

TOGNI S/A

Materiais Refratários

CNPJ 23.637.093/0001-65 - NIRE 3130003736-3

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais – R\$)

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Prezados senhores, em cumprimento às determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, tendo como possibilidade “persistir e prosperar quando o desejo de crescer é maior do que o medo de se reinventar” (Mills). Colocamo-nos à inteira disposição dos senhores acionistas para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários. **Diretoria**

31/12/2023

31/12/2022

ATIVO

Ativo Circulante

Caixa 35 48

Bancos e Aplicações Financeiras 57.683 34.215

Clientes 42.528 43.326

Contas a Receber 1.138 986

Estoques 52.102 58.544

Devedores Diversos 838 1.252

Impostos a Recuperar 7.373 7.462

Despesas Antecipadas 7.175 4.780

Outras Contas 54 54

TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE... 168.926 150.667

Ativo não Circulante

Realizável a Longo Prazo

Títulos e Aplicações 2 2

Impostos a Regularizar 708 708

Devedores Diversos 2.904 2.353

Depósitos Judiciais 63.529 58.083

Permanente

Investimentos 181 181

Imobilizado 108.813 101.269

Intangível 986 830

Contas a Amortizar 2.678 2.421

112.658 104.701

TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE..... 179.801 165.847

TOTAL DO ATIVO..... 348.727 316.514

31/12/2023

31/12/2022

PASSIVO

Passivo Circulante

Fornecedores 21.598 25.828

Financiamentos 5.540 5.083

Obrigações Trabalhistas 2.676 1.578

Obrigações Tributárias 10.859 10.006

Contas a Pagar 3.432 2.888

Outras Contas 3.503 4.601

TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE 47.608 49.984

Passivo não Circulante

Financiamentos 3.424 7.357

Contas a Pagar 32.117 17.430

Provisão para Contingências 62.247 58.061

Obrigações Tributárias 17.242 17.223

Outras contas 0 136

TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE 115.030 100.207

Patrimônio Líquido

Capital Social 121.506 100.211

Ajuste de Avaliação Patrimonial 31.986 31.986

Reservas de Capital 71 73

Reservas de Lucros 30.588 30.177

Subvenção para Inovação Tecnológica 1.938 3.876

Total do Patrimônio Líquido..... 186.089 166.323

TOTAL DO PASSIVO..... 348.727 316.514

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais – R\$)

31/12/2023

31/12/2022

FATURAMENTO BRUTO

Mercado Interno 287.392 329.860

Mercado Externo 7.197 6.793

Faturamento total..... 294.589 336.653

Deduções das Vendas -54.736 -64.372

Faturamento Líquido..... 239.853 272.281

Custo dos Produtos Vendidos..... -161.235 -184.812

Resultado Bruto..... 78.618 87.469

Gastos Gerais

Despesas com Vendas -15.279 -18.438

Despesas Administrativas -15.001 -12.257

Despesas Tributárias -370 -425

Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras 47.968 56.349

Receitas Financeiras 3.796 2.334

Despesas Financeiras -1.107 -3.453

Resultado Operacional..... 50.657 55.230

Receitas não Operacionais 2.521 1.337

Resultado antes do IR e da CSLL..... 53.178 56.567

Provisão para IR e da CSLL -14.499 -19.425

Resultado Líquido do exercício..... 38.679 37.142

Apropriação do Lucro:

Juros s/ Capital -17.190 -6.100

Reserva Legal 0 -186

RESULTADO DO EXERCÍCIO 21.489 30.856

Lucro por ação em reais (R\$)..... 708,92 1.017,94

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais – R\$)

31/12/2023

31/12/2022

1 - Vendas 293.715 336.142

Faturamento Bruto 287.392 329.860

Exportações 7.197 6.793

Devoluções -874 -511

2 - Insumos adquiridos de terceiros -126.521 -148.545

Custo dos insumos consumidos -98.825 -108.600

Materiais e serviços de terceiros e outros -8.593 -16.988

Gás, energia elétrica e óleo combustível -19.103 -22.957

3 - Valor adicionado bruto 167.194 187.597

4 - Depreciação, amortização e exaustão -3.963 -2.969

Depreciação -3.963 -2.969

5 - Valor adicionado líquido produzido pela empresa 163.231 184.628

6 - Valor adicionado recebido em transferência..... 6.317 3.671

Receitas Financeiras 3.796 2.334

Receitas não Operacionais 2.521 1.337

7 - Valor adicionado total a distribuir .. 169.548 188.299

8 - Distribuição do valor adicionado -130.869 -141.964

8.1 - Remuneração da Produção -27.744 -36.384

8.2 - Benefícios -6.242 -3.342

8.3 - FGTS -2.484 -2.588

8.4 - Remuneração da Administração -9.973 -10.531

8.5 - Benefícios -3.967 -1.778

8.6 - FGTS -589 -660

8.7 - Impostos e Taxas:

