

ZILLI ARMAZÉNS GERAIS S.A.

Balancos patrimoniais			
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022			
(Valores expressos em milhares de Reais)			
Ativo	Nota explicativa	2023	2022
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	6.111	4.186
Contas a receber	5	10.677	11.425
Impostos a recuperar		19	202
Despesas antecipadas		676	401
Outros créditos	7	826	150
		<b>18.309</b>	<b>16.364</b>
<b>Não circulante</b>			
Realizável a longo prazo		1.086	10.759
investimentos		6.279	5.600
Imobilizado	8	79.306	84.969
Intangível	9	11	47
		<b>86.682</b>	<b>101.375</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>104.991</b>	<b>117.739</b>
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	10	2.330	2.553
Financiamentos/Empréstimos		14.067	12.045
Adiantamentos de clientes		252	1.209
Dividendos a pagar		0	-
Obrigações trabalhistas	11	1.891	1.938
Obrigações tributárias	12	2.357	1.820
Outras contas a pagar		6.819	9.291
Receita Diferida	13	1.176	1.176
		<b>28.892</b>	<b>30.032</b>
<b>Não circulante</b>			
Financiamentos/Empréstimos		11.194	29.714
Provisão para contingências	14	1.257	604
Obrigações tributárias	12	73	363
Outras contas a pagar		8.330	8.330
Receita Diferida	7 e 13	1.274	11.884
		<b>22.129</b>	<b>50.895</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	15.1	53.069	36.612
Reservas de lucros	15.2	902	200
		<b>53.970</b>	<b>36.812</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>104.991</b>	<b>117.739</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do resultado			
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022			
(Valores expressos em milhares de Reais)			
	Nota explicativa	2023	2022
<b>Receita operacional líquida</b>	16	95.988	99.080
(-) Custo dos serviços prestados	17	(55.907)	(45.401)
<b>(=) Lucro bruto</b>		<b>40.081</b>	<b>53.679</b>
(+/-) Despesas/receitas operacionais Gerais e administrativas	17	(12.144)	(10.319)
Outras receitas (despesas), líquidas	17	1.986	497
<b>(=) Resultado antes das operações financeiras</b>		<b>29.923</b>	<b>43.857</b>
Resultado financeiro líquido	18	(6.072)	(1.808)
<b>(=) Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>23.851</b>	<b>42.049</b>
Imposto de renda e contribuição social - corrente	19	(9.819)	(4.259)
<b>(=) Lucro líquido do exercício</b>		<b>14.033</b>	<b>37.790</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do resultado abrangente			
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022			
(Valores expressos em milhares de Reais)			
	2023	2022	
<b>Lucro líquido do exercício</b>	14.033	37.790	
Itens que podem ou poderão ser reclassificados para resultado:			
Variação cambial de investidas localizadas no exterior	-	-	
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>14.033</b>	<b>37.790</b>	

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações dos fluxos de caixa			
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2021			
(Valores expressos em milhares de Reais)			
	2023	2022	
<b>(=) Lucro líquido</b>	<b>14.033</b>	<b>37.790</b>	
<b>Ajustes que não afetam o caixa:</b>			
Depreciações e amortizações	6.665	5.300	
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(88.721)	-	
Provisão (reversão) para riscos cíveis, tributários, trabalhistas e previdenciários	(18.520)	97	
Ganho (Perda) venda de ativo imobilizado e sucata	-	(290)	
Baixa de ativos imobilizados e intangíveis	-	818	
Equivalência patrimonial	161.328	-	
Perda (reversão) estimada para créditos de liquidação duvidosa	(66.839)	-	
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos	3.541	5.009	
<b>Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo</b>			
Contas a receber de clientes - terceiros	748	(5.365)	
Contas a receber de clientes - partes relacionadas	-	-	
Impostos a recuperar	184	1.255	
Despesas antecipadas	(275)	(34)	
Outros créditos	8.997	(5.978)	
Depósitos judiciais	-	126	
Fornecedores	(222)	(304)	
Adiantamento de clientes	(957)	918	
Obrigações trabalhistas	(47)	383	
Obrigações tributárias	329	(138)	
Receita diferida	(10.611)	5.050	
Outras contas a pagar	(2.472)	15.770	
<b>Caixa gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>7.160</b>	<b>60.407</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Aquisição de bens do imobilizado	(966)	(29.569)	
Aquisição de itens do intangível	-	-	
<b>Caixa líquido (aplicado) nas atividades de investimentos</b>	<b>(966)</b>	<b>(29.569)</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Captação e amortização de empréstimos e financiamentos, líquidas	-	-	
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	(4.187)	(25.904)	
Empréstimos de empresas ligadas	-	-	
Pagamento de empréstimos a empresas ligadas	-	-	
Recebimento de contrato de mútuo	-	-	
Pagamento de dividendos	-	-	
Parcelamento de impostos	-	-	
Pagamento de parcelamento de impostos	(82)	(1.360)	
<b>Caixa líquido (aplicado) nas atividades de financiamentos</b>	<b>(4.269)</b>	<b>(27.264)</b>	
<b>Redução do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.925</b>	<b>3.574</b>	
Caixa no início do período	4.186	612	
Caixa no final do período	6.111	4.186	
<b>Aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.925</b>	<b>3.574</b>	

