



METALOSA INDÚSTRIA METALÚRGICA S.A.

CNPJ(MF) - Nº 27.485.374/0001-09 - NIRE Nº 3230004202

Em cumprimento as disposições legais vimos submeter a apreciação de V.S.ª, o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 com respectivas notas explicativas.

BALANÇO PATRIMONIAL – 31/12/2023 e 31/12/2022						
	NOTA	2023	2022	NOTA	2023	2022
ATIVO		102.878.739,88	105.564.397,01		102.878.739,88	105.564.397,01
ATIVO CIRCULANTE		83.967.955,36	87.036.071,51		22.305.043,49	25.011.835,41
Caixas e Equivalentes de Caixa	3.06	17.237.474,18	12.331.313,54		3.514.224,84	3.103.113,15
Duplicatas a Receber	3.07	11.704.843,70	10.598.831,83		14.709.246,16	16.597.360,88
Estoques	3.08	35.552.995,64	43.305.729,62		1.839.444,43	1.454.152,09
Adiantamento a Fornecedores	3.09	4.201.744,30	5.280.831,09		497.144,90	341.922,43
Impostos e contribuições a Recuperar	3.10	14.961.355,12	14.756.518,99		860.610,37	1.778.610,81
Créditos de Incentivos Fiscais	3.11	142.768,99	670.229,47		884.372,79	1.376.676,05
Créditos Diversos		135.876,60	70.859,99		9.287.689,80	7.715.663,62
Despesas do Exercício Seguinte	3.12	30.896,83	21.756,98		8.996.059,54	7.362.652,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.910.784,52	18.528.325,50		291.630,26	353.010,74
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		767.896,59	753.867,19		71.286.006,59	72.836.897,98
Depósitos Judiciais		563.183,26	454.163,74		Capital Social	20.873.682,01
Crédito com Pessoas Ligadas		0,00	5.288,08		Reservas de Capital	3.20
Consórcios		204.713,33	294.415,37		Lucros a disposição da Assembléia	3.21
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	3.12	265.589,60	265.589,60		Reserva Legal	3.22
Despesas a Apropriar		265.589,60	265.589,60		Dividendos	3.23
Investimentos		242.302,31	147.046,62			1.190.129,06
Sicob Conta Capital		242.302,31	147.046,62			
IMOBILIZADO	3.13	17.634.996,02	17.361.822,09			