8.7.1 - Federais -47.316 -45.767

8.7.2 - Estaduais -31.332 -37.654

8.7.3 - Municipais -157 -137

8.8 - Remuneração de Capital de Terceiros -1.107 -3.453

8.8.1 - Despesas Financeiras -1.107 -3.453

9 - Remuneração do Capital Próprio .. 38.679 46.335

Dividendos -4.200 -4.193

Juros sobre Capital -17.190 -6.100

Reserva Legal 0 -186

Lucros Retidos 17.289 30.856

Depreciação e exaustão Acumulada

Saldos em 31/12/2021 7.314 23.849

Depreciação 637 2.226

Depreciação Arr. Mercantil..... 0 0

Baixas -27 -303

Saldos em 31/12/2022 7.924 25.772

Depreciação 832 2.559

Depreciação Arr. Mercantil..... 0 0

Baixas 0 -87

Saldos em 31/12/2023 8.756 28.244

Imobilizado líquido:

Saldo em 31/12/2022..... 46.934 35.299

Saldo em 31/12/2023..... 46.948 39.205

4 - EBITDA (Lucros antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização): Em 2023, o EBITDA foi de R\$. 46.438 milhões com margem de 19,36% e em 2022 de R\$. 55.770 com margem de 20,48%, sendo que a redução no percentual EBITDA de 2023 em relação a 2022 foi motivada por redução no faturamento como fator principal, conforme demonstrado:

2.023

2.022

Resultado Líquido do Exercício..... 21.489 30.856

IRPJ e CSLL 17.190 19.425

Resultado Financeiro 3.796 2.334

Depreciação 3.963 2.969

Reserva Legal 0 186

EBITDA 46.438 55.770

5 - Recursos Humanos: Em 2022, o quadro funcional encerrou com 616 colaboradores e em 2023 com 692. A empresa manteve seu programa de gestão de empregos, mantendo ativo o programa de treinamento para atendimento e conscientização da equipe de trabalho em função de novas determinações estabelecidas pela implantação da “ISO 9001:2.015” em continuidade com seu programa “P + L”. **6 - Mercado:** No exercício social de 2.023, a empresa manteve seus projetos de melhoria na qualidade de sua produção, atenta a um melhor atendimento a seus clientes, independentemente de ter apresentado redução no faturamento líquido de 2.023 em relação a 2.022 de 13,52%, o que demonstra, mesmo

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais – R\$)

31/12/2023

31/12/2022

ORIGENS

Resultado Líquido do Exercício 21.489 30.856

(+) Depreciação 3.963 2.969

(+) Reserva Legal 0 186

Aumento / (Redução) do Exigível a Longo Prazo 14.823 12.932

Totais 40.275 46.943

APLICAÇÕES

Dividendos Pagos..... 4.200 9.123

Aumento / (Redução) do Imobilizado 11.920 4.569

Aumento / (Redução) do Realizável a Longo Prazo..... 5.997 7.255

Ajustes Avaliação Patrimonial 2.275 9.061

Totais 24.392 30.008

Aumento / (diminuição) do Capital Circulante Líquido..... 15.883 16.935

Totais 40.275 46.943

VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

Aumento / (diminuição) do Ativo Circulante 18.259 21.585

Aumento / (diminuição) do Passivo Circulante..... -2.376 -4.650

CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO .. 15.883 16.935

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais)

31/12/2023

31/12/2022

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Lucro Líquido do Exercício 21.489 30.856

Depreciação 3.963 2.969

Reserva Legal 0 186

Lucro que afeta o caixa 25.452 34.011

VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS

Ativo Circulante

Clientes -798 -9.681

Contas a Receber 152 0

Estoques -6.442 -6.313

Impostos a Recuperar -89 120

Devedores Diversos -414 95

Despesas Antecipadas -2.395 0

Passivo Circulante

Realizável a Longo Prazo..... 5.997 -7.255

-4.293 -23.034

Ativo não Circulante

Investimentos -1.489 -1.489

Depreciação 3.963 2.969

Reserva Legal 0 186

Lucro que afeta o caixa 25.452 34.011

ATIVIDADES OPERACIONAIS..... 37.082 24.427

Financiamentos 2.493 -4.929

Distribuição de Dividendos -4.200 -9.123

ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Aquisição de Imobilizado -11.920 -4.569

RESULTADO DO FLUXO DE CAIXA 23.455 5.806

DISPONIBILIDADES

Saldo inicial - 31/12/2023 57.718 34.263

Saldo final - 31/12/2022..... -34.263 -28.457

VARIAÇÃO DE DISPONIBILIDADES 23.455 5.806

Móveis e Utensílios

Veículos

Obra em Andamento

Outros

Totais

Saldos em 31/12/2021 2.036 4.789 0 1.495 39.483

Depreciação 179 319 0 180 3.541

Depreciação Arr. Mercantil..... 0 0 0 0 0

Baixas -5 -228 0 -5 -568

Saldos em 31/12/2022 2.210 4.880 0 1.670 42.456

Depreciação 188 322 0 197 4.098

Depreciação Arr. Mercantil..... 0 0 0 0 0

Baixas -9 -28 0 -13 -137

Saldos em 31/12/2023 2.389 5.174 0 1.854 46.417

Terrenos, Edifícios e Construções

Máquinas e Equipamentos

Móveis e Utensílios

Veículos

Obras em Andamento

Outros

Totais

Saldos em 31/12/2021 7.314 23.849 0 1.495 39.483

Depreciação 637 2.226 0 180 3.541

Depreciação Arr. Mercantil..... 0 0 0 0 0

Baixas -27 -303 0 -5 -568

Saldos em 31/12/2022 7.924 25.772 0 1.670 42.456

Depreciação 832 2.559 0 197 4.098

Depreciação Arr. Mercantil..... 0 0 0 0 0

Baixas 0 -87 0 -13 -137

Saldos em 31/12/2023 8.756 28.244 0 1.854 46.417

PARECER DA DIRETORIA

A Diretoria da empresa, mantém sua atuação voltada para o resultado operacional, procurando trazer estabilidade tanto para os colaboradores como para a própria atividade de seu competitivo mercado de atuação na área refratarista, voltando suas atenções às constantes atualizações, sempre procurando manter a qualidade e inclusive investindo em novas tecnologias, sempre voltado à prioridade para atendimento de seu disputado mercado de atuação e assistência técnica com total integração entre clientes e seu DPCQ na busca de novos produtos para um atendimento atuante junto a seus clientes.

Poços de Caldas, 31 de dezembro de 2023

LÍVIO VALÉRIO TOGNI
Diretor Presidente

ANIBAL CAMILLO TOGNI
Diretor Vice-Presidente

TERESA CRISTINA TOGNI
Diretor Vice-Presidente Técnico

FÁBIO EDUARDO TOGNI
Diretor Administrativo

EMERCI TOGNI
Diretor de Recursos Humanos

MÁRCIO ROBERTO CORRÊA
Contador - CRC-MG 9.244/O-8

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos Senhores Acionistas da TOGNI S.A. MATERIAIS REFRATÁRIOS Poços de Caldas - MG

Introdução - Revisamos as demonstrações contábeis TOGNI S.A. - MATERIAIS REFRATÁRIOS que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2.023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e a demonstração do valor adicionado para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas. **Responsabilidades da administração** - A administração da TOGNI S.A. - MATERIAIS REFRATÁRIOS é responsável pela elaboração e apresentação de forma adequada das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. **Responsabilidade dos auditores independentes** - Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações contábeis com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações financeiras (NBC TR 2400 e ISRE 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que o balanço patrimonial e demonstração do resultado, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável. Uma revisão de demonstrações financeiras de acordo com as referidas normas é um trabalho de assecuração limitada. Os procedimentos de revisão consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas. Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis. **Conclusão** - Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que o balanço patrimonial e demonstração de resultado não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da TOGNI S.A. - MATERIAIS REFRATÁRIOS em 31 de dezembro de 2.023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas.

Poços de Caldas-MG, 28 de junho de 2024

JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S. CRC – 2SP014873 - CVM – 6.890

Dionísio Ferreira Moreira Filho Responsável Técnico - CRC – ISP108251-O/3

MANTIQUEIRA EDICAO DIGITAL 20 07 2024 TOGNI S A DEMONSTRACOES FINANCEIRAS pdf

Código do documento 98f49c8e-ca9f-40f9-8543-67592b546d93



Assinaturas



EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101
Certificado Digital
anuncio@mantiqueira.inf.br
Assinou

Eventos do documento

20 Jul 2024, 08:03:38

Documento 98f49c8e-ca9f-40f9-8543-67592b546d93 **criado** por JOSÉ VICENTE ALVES (ca49e68d-46f3-4834-93a7-ce5b731a8f9c). Email:anuncio@mantiqueira.inf.br. - DATE_ATOM: 2024-07-20T08:03:38-03:00

20 Jul 2024, 08:04:07

Assinaturas **iniciadas** por JOSÉ VICENTE ALVES (ca49e68d-46f3-4834-93a7-ce5b731a8f9c). Email:anuncio@mantiqueira.inf.br. - DATE_ATOM: 2024-07-20T08:04:07-03:00

20 Jul 2024, 08:04:24

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101 **Assinou** Email: anuncio@mantiqueira.inf.br. IP: 187.87.117.133 (187-87-117-133.as28220.net porta: 26946). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC CONSULTI BRASIL RFB,OU=A1,CN=EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101. - DATE_ATOM: 2024-07-20T08:04:24-03:00

Hash do documento original

(SHA256):f57e5f8c1e08b4bfe1ef9482bff2c217f375ce60696a7eec6b805ac722da2a86
(SHA512):49c0444744c8c3d98e1abf1d7a2c520fc109eac7a12dce033315841dd9879b96fa3be2118a4204a44487c4d20576b9212e95c2ac0ead7bdc923eeb5eb62334df

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign