



METALÚRGICA MOR S.A.

CNPJ 95.422.218/0001-40

BR 471, Km 132 - Distrito Industrial - Fone (51) 21067500 - Caixa Postal 145 - Santa Cruz do Sul - RS

www.mor.com.br

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a V.Sas. o Balanço Patrimonial e os respectivos Demonstrativos relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 e colocando-os desde já a inteira disposição para o esclarecimento de eventuais dúvidas. Aproveitamos a oportunidade para agradecer aos nossos clientes, fornecedores, representantes, comunidade e em especial aos nossos colaboradores pela dedicação e empenho proporcionados à empresa.

A DIRETORIA.

Santa Cruz do Sul, 10 de abril de 2024.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (Em Reais Mil)

ATIVO	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Ativo Circulante	1.064.122	1.083.107	485.502	654.828
Caixa e Equivalentes de Caixa	64.890	49.267	123.720	133.061
Duplicatas a Receber	664.595	576.547	244.155	421.159
(-) Perdas com Clientes	(8.271)	(7.587)	12.137	9.212
Estoques	290.746	345.375	4.165	3.405
Impostos a Recuperar	14.195	67.472	11.020	12.476
Adiantamentos a Fornecedores	36.942	49.996	32.537	24.543
Adiantamentos Diversos	659	715	925	2.876
Outros Direitos	34	34	11.995	10.290
Despesas Antecipadas	332	1.288	997	1.281
Ativo Não Circulante	287.714	307.568	31.815	34.133
Realizável a Longo Prazo				
Dep. Judiciais e Empréstimos Compulsórios	3.422	3.135	0	3
Aplic. Instr. Patrimoniais Outras Empresas	39	39	28.820	23.946
Impostos a Recuperar	1.390	1.589	5.767	6.567
Notas Promissórias a Receber	2.246	2.246	6.075	5.830
Impostos Diferidos a Compensar	19.860	18.015	2.251	0
Imobilizado	259.896	281.669	703	0
Intangível	861	875	162	179
Total do Ativo	1.351.836	1.390.675	1.351.836	1.390.675

PASSIVO	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Passivo Circulante	485.502	654.828	31.815	34.133
Fornecedores	123.720	133.061	31.815	34.133
Empréstimos e Financiamentos	244.155	421.159	834.519	701.714
Adiantamentos de Clientes	12.137	9.212	402.700	238.948
Salários a Pagar	4.165	3.405	431.819	462.766
Comissões a Pagar	11.020	12.476		
Contribuições e Impostos a Recolher	32.537	24.543		
Impostos sobre Lucros	925	2.876		
Provisão para Férias c/Encargos	11.995	10.290		
Juros s/Capital Próprio a Pagar	997	1.281		
Créditos de Acionistas e Diretores	0	3		
Provisão para Verbas Contratuais	28.820	23.946		
Provisão Contingências Cíveis/Trabalhistas	5.767	6.567		
Provisão p/Fretes a Pagar	6.075	5.830		
Provisão Indenização Representantes	2.251	0		
Provisão Comissões Exportações	703	0		
Provisão E-Commerce	162	179		
Outras Obrigações				
Passivo Não Circulante	31.815	34.133	834.519	701.714
Empréstimos e Financiamentos	31.815	34.133		
Patrimônio Líquido	834.519	701.714		
Capital Social	402.700	238.948		
Reservas de Lucros	431.819	462.766		
Total do Passivo	1.351.836	1.390.675		

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (Em Reais Mil)