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – 31/12/2023 e 31/12/2022						
	NOTA	2023	2022		2023	2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		152.988.507,54	169.059.239,29			
DEDUÇÕES DAS VENDAS		(30.381.727,35)	(33.155.548,94)			
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	3.24	122.606.780,19	135.903.690,35			
CUSTO PRODUTOS VENDIDOS		(106.351.690,63)	(115.319.280,17)			
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		16.255.089,56	20.584.410,18			
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(17.420.837,98)	(14.761.053,53)			
Despesas c/ Vendas e Distribuição		(11.487.598,00)	(11.306.501,78)			
Despesas Gerais e Administrativas		(10.603.056,72)	(6.507.039,38)			
Outras Receitas (Despesas) Operacionais		4.669.816,74	3.052.487,63			
OUTRAS (DESPESAS) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		(24.613,36)	10.160.487,21			
Resultado Venda Imobilizado		-	-			
Ajuste de exercícios anteriores		-	-			
Precatórios		0,00	156.881,41			
Impostos Recuperados		0,00	10.206.039,63			
Aluguéis		-	-			
Outras Despesas/Receitas Operacionais		(24.613,36)	(202.433,83)			
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES RESULTADO FINANCEIRO		(1.190.361,78)	15.983.843,86			
RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS	3.25	876.720,46	6.418.019,50			
Receitas Financeiras		3.525.144,22	9.221.577,44			
Despesas Financeiras		(2.648.423,76)	(2.803.557,94)			
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DOS IMPOSTOS		(313.641,32)	22.401.863,36			
Provisão Contribuição Social		(38.685,01)	(1.091.846,53)			
Provisão Imposto de Renda		(92.710,27)	(2.889.838,82)			
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(445.036,60)	18.420.178,01			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – 31/12/2022 e 31/12/2023							
MUTAÇÕES	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL 5%	LUCROS A DISPOSIÇÃO DA ASSEMBLÉIA	DIVIDENDOS PROPOSTOS	LUCROS OU PREJUÍZO ACUMULADO	TOTAL
SALDO EM 31.12.2021 (R\$)	20.873.682,01	5.497.713,03	1.609.850,77	25.677.837,67	3.997.102,67	-	57.656.186,15
Subvenções Incentivos Fiscais - Sudene	-	757.636,49	-	-	-	-	757.636,49
Subvenções Incentivos Fiscais - SEFAZ	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido ou Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	-	18.420.178,01	18.420.178,01
Reserva Legal	-	-	921.008,90	-	-	(921.008,90)	-
Dividendos a distribuir	-	-	-	-	1.190.129,06	(1.190.129,06)	(3.997.102,67)
Lucros a Disp Assembléia	-	-	-	16.309.040,05	-	(16.309.040,05)	-
SALDO EM 31.12.2022 (R\$)	20.873.682,01	6.255.349,52	2.530.859,67	41.986.877,73	1.190.129,06	-	72.836.897,98
Subvenções Incentivos Fiscais - Sudene	318.327,94	(275.560,49)	-	-	-	-	42.767,45
Subvenções Incentivos Fiscais - SEFAZ	-	4.654.906,82	-	(4.654.906,82)	-	-	-
Constituição de reservas	-	-	-	41.506,83	-	-	41.506,83
Lucro Líquido ou Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	-	(445.036,60)	(445.036,60)
Reserva Legal	(0,01)	-	(0,01)	-	-	-	(0,01)
Dividendos a distribuir	-	-	-	-	(1.190.129,06)	-	(1.190.129,06)
Lucros a Disp Assembléia	-	-	-	(445.036,60)	-	445.036,60	-
SALDO EM 31.12.2023 (R\$)	21.192.009,94	10.634.695,85	2.530.859,66	36.928.441,14	-	-	71.286.006,59

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2023.

1 – A EMPRESA
Metalosa Indústria Metalúrgica S.A., com sede na Rodovia do Café, 1625, Bairro Industrial Alves Marques, Colatina-ES, fundada em 1959 com a denominação social Mecânica Lopes Ltda., sendo que em abril de 1984 foi alterada para Metalosa Indústria Metalúrgica S.A. A empresa possui filiais nos municípios de Colatina-ES e na Serra-ES. Na matriz a sua principal atividade é a produção de produtos de artefatos estampados de metal, e em suas filiais o comércio atacadista destes produtos além de ferragens e ferramentas diversas, sendo que no ano de 2022 foram constituídas duas novas filiais, uma com o fim específico de indústria para se obter os benefícios do INVEST e outra com fim específico do e-commerce; ambos benefícios pleiteados junto ao governo do Estado do ES.

2 – DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor e disposições da Lei das Sociedades Anônimas, Lei 6.404/1976 e suas alterações.
A demonstração do fluxo de caixa foi preparada pelo método indireto.

3 – DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS
3.01 – As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Empresa.
3.02 – As operações ativas e passivas com vencimento anterior ao término do exercício subsequente estão registradas no circulante e as com vencimento após o término do exercício subsequente no não circulante.
3.03 – O reconhecimento das despesas e receitas é pelo regime de competência, sendo os eventos de despesas e receitas reconhecidos no momento de seu acontencimento.
3.04 – A provisão do imposto de renda é constituída com a alíquota de 15 %, acrescida do acional de 10%, e da contribuição social com alíquota de 9%, tendo como base o Lucro Real trimestral.
3.05 – O ajuste a valor presente está sendo lançado em receitas e despesas financeiras contra uma conta redutora nos respectivos grupos do ativo e passivo, o lançamento contábil está sendo revertido no mês seguinte e refeito o cálculo para ser lançado novamente, o valor tomado como base é um grupo de títulos. O cálculo está sendo da seguinte forma:
Duplicatas a receber – É feito um cálculo sobre um montante de títulos divididos em um intervalo de dias, com início "vencimento em até 15 dias" até os com "vencimento acima de 90 dias".
Duplicatas a pagar – É feito o cálculo sobre o montante dos títulos a vencer divididos pela data de vencimento.
3.06 - Caixa e equivalente de caixa e aplicações financeiras
Os montantes registrados na rubrica de caixa e equivalentes de caixa correspondem aos valores disponíveis em caixa e depósitos bancários, a rubrica aplicações financeiras correspondem as aplicações de curtíssimo prazo, que possuem liquidez imediata e risco insignificante. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.