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido						
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022						
(Valores expressos em milhares de Reais)						
	Nota explicativa	Capital social	Resultado abrangente	Prejuízos acumulados	Lucro acumulados	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		1.000	-	-	-	-1.117
Prejuízos de exercícios acumulado		-	-	(2.163)	-	-
Absorção de reserva legal com prejuízo		-	-	46	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	37.790	37.790
Absorção de prejuízo acumulado		-	-	2.117	(2.117)	-
Constituição de Reserva de Lucro	15.2	-	-	(200)	-	-
Dividendos mínimo obrigatório distribuído	15.4	-	-	(8.868)	(8.868)	-
Distribuição de lucro líquido do exercício		-	-	(26.605)	(26.605)	-
Aporte de capital	15.1	35.612	-	-	-	35.612
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>36.612</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36.612</b>
Resultado do exercício		-	-	-	14.033	14.033
Constituição de Reserva de Lucro	15.2	-	-	(702)	-	-
Dividendos mínimo obrigatório distribuído	15.3	-	-	(3.333)	(3.333)	-
Distribuição de lucro líquido do exercício		-	-	(9.998)	(9.998)	-
Aporte de capital	15.1	16.457	-	-	-	16.457
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>53.069</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53.069</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Zilli Armazéns Gerais S.A. ("Companhia" ou "TERCA"), é uma sociedade empresária anônima, fundada na cidade de Cariacica em 03 de setembro de 1986, com sede à Rodovia Governador Mario Covas, 1.941, 2.873 e 3.013, km 281,3, Padre Mathias no município de Cariacica, Estado do Espírito Santo, devidamente registrada na Junta Comercial do Estado do Espírito Santo sob NIRE nº 32300024181 e cadastrada no Ministério da Fazenda Nacional sob CNPJ nº 30.683.536/0001-10, que tem por principais atividades:

- A guarda, beneficiamento, rebeneficiamento, despacho e demais serviços correlatos à espécie, emitindo títulos arrolados pelo Decreto nº 1.102, de 21/11/1903 ("warrants"), sobre as mercadorias sob a sua guarda e responsabilidade;
- Exercer todas as atividades inerentes a armazéns gerais, terminal alfandegado de zona secundária, inclusive os serviços conexos previstos na IN 1208 de 04/11/2011, agente de cargas (por via aérea, marítima, rodoviária e ferroviária), operador portuário, organização logística do transporte da carga, depósito de mercadorias para terceiros, Entrepote da Zona Franca de Manaus;
- Comissária de despachos, terminal de containers, locação de máquinas, equipamentos e veículos de transporte rodoviário, aéreo e marítimo;
- Locação de imóveis próprios;
- A armazenagem, embalagem, reembalagem e afixação de etiquetas em produtos controlados pela Agência Nacional de Vigilância Sanitária – ANVISA ou não, relativos à área de saneantes de uso doméstico, cosméticos, perfumes, higiene pessoal, produtos de limpeza, produtos farmacêuticos controlados ou não, medicamentos, bem como de produtos comestíveis de qualquer natureza;
- Armazenagem de produtos químicos em geral;
- Industrialização de produtos em geral, de estoques próprios ou de terceiros;
- Prestação de serviços, gerenciamento e execução de todas as partes das atividades logísticas, nas várias fases da cadeia de abastecimento de seus clientes, agregando valor aos produtos dos mesmos (Operador Logístico).

