30/09/24	Cenário I	Risco
Passivos - Controladora			
Dívida Bancária por Taxa:			
IGPM	22.683	227	Alta IGPM
TR	706	7	Alta TR
TJLP	528.170	5.282	Alta TJLP
Outros	62.127	621	
	613.686	6.137	

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de setembro de 2024 e 2023, a Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos.

Instrumentos financeiros da Companhia por categoria

Os tipos e classificação dos instrumentos financeiros da Companhia, em 30/09/2024 e 30/09/2023, são apresentados a seguir:

	Controladora				Controladora		
Ativos financeiros em 30 de setembro de 2024 conforme balanço patrimonial	Mensurado pelo valor justo por meio do resultado	Empréstimos e Recebíveis	Total	Passivos financeiros em 30 de setembro de 2024 conforme balanço patrimonial	Mensurados pelo valor justo por meio do resultado	Outros passivos financeiros	Total
Caixa e equivalentes		362	362	Fornecedores		472.350	472.350
Contas a receber		79.357	79.357	Emprestimos e Financiamentos		613.686	613.686
Total		79.719	79.719	Total		1.086.036	1.086.036
	Controladora				Controladora		
Ativos financeiros em 31 de dezembro de 2023 conforme balanço patrimonial	Mensurado pelo valor justo por meio do resultado	Empréstimos e Recebíveis	Total	Passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 conforme balanço patrimonial	Mensurados pelo valor justo por meio do resultado	Outros passivos financeiros	Total
Caixa e equivalentes		194	194	Fornecedores		457.880	457.880
Contas a receber		64.016	64.016	Emprestimos e Financiamentos		545.622	545.622
Total		64.210	64.210	Total		1.003.502	1.003.502

Risco de preço de commodities

A Companhia é afetada pela volatilidade da *commoditie* algodão. Suas atividades operacionais requerem aquisição e produção em continuidade de produtos têxteis e, portanto, requerem fornecimento contínuo de algodão.

26. Informações por segmento

As informações por segmento estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 22 – Informações por Segmento, aprovado pela Deliberação CVM 582/09. A Administração definiu os segmentos operacionais da Companhia, com base no modelo de organização e gestão aprovadas pelo Conselho de Administração, contendo as seguintes áreas:

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Em 30 de setembro de 2024	Tecelagem	Fiação	Corporativo	Total
Receita operacional líquida	241.090	6.031	5.132	252.253
Receita entre segmentos	(5.286)	(6.031)	-	(11.317)
Receita de clientes externos	235.804	-	5.132	240.936
Depreciação e amortização	(2.133)	(120)	(968)	(3.221)
Receitas financeiras	33.630	-	48	33.678
Despesas financeiras	(153.528)	(3.121)	(148)	(156.797)
Provisão IRPJ e CSLL	601	9	306	916
Resultado líquido do período	(129.114)	(3.237)	(1.418)	(133.769)
Ativo total	1.172.671	3.984	50.432	1.227.087
O ativo inclui:				
Adições ao imobilizado e intangível	2.547	-	24	2.571
Passivo total	1.172.671	3.984	50.432	1.227.087

Em 30 de setembro de 2023	Tecelagem	Fiação	Corporativo	Total
Receita operacional líquida	214.197	4.676	4.541	223.414
Receita entre segmentos	(3.815)	(4.676)	-	(8.491)
Receita de clientes externos	210.382	-	4.541	214.923
Depreciação e amortização	(2.231)	(134)	(993)	(3.358)
Receitas financeiras	39.950	-	52	40.002
Despesas financeiras	(150.155)	(3.629)	(232)	(154.016)
Provisão IRPJ e CSLL	641	23	316	980
Resultado líquido do período	(109.744)	(3.745)	(942)	(114.431)
Ativo total	1.085.716	4.156	50.301	1.140.173
O ativo inclui:				
Adições ao imobilizado e intangível	2.509	-	-	2.509
Passivo total	1.085.716	4.156	50.301	1.140.173

27. Política de seguros

Após o pedido de recuperação judicial a Administração teve dificuldades em negociar a renovação do seguro patrimonial. Inicialmente o valor da contratação do novo seguro foi 125% maior do que apresentado no ano anterior, atualmente ocorre a dificuldade de aceitação por parte das companhias seguradoras, porém a Administração continua na busca da renovação a preços adequados.

Não faz parte do escopo do trabalho de nossos auditores averiguar a razoabilidade da cobertura dos seguros contratados pela Companhia.

28. Recuperabilidade dos ativos (*impairment*)

Anualmente ou quando houver indicação de que uma perda foi sofrida, a Companhia realiza o teste de recuperabilidade dos saldos contábeis de ativos intangíveis, imobilizado e outros ativos, para determinar se estes sofreram perdas por "*impairment*".

Estes testes são realizados de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

TEKA – Tecelagem Kuehnrich S.A. - em recuperação judicial
Notas Explicativas às demonstrações financeiras intermediárias
 Em 30 de setembro de 2024
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A Companhia realiza o teste de recuperabilidade para os ativos, sendo identificadas as seguintes perdas por “*impairment*”:

	Controladora			Consolidado		
	Contas a receber	Estoques	Imobilizado	Contas a receber	Estoques	Imobilizado
Em 31 de dezembro de 2023	(13.406)	(1.540)	(2.889)	(13.445)	(1.540)	(2.889)
Constituições (resultado)	(2.018)	(468)	-	(2.018)	(468)	-
Reversões (resultado)	820	512	66	821	512	66
Em 30 de setembro de 2024	(14.604)	(1.496)	(2.823)	(14.642)	(1.496)	(2.823)

A Companhia anualmente ajusta *impairment* do ativo imobilizado, baseado em laudos elaborados, divididos da seguinte forma:

- Fluxos de caixa futuros derivados de uso contínuo dos ativos relacionados
- Máquinas - valor de venda

As perdas estimadas nas contas a receber foram calculadas com base no histórico de perdas e títulos vencidos há mais de 180 dias. Também são constituídas provisões nos casos em que os valores não são considerados como realizáveis, analisando a situação financeira de cada devedor e histórico de perdas da Companhia.

A estimativa de perdas para estoques obsoletos é avaliada com base nos estoques sem giro acima de 180 dias. A perda estimada para redução a valor de mercado dos estoques é realizada quando os custos dos estoques estão superiores aos valores de vendas dos produtos finais aos clientes.

* * * * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas, emitido com Abstenção de Conclusão

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da

TEKA - TECELAGEM KUEHNRIICH S.A. ("EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL")
Blumenau – SC

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da TEKA – Tecelagem Kuehnrich S/A – em recuperação judicial ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente para o período de três, seis e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o período de três, seis e nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e demais notas explicativas. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, e das informações contábeis intermediárias consolidadas de acordo com o CPC 21 (R1) e com 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 financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Em decorrência dos assuntos descritos nos parágrafos incluídos na seção "Bases para abstenção de conclusão", não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa conclusão.

Bases para abstenção de conclusão

1. Conforme nota explicativa número 1.1, em 26 de outubro de 2012, a Companhia entrou com pedido de recuperação judicial, em conjunto com suas controladas, TEKA – Tecelagem Kuehnrich S/A, Teka Têxtil S/A, FB Indústria e Comércio Têxtil Ltda., Cerro Azul Participações e Administração Ltda. e Teka Investimentos Ltda., nos termos da Lei nº 11.101/05. Em 08 de novembro de 2012, foi deferido o processamento da recuperação e em 11 de janeiro de 2013 foram apresentados seus planos de recuperação judicial. No dia 02 de outubro de 2013, ocorreu a AGC – Assembleia Geral de Credores sendo aprovado o Plano de Recuperação Judicial, sendo homologado pelo Sr. Juiz da 2ª Vara Cível da Comarca de Blumenau, Osmar Tomazoni, em 30 de outubro de 2013. No entanto, depois da efetiva homologação da decisão da Assembleia Geral de Credores - AGC pelo Juízo responsável houve a interposição de quatro recursos de Agravo de Instrumento, com oposição à decisão que visando atacar a decisão que aprovou a recuperação judicial da TEKA, dos quais ainda o agravo nº 0189533-81.2013.8.24.0000, interposto pelo Ministério Público do Estado de Santa Catarina contra a Companhia, encontra-se pendente de julgamento dos embargos de declaração interpostos. Sendo assim, devido ao interposto remanescente ainda não julgado, a Companhia não havia registrado os possíveis efeitos do plano de recuperação judicial sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. Entretanto, através do Ofício nº 287/2018/CVM/SEP/GEA-5 emitido em 11/2018, a CVM assim se manifestou comentando que a Companhia aberta deve elaborar seus demonstrativos contábeis com base nas normas contábeis vigentes e em atenção ao disposto no Plano de Recuperação Judicial. Desta forma, considerando as orientações da CVM, toda a situação contábil passível de avaliação e de reconhecimento foi ajustada nos demonstrativos da Companhia com base no Plano de Recuperação Judicial (vide nota 1.1). A execução desse plano é essencial para a realização de certos ativos registrados no balanço patrimonial, assim como, para permitir à Companhia honrar os seus compromissos assumidos com credores em geral.

2. No período findo em 30 de setembro de 2024 a Companhia incorreu em prejuízo líquido, individual e consolidado, de R\$ 133.769 mil (R\$ 114.431 mil em 30 de setembro de 2023) e possuía prejuízos acumulados individual e consolidado de R\$ 2.317.936 mil (R\$ 2.185.811 mil em 31 de dezembro de 2023). O passivo circulante individual e consolidado da Companhia estava em excesso ao ativo circulante individual e consolidado em R\$ 2.618.873 mil e R\$ 2.695.999 mil (R\$ 2.501.265 mil e R\$ 2.575.125 mil, respectivamente, em 31 de dezembro de 2023) e patrimônio líquido individual e consolidado negativo no montante de R\$ 2.202.958 mil e R\$ 2.202.878 mil (R\$ 2.070.023 mil e R\$ 2.069.952 mil em 31 de dezembro de 2023). O nível de endividamento é relevante e desequilibra a capacidade de liquidez da Companhia de curto e longo prazo. Essa situação indica a existência de incerteza significativa quanto à capacidade de continuidade normal dos negócios da Companhia e de suas controladas, sendo fatores essenciais para definir a continuidade normal dos negócios da Companhia por um período superior a um ano e sugere dúvida quanto à base para preparação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas. Em 30 de setembro de 2024, os ativos e passivos individuais e consolidados da Companhia foram classificados e avaliados no pressuposto de continuidade normal dos negócios.

3. As incertezas significativas comentadas nos parágrafos 1. e 2. acima, não nos possibilitam concluir como, quando e por quais valores, os ativos serão realizados e os passivos serão pagos. Também não podemos concluir se estes ativos e passivos serão pagos e realizados por meio das operações da Companhia e de suas controladas ou se por meio de venda de parte ou de todos os ativos.

Até a presente data não obtivemos evidências de auditoria apropriadas e suficientes para concluirmos sobre estas múltiplas incertezas. As notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024 não divulgam, integralmente, estes fatos.

4. Conforme descrito na nota explicativa 8, a Companhia obteve êxito na ação judicial que objetiva a compensação dos saldos negativos de imposto de renda e base negativa da contribuição social sobre o lucro líquido com tributos administrados pela RFB. No exercício findo em 31 de dezembro de 2012, a Companhia registrou o imposto de renda e contribuição social com base nos créditos apurados entre o período de 1997 a 2011 no montante de R\$ 414.619 mil (valores atualizados de R\$ 872.275 mil em 30 de setembro de 2024 e R\$ 840.232 mil em 31 de dezembro de 2023) no Ativo não circulante. A homologação dos referidos créditos depende de avaliação da Receita Federal do Brasil (RFB) e do desfecho do processo judicial movido pela Companhia para restituição destes créditos em detrimento da compensação pretendida pela RFB com outros tributos federais.

5. Conforme descrito na nota explicativa 17, a Companhia e suas controladas são parte em ações judiciais e processos administrativos em tramitação perante tribunais e órgãos governamentais, envolvendo matérias tributárias, trabalhistas e cíveis. A Companhia é requerida a exercer julgamento significativo para determinar o montante apropriado de provisões para refletir prováveis exigências de recursos financeiros para liquidar essas obrigações e é requerido julgamento significativo para determinar os riscos associados a posições fiscais tomadas e divulgações necessárias das causas avaliadas como perda possível. Mudanças nas premissas utilizadas pela Companhia para exercer esse julgamento significativo, ou mudanças nas condições externas à Companhia, incluindo o posicionamento das autoridades tributárias, trabalhistas e cíveis, podem refletir em um impacto significativo no nível de provisões constituídas para essa finalidade, bem como nas divulgações requeridas. Em 30 de setembro de 2024 a Companhia possuía provisões classificadas com risco provável de R\$ 537.323 mil controladora e R\$ 538.132 mil consolidado (R\$ 506.817 mil controladora e R\$ 507.535 mil consolidado em 31 de dezembro de 2023) e depósitos judiciais de R\$ 34.416 mil controladora e R\$ 34.864 mil consolidado em 30 de setembro de 2024 (R\$ 39.725 mil e R\$ 40.184 mil em 31 de dezembro de 2023), entretanto identificamos que a Companhia ainda apresenta divergências entre os controles auxiliares de provisões para contingências e depósitos judiciais para os controles contábeis, necessitando de conciliação. Isso gera uma razoável possibilidade de que erros materiais nas referidas informações financeiras não tenham sido prevenidos ou detectados tempestivamente.

Apesar dos passos empreendidos no sentido de sanar as divergências nos controles supramencionados, mediante conclusão da conciliação das contingências cíveis e através da intensificação dos levantamentos da situação e quantificação das contingências, que culminaram em ajustes significativos nos exercícios/período de 2022, 2023 e 2024, R\$ 105.918, R\$ 36.592 e R\$ 3.671 mil, respectivamente, conforme descrito na nota explicativa 17. Dado o expressivo volume de demandas e considerando a relevância dos assuntos comentados e as incertezas que envolvem o tema, as quais só poderão ser dirimidas quando da conciliação integral de todos os processos existentes, não nos foi possível concluir sobre o adequado registro dos valores de provisão para contingências e depósitos judiciais apresentados pela Companhia na data base de 30 de setembro de 2024 em sua totalidade.

Abstenção de conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Devido à relevância dos assuntos mencionados na seção “Bases para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes que nos permitissem concluir se tomamos conhecimento de algum fato que nos levasse 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 o IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR, assim como pela apresentação de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários. Consequentemente, este relatório é emitido com abstenção de conclusão.

Ênfase

Cobertura de Seguros

Mesmo não sendo escopo de nossos trabalhos avaliar a razoabilidade da cobertura de seguros da TEKA S.A., a administração da Companhia está com dificuldades em negociar a renovação do seguro patrimonial, portanto, em 30 de setembro de 2024, os principais ativos, que incluem principalmente estoques e imobilizados da Companhia, não estão cobertos por seguros.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado (DVA)

Fomos contratados para revisar, também, as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três, seis e nove meses findo em 30 de setembro de 2024, preparadas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela CVM - Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e considerada informação complementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação das demonstrações do valor adicionado. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente. Devido à relevância dos assuntos mencionados na seção “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes que nos permitissem concluir se tomamos conhecimento de algum fato que nos levasse a acreditar que as demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Consequentemente, este relatório é emitido com abstenção de conclusão.

Blumenau - SC, 04 de novembro de 2024.

NEXT AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

CRC-SC 8.765/O-4

Eduard Claus Morsch – Sócio Responsável
Contador CRC-SC 029.522/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

TEKA–Teceragem Kuehnrich S.A., inscrita no CNPJ sob o número 82.636.986/0001-55, estabelecida na Rua Paulo Kuehnrich, nº 68 – Itoupava Norte – Blumenau – Estado de Santa Catarina, DECLARA, por seus diretores, nos termos do Artigo 25, § 1º, Inciso VI da Instrução CVM nº 480/09, que reviram, discutiram e concordam com as Informações Financeiras relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024.

Blumenau/SC, 04 de novembro de 2024.

Rui Otte
Gestor Judicial

Mario Parasky
Diretor Industrial

Marcio Hoffmann
Diretor Comercial

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

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

TEKA-Tecelagem Kuehnrich S.A., inscrita no CNPJ sob o número 82.636.986/0001-55, estabelecida na Rua Paulo Kuehnrich, nº 68 – Itoupava Norte – Blumenau – Estado de Santa Catarina, DECLARA, por seus diretores, nos termos da Instrução CVM nº 480/09, que reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024.

Blumenau/SC, 04 de novembro de 2024.

Rui Otte
Gestor Judicial

Mario Parasky
Diretor Industrial

Marcio Hoffmann
Diretor Comercial