Composição	2023	2022
Caixa	73.632,53	56.000,80
Bancos c/c	5.441.829,69	1.463.042,67

Bancos c/ vinculada - Prosecur	80.034,00	33.982,00
Aplicações Financeiras	11.641.977,96	10.778.288,07

3.07 - Duplicatas a receber
Representam os valores a receber pelas vendas a prazo efetuado pela Empresa, possuindo a seguinte composição por vencimento:

Duplicatas a receber	2023	2022
A vencer até 15 dias	3.549.866,87	3.183.942,87
A vencer de 16 a 30 dias	2.032.374,87	2.257.956,96
A vencer de 31 a 60 dias	2.326.293,17	2.137.067,00
A vencer de 61 a 90 dias	634.903,56	565.968,16
A vencer acima de 90 dias	314.849,87	196.707,07
Vencidos	3.050.346,61	2.466.853,93
Ajuste a valor presente	(219.904,04)	(209.664,16)

As duplicatas a receber são registradas pelo valor da transação e estão ajustados pelo seu valor presente usando a taxa financeira estabelecida pela Diretoria na formação de preço.

3.08 - Estoques
Os estoques são avaliados e demonstrados pelo custo médio de aquisição ou produção, deduzindo os impostos recuperáveis.

Estoques	2023	2022
Produtos acabados	11.396.767,35	9.712.147,30
Mercadorias para revenda	4.433.607,91	8.069.009,21
Produtos em elaboração	4.316.875,24	7.070.580,23
Materiais produtivos	14.251.644,15	17.590.965,42
Materiais de manutenção e suprimentos gerais	610.100,43	511.106,71
Mercadorias em poder de terceiros para industrialização	544.000,56	351.920,75

3.09 - Adiantamento a fornecedores
Os adiantamentos a fornecedores são compostos por envio de recursos aos fornecedores de materiais de revenda, de matéria-prima e prestação de serviços nacionais e estrangeiros.

3.10 - Impostos e contribuições a recuperar
O IPI se refere à compra de matéria prima para a produção de produtos em que a venda tem alíquota 0 (zero) de IPI, estes créditos são usados para quitação de impostos e contribuições federais através da PERDCOMP.
O IRPJ e CSLL são referentes ao saldo negativo apurado em períodos anteriores, que serão compensados nos próximos exercícios.
O CREDITO PIS/COFINS S/ ICMS merece destaque especial, pois é um valor relevante que a empresa conseguiu através de um longo processo de recuperação judicial de impostos cobrados indevidamente pela união e que desde 2022 começamos a compensar.

Imposto ou contribuição	2023	2022
IPI	2.834.726,67	2.248.976,80
IRPJ	298.647,57	118.955,01
PIS	0,00	66.664,41
COFINS	0,00	305.473,47
CSLL	54.517,69	36.772,24
CREDITO PIS/COFINS S/ ICMS	10.395.107,59	11.979.677,06

3.11 - Créditos de incentivos fiscais
Os valores são decorrentes do benefício de incentivo fiscal da SUDENE para reinvestimentos, instituído pela Lei nº 5.508/68, regulamentado pela Instrução Normativa SRF nº 267/02, mediante o depósito de 30% do imposto de renda devido sobre o Lucro da Exploração, acrescido de 50% de recursos próprios, em conta vinculada do Banco do Nordeste S.A.

3.12 - Despesas do exercício seguinte / Despesas a Apropriar
A apropriação das despesas relacionadas neste grupo é realizada em seu mês de competência e não ao período em que foram pagas.

