

CCM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS DESCARTÁVEIS S.A.

CNPJ/MF nº 12.288.046/0001-37

Senhores Acionistas,

Atendendo às disposições legais e estatutárias, a CCM Indústria e Comércio de Produtos Descartáveis S.A. ("Companhia" ou "CCM") apresenta suas Demonstrações Financeiras do exercício social correspondente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023. Na elaboração destas demonstrações a Companhia adotou todas as normas contábeis, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis aplicáveis. Destaca-se ainda que as Demonstrações Financeiras de 2023 foram auditadas pela Valupar Auditores Independentes, firma brasileira de auditoria independente com registro no Conselho de Registros Mobiliários - CVM, com o intuito de garantir maior transparência e credibilidade às informações aqui apresentadas.

1. CONTEXTO ORGANIZACIONAL: A CCM Indústria e Comércio de Produtos Descartáveis S.A. nasceu da vontade de seus acionistas que já eram líderes na distribuição de medicamentos e materiais para toda a rede hospitalar brasileira. Iniciou suas atividades em 2012, através de um projeto Greenfield com o compromisso de fazer produtos inovadores e de alta qualidade, com o melhor custo-benefício, focando na satisfação do cliente, em uma categoria sensível e de predominância de empresas multinacionais. A CCM é a única Companhia de capital 100% nacional que figura entre as 10 no mercado de produtos descartáveis. Estrategicamente posicionada no Triângulo Mineiro, polo logístico de fácil distribuição nacional, na cidade de Uberaba, com uma área de 52.000 m², com 22.000 m² de área construída, em uma planta modelo, com equipamentos de alta tecnologia e performance. A CCM é uma sociedade por ações de capital fechado. A Companhia visando atingir seu alto nível de qualidade e controle, promove intercâmbio tecnológico com os seus fornecedores e clientes visando a integração e transparência em suas relações comerciais. Outro ponto que vale destacar é o regime tributário especial concedido pelo governo do Estado de Minas - RET 21/2012 (anteriormente RET 21/2002) que atribuiu a CCM o tratamento de empresa de pequeno porte, o que também está presente em outros mercados sul-americanos, com a atuação de qualificada equipe comercial, composta por técnicos e experientes representantes, divididos regionalmente. A Companhia visa o bem-estar dos usuários através de seus produtos e busca industrializá-los de forma a superar as expectativas dos consumidores, buscando ser constante de desenvolvimento de tecnologias e inovações, investindo no que há de mais moderno para a fabricação de fraldas para bebês e adultos. **Missão:** Desenvolver, produzir e oferecer produtos de higiene pessoal que transmitam confiança, conforto e bem-estar. **Visão:** Ser reconhecido por oferecer produtos de alta qualidade, construídos com referência com melhor custo-benefício ao consumidor. **Valores:** **Ética:** Observar os preceitos normativos definidos pela empresa, através de conduta pautada por retidão de caráter, respeito e transparência. **Comprometimento:** Viver o negócio com visão de longo prazo, entregando-se ao máximo em prol dos objetivos da empresa. **Respeito:** Tratar o próximo como gostaria que fosse sempre tratado. **Simplicidade:** Portar-se de forma humilde, sempre facilitando a comunicação, o fácil entendimento, e compreendendo a dificuldade dos outros. **Qualidade:** Entregar o melhor que podemos produzir com os recursos disponíveis, buscando a melhoria constante e a aderência construída. **2. POLÍTICA DA QUALIDADE:** A Companhia tem o objetivo de fornecer produtos para higiene pessoal dentro das especificações técnicas sugeridas pela equipe de garantia de qualidade, atendendo as expectativas e necessidades reais dos clientes, por meio do cumprimento das leis e regulamentações aplicáveis e a aderência construída.

3. EVOLUÇÃO DAS VENDAS: A Companhia cresceu em faturamento bruto YoY na ordem de 9,77% (CAGR). Há que se salientar que foi colocado em prática uma mudança na política comercial da CCM, alterando-se o modelo de negociação de vendas, que até então observavam o viés de bonificações (despesas comerciais). A Companhia optou por substituir as bonificações por descontos concedidos diretamente em faturamento bruto YoY na ordem de 9,77% (CAGR). A prática foi exitosa com a Companhia apresentando significativo crescimento no resultado operacional (EBIT) na ordem de 20%.

4. INDÚSTRIA: Em meados de 2023 a Companhia atualizou seu parque industrial de produção de fraldas de adulto com a chegada de uma nova linha, totalizando assim 3 linhas para estes produtos, impulsionando um crescimento da ordem de 10% em sua produção. Já na linha de fraldas infantis, houve um incremento na fabricação de fraldas pants na ordem de 30,42% otimizando o parque já instalado. Já nas fraldas abertas, houve um investimento significativo na atualização de uma das linhas de produção de fraldas infantis, para instalação de NH12, ocasionando parada do equipamento por mais de 3 meses. Com isso houve redução na produção destes produtos na ordem de 2,09%. O Brasil tem apresentado uma característica própria no que tange a migração dos consumidores da fralda infantil aberta para a fralda infantil pants. Portanto, os dados das leturas de mercado revelam que o crescimento expressivo da infantia pants impulsiona numa provável redução de volume das fraldas infantis abertas. Esta administração está buscando no comércio internacional saídas para escoamento da sua capacidade de produção da linha de fraldas abertas.

5. EBIT / ÁRBITO

Valores em R\$ mil, conforme Demonstrações contábeis

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	44.806	38.532
(+) Tributos sobre o lucro (IRPJ e CSLL)	3.865	5.634
(+/-) Resultado financeiro	27.480	18.116
EBIT	76.151	62.276
(-) Depreciação e amortização	11.414	10.324
EBITDA	87.565	72.600
% do EBITDA sobre a receita bruta de vendas	14%	13%
% do EBITDA sobre a receita líquida de vendas	17%	15%
Divida líquida / EBITDA	1.56	2.16
EBITDA padrão	87.565	72.600
(+) Investimentos financeiros em Market-Share (i)	-	4.792
(+) Despesa não recorrentes (ii)	953	-
(+) Despesa com acionistas (iii)	357	314
EBITDA ajustado	88.875	77.706
% do EBITDA ajustado sobre a receita bruta de vendas	14%	13%
% do EBITDA ajustado sobre a receita líquida de vendas	17%	16%
Divida líquida / EBITDA ajustado	1.53	2.02

1 - Em 2023 a Companhia manteve seus investimentos nas suas marcas, preservando seu valor de mercado e elevando seu **Market-Share**. Em 2023, após a mudança na política comercial da Companhia, não foram necessários tais investimentos visto que o crescimento se deu em *private labels* (55%). II - Em 2023 a Companhia teve investimentos nos processos internos e de tecnologia da informação. Tais investimentos foram feitos para trazerem mais segurança nas informações e ajustes de controles internos sistêmicos, assim como atualização em seus sistemas. A Companhia entende que tais custos não são recorrentes. III - Em 2023 houve despesas realizadas com os acionistas, como despesas de viagens para as reuniões de conselho, eventos, dentro outros. Por serem acionistas, a CCM entende que tais despesas não são operacionais, portanto, devem ser retiradas do cálculo do EBITDA ajustado. Vale ressaltar que os ajustes do exercício de 2023 foram significativamente menores que em 2022 com uma queda de 289,77% dando a melhoria em controles de custos da Companhia.

6. EVOLUÇÃO FINANCEIRA: Com o texto queda da SELIC e o dólar mantendo-se no patamar de R\$ 4,84, a Companhia apresentou uma evolução em seus principais indicadores. Em 2023 a Companhia aumentou o EBITDA YoY em 20%. Dentro da política financeira, a alavancagem da

Companhia se manteve em um patamar conservador, na soma de 1,56 vezes e EBITDA 2,16 - 2022, demonstrando uma grande evolução e maior controle do endividamento bancário. Além de apresentar momento propício para realização dos novos investimentos. Outra medida de impacto relevante foi o alongamento da dívida da Companhia, através de linhas do BNDES permitindo uma estrutura de capital mais saudável.

7. PROJEÇÃO PARA O PRÓXIMO EXERCÍCIO: Ao final do exercício de 2024, a Companhia projetou as metas e objetivos do exercício de 2024. Em 2024, a Companhia planeja investir R\$ 120 milhões em CAPEX para a ampliação do parque fabril e aquisição de dois novos grandes equipamentos de última geração. Atualmente, a planta conta com 22 mil m² de área construída e ampliará para mais de 40 mil m², aumentando expressivamente o parque industrial e o espaço de armazenagem de produtos acabados. Está prevista a chegada, em julho e setembro de 2024, respectivamente, duas novas linhas de produção de última tecnologia inédita no continente americano. A primeira será uma máquina de fraldas adult pants completando o portfólio da Companhia neste segmento, cujo objetivo é a liderança do mercado de incontinência severa de adultos. Este equipamento tem capacidade de produção de 300 PM, equivalente a 9 milhões de tiras por mês. A Companhia estima que no seu auge de produção irá agregar no faturamento anual as cifras de R\$ 18 milhões. A segunda máquina é para a produção de fraldas baby pants; contemplando expressivas inovações tecnológicas e inéditas para a Companhia. Sua capacidade de produção é de 1.000 PM. O inédito investimento tecnológico permite a possibilidade de se produzir fraldas sem o uso de Celulose (fluffless), projeto que trará um grande diferencial e a Companhia não só na capacidade de produção, mas também nos quesitos de qualidade e sustentabilidade. Esse movimento carrega um relevante apelo ambiental, pois na construção do produto haverá uma redução expressiva do aditivo *Hot Melt*, visto a tecnologia embarcada no processo de Ultrasonar para a construção da cintura, em que se utiliza a alta carga de adesivos de construção. Abaixo o CAPEX previsto detalhado (em R\$ mil):

Valores em R\$ mil

	2024	2023
Descritivo		
Fábrica e Docas	26.315	
Escritórios	5.991	
Reflexório	941	
Vestibular	2.836	
Facilidades	8.606	
Total Oba CCM	36.657	
Adequações	1.385	
Parque Pallet	4.200	
Sprinklers	6.000	

8. SUSTENTABILIDADE

A sustentabilidade tem sido parte integrante da estratégia da CCM. A Companhia acredita que a sustentabilidade é um fator crítico para o sucesso a longo prazo. A Companhia acredita que a sustentabilidade é um fator crítico para o sucesso a longo prazo. A Companhia acredita que a sustentabilidade é um fator crítico para o sucesso a longo prazo.

9. AGRADECIMENTOS: Há que se agradecer primeiramente o apoio dos colaboradores, que se comprometem decisivamente para o sucesso do negócio. Em seguida, aos parceiros que prestam a CCM com qualidade e segurança, o que é uma motivação diária para a melhoria contínua e a busca da excelência na qualidade do atendimento e de seus produtos. Há que se gravar os agradecimentos aos Acionistas e ao Conselho de Administração, pelo apoio e confiança depositados e pela validação de todas as condições necessárias para que os objetivos fossem perseguidos e atingidos. Vale registrar nossos agradecimentos aos fornecedores, com os

10. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

EXERCÍCIOS FINIS EN 31 DE DEZEMBRO - Em milhares de reais

	2023	2022
Receita líquida	214	215
Custo das vendas	25	247
Lucro bruto	189	168
Despesas (despesas) operacionais	26	26
Despesas gerais e administrativas	26	26
Outras receitas, líquidas	26	1.175
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(27.480)	(18.116)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160
Despesas financeiras	27	13.063
Despesas financeiras	27	13.063
Variação cambial, líquida	27	13.063
Resultado financeiro	(91.767)	(100.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	48.671	44.160