Eventos/Contas	Capital		Res. Lucros		Lucros Acumulados		Total
	Subscrito	a Integralizar	Reserva Legal	Res. Sub. Investim.	Res. Lucros Acumulados	Lucros Acumulados	
Saldo em 31/12/2021	260.000	(54.828)	9.047	63.566	342.670	0	620.455
Integralização de Capital	0	33.776	0	0	0	33.776	33.776
Resultado Líquido do Exercício	0	0	0	0	0	89.683	89.683
Juros s/Capital Próprio	0	0	0	0	0	(42.200)	(42.200)
Destinação Resultado:							
Reserva p/Sub. Investimentos	0	0	0	30.739	0	(30.739)	0
Reserva Legal	0	0	896	0	0	(896)	0
Reserva de Lucros Acumulados	0	0	0	0	15.848	(15.848)	0
Saldo em 31/12/2022	260.000	(21.052)	9.943	94.305	358.518	0	701.714
Integralização de Capital	0	163.752	0	0	0	163.752	163.752
Aumento de Capital	270.000	(270.000)	0	(94.308)	(27.192)	0	(121.500)
Resultado Líquido do Exercício	0	0	0	0	0	140.653	140.653
Juros s/Capital Próprio	0	0	0	0	0	(50.100)	(50.100)
Destinação Resultado:							
Reserva p/Sub. Investimentos	0	0	0	34.040	0	(34.040)	0
Reserva Legal	0	0	2.826	0	0	(2.826)	0
Reserva de Lucros Acumulados	0	0	0	0	53.687	(53.687)	0
Saldo em 31/12/2023	530.000	(127.300)	12.769	34.037	385.013	0	834.519

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (Em Reais Mil)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL: A METALÚRGICA MOR S.A., é uma sociedade anônima de capital fechado, domiciliada no município de Santa Cruz do Sul/RS e filiais em São Lourenço da Mata/PE e Barra do Piraí/RJ, tendo como objeto principal o comércio, importação, exportação e industrialização de artigos para camping, esporte e lazer, recreação, praia e náutica, utensílios e utilidades domésticas.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: A Administração entende que as Demonstrações Financeiras representam adequadamente a posição financeira e patrimonial, do desempenho e dos fluxos de caixa da empresa. As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei 6.404/76 alterada pela Lei 11.638/07 e 11.941/09, nos Pronunciamentos e nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelos órgãos reguladores. Observamos ainda que as Demonstrações Financeiras foram auditadas por **BARBACOVİ & CIA - AUDITORES INDEPENDENTES**, com emissão do relatório dos auditores sem ressalvas em **04 de abril de 2024** e que o mesmo encontra-se completo na sede da empresa, a disposição dos interessados.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas Demonstrações Financeiras estão descritas a seguir: **a) Estimativas Contábeis:** A elaboração de Demonstrações Financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Empresa use julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, provisão para devedores duvidosos, impostos diferidos, provisão para contingências e mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Empresa revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente. **b) Estoques:** Os estoques de produtos prontos e em elaboração foram avaliados pelo custo de produção, enquanto que os de matéria-prima, material de embalagem e outros estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição o que não superam os valores praticados no mercado nem os valores de recuperação. **c) Investimentos:** Os investimentos em imóveis são registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado de juros e

demais encargos financeiros incorridos durante a construção. Melhorias nos bens existentes são acrescidas ao imobilizado e custos de manutenção e reparo são lançados a resultado quando incorridos. **d) Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado de juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção. As depreciações (entre 4% e 30%) são computadas pelo método linear, de acordo com as taxas consideradas adequadas. Melhorias nos bens existentes são acrescidas ao imobilizado e custos de manutenção e reparo são lançados a resultado quando incorridos. **e) Intangível:** Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e provisão perdas do valor recuperável, quando aplicável. As amortizações (20%) são computadas pelo método linear, de acordo com as taxas consideradas adequadas. **f) Empréstimos e Financiamentos:** Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (pro-rata temporis). **g) Imposto de Renda e Contribuição Social:** São calculados pelo método do lucro real, com base nas alíquotas vigentes 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, para fins de determinação de exigibilidade. **h) Apuração do Resultado:** O resultado das operações (receitas, custo e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. **i) Capital Social - O Capital Social** é de R\$ 530.000 (mil), dividido em 11.850.032 ações ordinárias e 11.678.587 preferenciais, sem valor nominal, com valor a integralizar de R\$ 127.300 (mil). A totalidade do capital social pertence a acionistas domiciliados no País.

Santa Cruz do Sul, 02 de abril de 2024.