3.13 - Imobilizado
Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou incorporados pelo custo de fabricação, deduzidos das depreciações acumuladas. Os gastos com reformas e manutenção, que aumentam significativamente a vida útil das instalações e equipamentos, são capitalizados. São depreciados pelo método linear no resultado do exercício, baseado na vida útil econômica estimada de cada componente, a partir de sua instalação ou disponibilidade para uso, ou em caso de construção interna, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Imobilizados	2023	2022
Terenos e edificações	3.826.029,46	3.826.029,46
Máquinas e equipamentos	23.940.967,21	22.008.469,86
Móveis e utensílios	832.568,14	821.343,34
Computadores e periféricos	550.481,49	550.481,49
Veículos	1.632.285,75	1.495.136,55
Sistema processamentos dados	222.425,35	222.425,35
Instalações	154.746,59	113.408,92
Construções em andamento	4.631.145,31	4.619.345,31

Depreciações	2023	2022
Terenos e edificações	1.919.256,12	1.777.435,70
Máquinas e equipamentos	13.812.011,87	12.400.576,30
Móveis e utensílios	739.507,45	718.883,14
Computadores e equipamentos	514.756,94	503.496,45
Veículos	873.170,99	610.648,65
Sistema processamentos dados	211.736,76	206.826,48
Instalações	85.213,15	76.951,47

3.14 - Empréstimos e financiamentos
Os empréstimos e financiamentos tomados para investimentos em ativo fixo e capital de giro são reconhecidos no recebimento dos recursos pelo valor líquido. Em seguida, passam a ser mensurados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias e cambiais previstos contratualmente, incorridos até as datas dos balanços, considerando os eventuais efeitos do cálculo do ajuste a valor presente, conforme demonstrado. Abaixo está demonstrado os débitos por instituição financeira divididos em curto prazo e longo prazo, e os débitos por instituição financeira divididos em financiamentos de bens e empréstimos para uso como capital de giro com seus respectivos contratos e saldos na data do balanço.

Bancos	2023	2022
Empréstimos e financiamento a curto prazo		
Itaú Unibanco S.A	987.681,94	327.249,43
Banco do Nordeste S/A	2.316.840,61	2.775.863,72
Porto Seguro Consórcio	24.770,70	0,00
Portobens Consórcio	184.931,59	0,00

Bancos	2023	2022
Empréstimos e financiamento a longo prazo		
Banco Itaú	2.865.380,17	787.997,90

Banco do Nordeste S/A	6.130.679,37	6.574.654,98
Abaixo relação dos contratos de financiamento de bens com saldo em 31/12/2023:		

Banco	Contrato	Bem Financiado	Saldo R\$
Itaú Unibanco S.A.	Diversos	Maq. e equipamentos	38.152,12
Portobens	Diversos	Veículos	209.702,29
Banco Nordeste	Diversos	Maq. e equipamentos	8.447.519,98

Banco	Contrato	Saldo R\$
Itaú	Finame	3.814.909,99

3.15 - Fornecedores
A conta de fornecedores são as obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. São registrados pelo valor da operação e ajustados a valor presente à taxa financeira estabelecida pela Diretoria e em sua totalidade formada por fornecedores nacionais.

3.16 - Salários e encargos sociais
Os salários e encargos sociais estão subdivididos nas seguintes contas:

Contas	2023	2022
Salários e outros	349.304,87	268.612,44
Contribuições previdenciária	358.122	

1980 METALOSA BALANCO 2023.pdf

Código do documento: 1980



Assinado por:



NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130
Certificado Digital
E-mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Registro de Eventos:

15 mar 2024, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 1980

Criado por: Mariana Melim **Email:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2024-03-15T00:14:41-03:00

15 mar 2024, 00:14:41 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2024-03-15T00:14:41-03:00

15 mar 2024, 00:14:41 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130

E-Mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Emissor do Certificado: CN=NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO
JUD:27065150000130, OU=videoconferencia, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=47317285000152, L=VITORIA, S=ES, O=ICP-Brasil, C=BR

DATE_ATOM: 2024-03-15T00:14:41-03:00

Hash do documento original:

[SHA256]: c48dd34c646426770e4af2c62e034e01d6503d5068a15a8d3026f4202e56cda6

[SHA512]: 28d07f7c189ce604f5b46a55a99dd9ac8552b0d80bccb302c31a2f482cd1a7598145b522ad7ee3c8b5eb153410c8ea966cb9162b603035f11364239cbc3c35e6

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB