



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 2.023, 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**

BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais – R\$)		DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais – R\$)		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	31/12/2023	31/12/2022	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				
	67.143	61.146				
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				
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				
TOTAL DO PASSIVO	348.727	316.514				

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais – R\$)		DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 E 2.022 (Em Milhares de Reais – R\$)		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				
Saldo em 31/12/2021	59.836	73	43.104	31.986	3.197	138.196
Aumento do Capital Social	40.375	0	-37.178	0	-3.197	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0
Dividendos Pagos	0	0	-6.791	0	0	-6.791
Reserva Legal	0	0	186	0	0	186
Resultado do Exercício	0	0	0	0	30.856	30.856
Transferido para Reserva de Lucros	0	0	30.856	0	-30.856	0
Transferido para Subvenção para Inovação Tecnológica	0	0	0	0	3.876	3.876
Saldo em 31/12/2022	100.211	73	30.177	31.986	3.876	166.323
Aumento do Capital Social	21.285	0	-17.409	0	-3.876	0
Aumento do Capital Social em Espécie	10	0	0	0	0	10
Ajustes	0	-2	531	0	0	529
Dividendos Pagos	0	0	-4.200	0	0	-4.200
Reserva Legal	0	0	0	0	0	0
Resultado do Exercício	0	0	0	0	21.489	21.489
Transferido para Reserva de Lucros	0	0	21.489	0	-21.489	0
Transferido para Subvenção para Inovação Tecnológica	0	0	0	0	1.938	1.938
Saldo em 31/12/2023	121.506	71	30.588	31.986	1.938	186.089

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

1 - Contexto Operacional: A TOGNI S/A - MATERIAIS REFRAATÓRIOS é uma sociedade por ações, de capital fechado, com sede localizada na cidade de Poços de Caldas, Estado de Minas Gerais, na Avenida Antônio Togni, nº 2.441 - Parque Industrial Elyseu Angelo Togni - Vila Cruz. A Companhia tem como principais objetivos: a) Fabricação de Materiais Refratários (formados e não formados), assim como, a sua comercialização; e b) Pesquisa e Lavra de Minérios em geral e beneficiamento associado. **2 - Apresentação das Demonstrações Financeiras - Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, sendo que essas práticas compreendem aquelas adotadas e constantes na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, inclusive as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A Administração afirma que as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão evidenciadas em conformidade com a Orientação Técnica OCP 07 emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que trata da evidenciada na divulgação dos relatórios contábil-financeiros de propósito geral. **3 - Principais Práticas Contábeis:** As práticas contábeis foram aplicadas de forma consistente nas demonstrações financeiras: a) Apuração do Resultado: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. As receitas de vendas e serviços e os respectivos custos são registrados quando observadas as seguintes condições: a1) A companhia transferiu ao comprador o controle relacionado à propriedade dos produtos; a2) A companhia não mantém envolvimento continuado na gestão dos bens vendidos; a3) O valor das receitas pode ser mensurado com a confiabilidade; a4) Os benefícios econômicos à transação fluirão para a Companhia; e a5) A receita é mensurada pelo valor da contrapartida recebida ou a receber; b) Moeda funcional e de apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras constam apresentados na moeda nacional, no caso o Real; c) Instrumentos financeiros: Os ativos e passivos financeiros constam mensurados pelo valor justo correspondente a contas a receber e a pagar; d) Caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de caixa e depósitos bancários à vista e aplicações financeiras consideradas de liquidez imediata, salientando que as aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, estando sujeitas a acréscimo de rendimento quando resgatadas; e) Estoques: Os custos dos estoques são determinados pelo custo médio; f) Imobilizado: Demonstrand o valor de custo, deduzido de depreciação. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no encerramento dos exercícios. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Qualquer ganho ou perda na venda ou baixa de um item do imobilizado é reconhecido no resultado; g) Intangível: Os ativos intangíveis com vida útil definida, são registrados ao custo, deduzidas as amortizações, que são passíveis de verificações da vida útil estimada dos ativos; h) Contas a amortizar: Os valores considerados como tal, referem-se a investimentos em ampliação de bens de terceiros, contratados para uso no interesse da empresa, visando uma melhor utilização desses bens locados; i) Imposto de renda e contribuição social: A provisão para Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque inclui ou exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis da forma permanente; j) Receita Operacional: A receita operacional é reconhecida quando a obrigação de performance e/ou os serviços são concluídos. **3.1. Imobilizado:** Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o imobilizado apresentava a seguinte posição:

Terrenos, Edifícios e Construções	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Obras em Andamento	Outros	Totais
Saldo em 31/12/2021	7.314	23.849	2.036	4.789	0	1.495
Depreciação	637	2.226	179	319	0	180
Depreciação Arr. Mercantil	0	0	0	0	0	0
Baixas	-27	-303	-5	-228	0	-5
Saldo em 31/12/2022	7.924	25.772	2.210	4.880	0	1.670
Depreciação	832	2.559	188	322	0	197
Depreciação Arr. Mercantil	0	0	0	0	0	0
Baixas	0	-87	-9	-28	0	-13
Saldo em 31/12/2023	8.756	28.244	2.389	5.174	0	1.854

Imobilizado líquido:
Saldo em 31/12/2022: 46.934
Saldo em 31/12/2023: 46.948

4 - EBTIDA (Lucros antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização): Em 2023, o EBTIDA foi de R\$ 46.438 milhões com margem de 19,36% e em 2.022 de R\$ 55.770 com margem de 20,48%, sendo que a redução no percentual EBTIDA de 2.023 em relação a 2.022 foi motivada por redução no faturamento como fator principal, conforme demonstrado:

Terrenos, Edifícios e Construções	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Obras em Andamento	Outros	Totais
Saldo em 31/12/2022	46.934	35.299	693	2.715	17.070	104.520
Depreciação	46.948	39.205	748	3.265	20.379	1.932
Saldo em 31/12/2023	46.948	39.205	748	3.265	20.379	112.477

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 "ISSO 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 assim, positivo o trabalho conjunto da Diretoria com a equipe técnica de vendas, mantendo-se competitiva no disputado mercado refratarista que continua seriamente afetado em relação às importações. Com sua política de continuidade na melhoria de seu setor produtivo a empresa procura prestar atendimento mais ativo ao mercado consumidor refratarista em observância às alterações ditadas pelo CPC 25 relativo à observância a Contratos Onerosos - Custo de Cumprimento de Contratos, sempre procurando prosperar quando o desejo de crescer é superior ao medo de se reinventar. **7 - Capital Social:** O Capital Social é representado por 30.312 ações ordinárias nominativas, com valor nominal de R\$ 4.008,50. A Reserva Legal foi constituída à razão de 0,5% do resultado líquido apurado em cada exercício social nos termos da Lei nº 6.404/1976, independente de neste exercício social não ter constituído esse fundo de reserva. O Estatuto Social da empresa prevê dividendos obrigatórios de 25%, calculado sobre o lucro líquido, podendo ser distribuído percentual maior ou menor por determinação da Assembleia Geral (AGO) dos acionistas. **Lucro por ação:**

Terrenos, Edifícios e Construções	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Obras em Andamento	Outros	Totais
Saldo em 31/12/2022	46.934	35.299	693	2.715	17.070	104.520
Depreciação	46.948	39.205	748	3.265	20.379	1.932
Saldo em 31/12/2023	46.948	39.205	748	3.265	20.379	112.477

Resultado líquido do exercício: 2.023
Quantidade de Ações Ordinárias: 30.312
Lucro básico diluído por ação: 708,92

PARECER DA DIRETORIA
A Diretoria da empresa, mantem 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 REFRAATÓRIOS Poços de Caldas - MG
Introdução - Revisamos as demonstrações contábeis TOGNI S.A. - MATERIAIS REFRAATÓRIOS 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 REFRAATÓRIOS 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 assessoria 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 REFRAATÓRIOS 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