



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). Colocamos-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
<b>ATIVO</b>						
<b>Ativo Circulante</b>						
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				
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>168.926</b>	<b>150.667</b>				
<b>Ativo não Circulante</b>						
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				
<b>Permanente</b>						
Investimentos	181	181				
Imobilizado	108.813	101.269				
Intangível	986	830				
Contas a Amortizar	2.678	2.421				
	112.658	104.701				
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>179.801</b>	<b>165.847</b>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>348.727</b>	<b>316.514</b>				
<b>PASSIVO</b>						
<b>Passivo Circulante</b>						
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				
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>47.608</b>	<b>49.984</b>				
<b>Passivo não Circulante</b>						
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				
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>115.030</b>	<b>100.207</b>				
<b>Patrimônio Líquido</b>						
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				
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>186.089</b>	<b>166.323</b>				
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>348.727</b>	<b>316.514</b>				

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				
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>59.836</b>	<b>73</b>	<b>293.715</b>	<b>336.142</b>	<b>21.489</b>	<b>30.856</b>
Aumento do Capital Social	40.375	0	287.392	329.860	3.963	2.969
Ajustes	0	0	7.197	6.793	0	186
Dividendos Pagos	0	0	-874	-511		
Reserva Legal	0	0	-126.521	-148.545		
Resultado do Exercício	0	0	-98.825	-108.600		
Transferido para Reserva de Lucros	0	0	-8.593	-16.988		
Reserva de Lucros	0	0	-19.103	-22.957		
Transferido para Subvenção para Inovação Tecnológica	0	0	167.194	187.597		
	0	0	-3.963	-2.969		
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>100.211</b>	<b>73</b>	<b>163.231</b>	<b>184.628</b>	<b>25.452</b>	<b>34.011</b>
Aumento do Capital Social	21.285	0	6.317	3.671		
Aumento do Capital Social em Espécie	10	0	3.796	2.334		
Ajustes	0	0	2.521	1.337		
Dividendos Pagos	0	0	-169.548	-188.295		
Reserva Legal	0	0	-130.869	-141.964		
Resultado do Exercício	0	0	-27.744	-36.384		
Transferido para Reserva de Lucros	0	0	6.204	-3.342		
Reserva de Lucros	0	0	-2.480	-2.258		
Transferido para Subvenção para Inovação Tecnológica	0	0	-9.973	-10.531		
	0	0	-3.967	-1.778		
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>121.506</b>	<b>71</b>	<b>17.289</b>	<b>30.856</b>	<b>37.082</b>	<b>24.427</b>

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
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>7.314</b>	<b>23.849</b>	<b>2.036</b>	<b>4.789</b>	<b>0</b>	<b>1.495</b>	<b>39.483</b>
Depreciação	637	2.226	179	319	0	180	3.541
Depreciação Arr. Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
Baixas	-27	-303	-5	-228	0	-5	-568
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>7.924</b>	<b>25.772</b>	<b>2.210</b>	<b>4.880</b>	<b>0</b>	<b>1.670</b>	<b>42.456</b>
Depreciação	832	2.559	188	322	0	197	4.098
Depreciação Arr. Mercantil	0	0	0	0	0	0	0
Baixas	0	-87	-9	-28	0	-13	-137
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>8.756</b>	<b>28.244</b>	<b>2.389</b>	<b>5.174</b>	<b>0</b>	<b>1.854</b>	<b>46.417</b>

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

**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 2.022 de R\$ 55.770 com margem de 20,48%, sendo que a redução no percentual EBITDA de 2.023 em relação a 2.022 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
<b>EBITDA</b>	<b>46.438</b>	<b>55.770</b>

**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:**  
Resultado líquido do exercício: 21.489  
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

<b>LÍVIO VALÉRIO TOGNI</b> Diretor Presidente	<b>ANIBAL CAMILLO TOGNI</b> Diretor Vice-Presidente	<b>TERESA CRISTINA TOGNI</b> Diretor Vice-Presidente Técnico	<b>FÁBIO EDUARDO TOGNI</b> Diretor Administrativo	<b>EMERCI TOGNI</b> Diretor de Recursos Humanos	<b>MÁRCIO ROBERTO CORRÊA</b> 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 - 25P014873 - 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**