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

**2.1. Base de preparação**  
**Declaração de conformidade**  
 As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base em sua maioria de procedimentos nas disposições da Lei das Sociedades por Ações e dos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) com base nos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidas pelo CPC, que foram aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 03 de abril de 2022.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, para imobilizado, ativos e passivos financeiros e demais ativos e passivos. A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com o CPC requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Companhia exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis da Companhia.

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário realizar julgamentos e utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes, sendo revisadas continuamente. As demonstrações contábeis incluem estimativas referentes a provisões necessárias para passivos contingentes, provisões para créditos de liquidação duvidosa, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares, para que os resultados reais pudessem apresentar variações em relação às estimativas.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

A moeda que melhor reflete a situação das operações da Companhia e designada como moeda funcional, é o Real. Esta também é a moeda de apresentação.

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários a vista e aplicações financeiras de liquidez imediata.

2.5. Ativos financeiros

2.5.1. Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob a categoria empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial da contratação.

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos no circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Companhia compreendem "Contas a receber" e "Caixa e equivalentes de caixa".

2.5.2. Reconhecimento e mensuração

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

2.5.3. Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los numa base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

2.5.4. Implameto de ativos financeiros

A Companhia avalia no final de cada período do relatório se há evidência objetiva de que o ativo financeiro está deteriorado.

Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de impairment são incorridos somente se há evidência objetiva de impairment como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

Os critérios que a Companhia usa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment são:

- Dificuldade financeira relevante do emissor ou devedor;
- Uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros ou principal;
- O desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades financeiras;
- Dados observáveis indicando que há uma redução mensurável nos futuros fluxos de caixa estimados a partir de uma carteira de ativos financeiros desde o reconhecimento inicial daqueles ativos.

O impairment é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros.

O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Se um empréstimo ou investimento mantido até o vencimento, quando aplicável, tiver uma taxa de juros variável, a taxa de desconto para medir uma perda por impairment é a taxa efetiva de juros determinada de acordo com o contrato.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não foram apuradas perdas a serem contabilizadas.

2.6. Contas a receber

Corresponde aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que

atenda o ciclo normal da Companhia), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos as perdas estimadas das contas a receber (impairment). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, bem como por contratos de prestação de serviços para os quais foram incorridos custos, porém não foram faturados até a data do balanço, ajustados pela provisão para impairment, se necessária.

2.7. Outros créditos

Estão representados, substancialmente, por adiantamentos e despesas reembolsáveis por Clientes conforme contratos de prestação de serviços.

2.8. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas/despesas operacionais, líquidas", na demonstração do resultado.

2.9. Ativos intangíveis

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimável de cinco anos.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

2.10. Impairment de ativos não financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação e amortização são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso.

Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente. Os ativos não financeiros, que tenham sofrido impairment, são revisados para a análise de uma possível reversão do impairment na data de apresentação do relatório.

2.11. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por mercadorias, bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores 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.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.12. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.13. Imposto de Renda e Contribuição Social

As despesas de imposto de renda e contribuição social compreendem os impostos correntes. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e contribuição social é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço no país em que a Companhia atua e gera lucro tributável.

2.14. Demais ativos e passivos

Os demais ativos são demonstrados pelo valor de custo, acrescido, quando aplicável, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas, sendo lançados no grupo Não Circulante quando têm vencimentos superiores a 12 meses da data do balanço.

Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data de balanço.

2.15. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Empresa.

A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Empresa reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, e é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Empresa.

ZILLI ARMAZÉNS GERAIS S.A.

desconto sobre a receita de aluguel, corrigido pelo CDI + 0,2% mensal. O reconhecimento desta receita é concomitante à realização do período do contrato, 30 meses. Desde de fevereiro de 2021, o valor está sendo reconhecido e amortizado.

**14. Provisão para contingências**

A Companhia é parte envolvida em processos judiciais de natureza cível, tributária, trabalhista e previdenciária em andamento. Os processos encontram-se em fase de defesa administrativa ou em trâmite na esfera judicial.

A classificação dos valores provisionados, segundo a natureza dos respectivos processos, é como segue:

	2023	2022
Trabalhistas e previdenciários (a)	583	525
Tributários (b)	675	79
Cíveis (c)	-	-
	<u>1.258</u>	<u>507</u>

(a) Referem-se a reclamações trabalhistas, questionando o pagamento de horas extras e seus respectivos reflexos.

(b) Referem-se a matérias não pacificadas pela legislação vigente, relativas a imposto de renda e contribuição social. Entre as referidas causas estão presentes multas por falta de informação sobre carga armazenada.

(c) Referem-se a matérias não pacificadas pela legislação vigente, relativas a imposto de renda e contribuição social. Entre as referidas causas estão presentes multas por falta de informação sobre carga armazenada.

A Companhia está envolvida em outros processos tributários, cíveis, trabalhistas e previdenciários surgidos no curso normal dos seus negócios, envolvendo risco de perda avaliado como possível por seus assessores legais.

**15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**15.1. Capital social**

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social é de R\$ 53.068.659,00 (cinquenta e três milhões, sessenta e oito Mil, seiscentos e cinquenta e nove reais), representado por 53.068.659 (cinquenta e três Milhões, sessenta e oito doze mil, seiscentos e cinquenta e nove) ações com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

Durante o exercício de 2023 houve novo aporte de capital no valor de R\$16.456.463,00 (dezesesseis milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, quatrocentos e sessenta e três reais), com a emissão de 16.456.463 novas ações

mantendo-se o quadro acionário bem como a participação acionária no capital social a companhia.

Com capital social totalmente integralizado de R\$ 53.068.659,00, tem por sócios:

Acionista	Participação (%)
OSVALDO ANTÔNIO PAGNUNSSAT ZILLI	90 %
OSVALDO ANTÔNIO PAGNUNSSAT ZILLI FILHO	10 %
	<u>100 %</u>

**15.2. Reserva Legal**

Constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social, até atingir os limites fixados pela legislação societária brasileira.

**15.3. Dividendos**

Conforme previsto no estatuto social, os acionistas têm direito a 25% do lucro do exercício, após a dedução das reservas legais, a título de dividendo mínimo obrigatório.

	2023	2022
Lucro/Prejuízo líquido do exercício	14.033	37.790
Prejuízos acumulados	-	(2.117)
Reserva legal	(702)	(200)
Base de cálculo para os dividendos mínimos	<u>13.331</u>	<u>35.473</u>
Dividendos mínimos obrigatórios	<u>3.333</u>	<u>8.868</u>

**15.4 Juros Sobre Capital Próprio**

A companhia iniciou em 2023 a remuneração do capital de seus acionistas através de Juros Sobre Capital Próprio, conforme disciplina o Art. 355 do Decreto 9.580/2018, reconhecendo este gasto dentro de sua legalidade como despesa financeira do exercício.

	2023	2022
Patrimônio Líquido 12/2022	36.812	-
Taxa de Juros TJLP RFB	7,05%	-
Juros Sobre Capital Próprio	<u>2.595</u>	<u>-</u>

**16. Receita líquida de vendas.**

A reconciliação das receitas brutas para a receita líquida é como segue:

	2023	2022
Receita bruta da prestação de serviços	111.416	110.059
(-) PIS/PASEP	(1.837)	(1.041)
(-) COFINS	(8.459)	(4.795)

(-) ISS (a)	(5.011)	(5.082)
(-) Cancelamento	(121)	(61)
	<u>95.988</u>	<u>99.080</u>

**17. Gasto por natureza**

Despesa por natureza	2023	2022
Gastos c/ Pessoal	(19.728)	(17.067)
Gastos c/ Equipe, e máquinas	(5.083)	(6.081)
Gastos c/ Veículos	(324)	(210)
Gastos c/ Serviços de terceiros	(6.289)	(8.204)
Gastos c/ Viagens e estadias	(15)	(47)
Gastos c/ Depreciação e amortização	(6.151)	(5.025)
Gastos Tributários	(356)	(399)
Gastos c/ Mercadorias de Terceiros	(8.708)	(1.020)
Gastos c/ Comunicação	(129)	(135)
Gastos Gerais	(21.268)	(17.532)
Outros Gastos	<u>2.147</u>	<u>497</u>
	<u>(65.904)</u>	<u>(55.223)</u>

**Despesa por função**

	2023	2022
Custo dos serviços prestados	(55.907)	(45.401)
Despesas gerais e administrativas	(12.144)	(10.319)
Outras despesas operacionais*	<u>2.147</u>	<u>497</u>
	<u>(65.904)</u>	<u>(55.223)</u>

\*- recebimento de crédito processo alínea a item 7 desta Nota Explicativa.

**18. Resultado financeiro líquido**

Receitas financeiras	2023	2022
Juros ativos	11	343
Variação Cambial	-	-
Descontos Obtidos	744	2.780
Rendimento s/ Aplicações	70	11
Atualização s/ IR e CSLL	<u>224</u>	<u>10</u>
	<u>1.049</u>	<u>3.144</u>

**Despesas financeiras**

Juros/Multas Passivos	(3.952)	(4.820)
Juros s/ capital próprio	(2.595)	-
Despesas Bancárias	(294)	(52)
Variação Cambial	-	-
Impostos s/ operações financeiras	(60)	(4)
Descontos Concedidos	<u>(220)</u>	<u>(76)</u>

**19. Imposto de Renda e Contribuição Social**

**a) Composição do Imposto de Renda e Contribuição Social**

O Imposto de Renda e a Contribuição Social correntes são calculados com base nas alíquotas vigentes nas datas dos balanços. Os impostos e contribuições sociais diferidos relativos aos prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social são registrados em contas patrimoniais.

Demonstramos a seguir a composição desses impostos:

Impostos correntes	2023	2022
IRPJ	(7.231)	(1.133)
CSLL	<u>(2.676)</u>	<u>(3.126)</u>
	<u>(4.259)</u>	<u>(1.816)</u>

**b) Tributos diferido**

Sobre as provisões de gastos futuros com dedutibilidade, são calculados o Imposto de Renda e a Contribuição Social diferida, afim de registrarmos os tributos em sua competência.

Impostos correntes	2023	2022
IRPJ	(65)	-
CSLL	<u>(24)</u>	<u>-</u>
	<u>(89)</u>	<u>-</u>

**c) Lei 11.196/2005 (Lei do Bem)**

A companhia faz uso dos benefícios instituídos pela Lei 11.196/2005 (Lei do Bem) na apuração do Imposto de Renda e da Contribuição Social a partir de 2022.

**20. Seguros (não auditado)**

A Companhia busca estabelecer coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas, em 31 de dezembro de 2023, foram contratadas pelos montantes considerados suficientes pela Administração da Companhia para cobertura de potenciais riscos operacionais.

As premissas adotadas para a avaliação da importância segurada e riscos contidos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

**21. Eventos subsequentes**

-----



## 3641 ZILLI - BALANCO 2023.pdf

Código do documento: 3641



### Assinado por:



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

### Registro de Eventos:

21 ago 2024, 00:01:00 - UPLOAD

**Documento:** 3641

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

**DATE\_ATOM:** 2024-08-21T00:09:09-03:00

21 ago 2024, 00:09:09 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

**DATE\_ATOM:** 2024-08-21T00:09:09-03:00

21 ago 2024, 00:09:09 - 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:** 2024-08-21T00:09:09-03:00

### Hash do documento original:

[SHA256]: 79111e6035a4fb22bb361677d8c799101850afc3831f284384119664159a1491

[SHA512]: 99f36d05387a51c766f168ad0e3c97d45e68d05b0ba780851b6ad8aeeef48942550afc37942ed40b25307b34af5c7ba9629e95153e606b46ebe06d461787341c0

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