DIRETORIA

André Luiz Backes - Presidente
Valmor André Konzen - CEO
Juarez de Jesus Nepumoceno - Diretor de Supply Chain
Juliemara Stoll Andraschko - Diretora de Vendas

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (Em Reais Mil)

	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Receita Operacional Bruta	1.609.617	1.450.213		
Receita Bruta de Vendas	1.693.018	1.528.542		
(-) IPJ	(83.401)	(78.329)		
Deduções de Vendas	(298.874)	(258.151)		
Impostos s/Vendas	(271.356)	(239.450)		
Devoluções de Vendas	(25.518)	(18.701)		
Receita Operacional Líquida	1.312.743	1.192.062		
Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas	(957.495)	(921.218)		
Lucro Bruto	355.248	270.844		
Despesas/Receitas Operacionais				
Com Vendas	(184.568)	(164.176)		
Gerais e Administrativas	(44.536)	(37.191)		
Outras Receitas Operacionais	65.005	51.286		
Resultados Extraordinários	(634)	(266)		
Lucro Antes dos Efeitos Financeiros	190.515	120.477		
Despesas Financeiras	(61.196)	(53.245)		
Receitas Financeiras	28.127	27.535		
Lucro Antes dos Impostos sobre o Lucro	157.446	94.767		
Contribuição Social	(4.675)	(1.405)		
Imposto de Renda	(12.118)	(3.679)		
Lucro Líquido do Exercício	140.653	89.683		
Lucro Líquido por Lote de 1000 Ações	8.308,5927	5.297,7151		

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (Em Reais Mil)

	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo das Atividades Operacionais	220.488	137.525		
Resultado Líquido do Exercício	140.653	89.683		
Ajustes do Resultado:				
Depreciações e Amortizações	34.570	37.185		
Baixas do Imobilizado	4.625	70.854		
Provisão p/Perdas Clientes	684	(2.439)		
Provisão Verbas Contr. Pagar	4.874	1.716		
Provisão Contingências Trabalhistas	73	(450)		
Provisão p/Fretes a Pagar	(800)	1.467		
Provisão Indenização Representantes	245	(399)		
Provisão Comissões Exportações	2.251	0		
Provisão E-Commerce	703	0		
Impostos Diferidos a Compensar	(1.845)	1.176		
Variações do Ativo Circulante				
Duplicatas a Receber	(88.048)	(63.060)		
Estoques	54.629	6.919		
Impostos a Recuperar	53.277	7.122		
Adiantamentos a Fornecedores	13.054	14.977		
Adiantamentos Diversos	56	(125)		
Despesas Antecipadas	956	(1.155)		
Variações do Passivo Circulante				
Fornecedores	(9.341)	(33.307)		
Adiantamentos de Clientes	2.925	(84)		
Salários a Pagar	760	523		
Comissões a Pagar	(1.456)	423		
Contribuições e Impostos a Recolher	7.994	12.756		
Impostos sobre Lucros	(1.951)	(4.984)		
Provisão p/Férias c/Encargos	1.705	1.782		
Outras Obrigações	(17)	77		
Variações do Ativo Não Circulante				
Dep. Jud. Empr. Comp.	(287)	(2.886)		
Impostos a Recuperar	199	(250)		
Notas Promissórias a Receber	0	4		
Fluxo das Atividades de Investimento	(17.400)	(93.216)		
Aquisições de Imobilizado	(17.400)	(93.163)		
Aquisições de Intangível	(408)	(53)		
Fluxo das Atividades de Financiamento	(187.457)	(45.743)		
Empréstimos e Financiamentos	(179.322)	(33.742)		
Integralização de Capital	163.752	33.776		
Aumento de Capital	(121.500)	0		
Créditos de Acionistas e Diretores	(3)	(6)		
Juros s/Capital Próprio Registrados/Pagar	(50.384)	(41.671)		
Variações no Caixa e Equivalentes de Caixa	15.623	(1.434)		
Caixa e Equivalentes de Caixa				
No Início do Período	49.267	50.701		
No Final do Período	64.890	49.267		
Variações no Caixa e Equivalentes de Caixa	15.623	(1.434)		

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

Jarbas Jádier Schoenherr - Diretor Industrial
Julia C. Hagemann Backes - Diretora Head de Produtos
André Luiz Backes Filho - Diretor Head de Finanças
Caio Oziel Kohn - Diretor de Comércio Exterior

CONTADOR

Cintia Coleraux
CRC/RS 094203/O - CPF 008.072.660-78