

CCM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS DESCARTÁVEIS S.A.									
Valor nacional, em:		Critério de atualização para:		Ganho potencial em:		• Prejuízos fiscais e bases negativas		• Mais-valia de custo atribuído ao imobilizado	
Data da contratação	Data de vencimento	US\$ mil	R\$	Banco	Companhia	2023	2022	de contribuição social	(11.769) (11.769)
14/06/2019	12/06/2024	6.477	31.353	CDI + 1,98% a.a.	Dólar + 4,32% a.a.	939	3.898	• Variação cambial - Empréstimos e financeiros	(880) (880)
22/04/2022	19/04/2023	2.136	10.000	CDI + 2,87% a.a.	Dólar + 5,41% a.a.	488	488	• Provisão para comissões (Nota 19)	(779) (655)
05/09/2022	15/09/2023		10.000	CDI + 1,98% a.a.	7,47% a.a.	488	488	• Provisão para créditos de liquidação duvidosa (Nota 8)	(418) (463)
		8.613	51.353			939	4.863	• Contingência trabalhistas e civis (Nota 20)	(189) (174)
									(13.155) (13.941)
8. Contas a receber de clientes									
Clientes no País - Terceiros	2023	2022	(2022 - R\$ 1.511 estavam em poder de terceiros). Adicionalmente, R\$ 20.164 (2022 - R\$ 22.002) são importações que estão em trânsito e não foram ainda nacionalizadas.						
(+) Clientes Diferidos	177.386	174.616	20. Adiantamentos: Respostando, substancialmente, a antecipação efetuada ao despachante aduaneiro para tramites de nacionalização das matérias-primas importadas.						
(-) Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	(822)	(2.971)							
	(1.229)	(1.426)							
	175.335	170.219							
A provisão para créditos de liquidação duvidosa considera, basicamente, os títulos vencidos a mais de 180 dias, sem garantias. A composição das contas a receber, por vencimento, está representada abaixo:									
A vencer:	2023	2022							
De 0 a 90 dias	152.787	147.354							
De 91 a 360 dias	21.081	24.194							
	173.868	171.548							
Vencidas:	2023	2022							
De 0 a 90 dias	2.259	1.224	(i) Os produtos fabricados pela Companhia possuem alíquota de 0% de imposto sobre Produtos Industrializados - IPI na comercialização, gerando saldo credtor deste imposto, o qual é compensado, substancialmente, através dos tributos federais, (ii) variação entre os períodos se deve, principalmente, à aquisição, no exercício de 2022, de uma máquina que demandou um volume significativo de matéria-prima para iniciar sua operação, resultando em um acúmulo de créditos de PIS e COFINS.						
De 91 a 360 dias	440	1.068							
	3.518	776							
	819	3.068							
	177.386	174.616							
Movimentação dos saldos de provisão para perdas (impairment):									
Saldo no início do exercício	2023	2022							
Provisão no exercício	1.426	758							
Perda líquida do exercício	132	668							
Perda/baixa do contas a receber	(329)	(292)							
Saldo no final do exercício	1.229	1.426							
9. Estoques	2023	2022							
Materias-primas (i)	44.867	39.013							
Produtos acabados	9.217	8.666							
Estoque de uso e consumo	4.625	3.966							
Outros estoques	223	131							
	59.932	51.776							
(i) Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não apresentou estoques de Matérias-primas armazenadas fora de suas dependências.									
13. Imobilizado. (a) Movimentação dos saldos									
	Terrenos	Edificações	Instalações	Móveis e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Imobilizado em andamento	Total	
Saldos em 1/1/2022	13.942	30.942	575	114.877	1.563	364	1.078	6.112	169.453
Aquisições		10	30	4.381	94	88		5.168	9.771
Transferências				59				(118)	
Baixas de bens - custo				(66)	(2)		(113)		(181)
Depreciação	(466)	(26)		(8.953)	(197)	(151)	(274)		(10.067)
Saldos em 31/12/2022	13.942	30.486	579	110.294	1.458	364	691	11.162	168.976
Custo total	13.942	32.781	813	142.297	2.332	926	1.452	11.162	205.705
Depreciação acumulada	(2.295)	(234)		(32.003)	(874)	(562)	(761)		(38.729)
Valor residual	13.942	30.486	579	110.294	1.458	364	691	11.162	168.976
Saldos em 1/1/2023	13.942	30.486	579	110.294	1.458	364	691	11.162	168.976
Aquisições	360	427	28	13.245	465	553	153	16.180	31.411
Depreciação	(474)	(84)		(10.003)	(220)	(238)	(91)		(11.110)
Juros capitalizados								2.144	2.144
Transferências								(4.340)	
Baixas de bens - custo				(165)	(8)		(5)		(178)
Baixas de bens - depreciação				1	3		2		6
Saldos em 31/12/2023	14.302	30.439	523	117.712	1.698	679	750	25.146	191.249
Custo total	14.302	32.781	813	159.717	2.789	1.479	1.800	25.146	239.052
Depreciação acumulada	(2.769)	(638)		(42.005)	(1.091)	(800)	(850)		(47.933)
Valor residual	14.302	30.439	523	117.712	1.698	679	750	25.146	191.249
Taxas anuais médias de depreciação - %									
	2%	6%		7%	11%	15%	11%		
(b) Comentários sobre o ativo imobilizado: (i) Em 2018, a Companhia optou por avaliar os bens integrantes do imobilizado, para atribuição de novo custo (deemed cost), conforme facultado pelo ICP 10, sendo os valores apurados com base em laudo emitido por empresa especializada representados na data-base 31 de dezembro de 2017, de forma retrospectiva. A realização (via depreciação ou baixa) da mais valia no exercício de 2023 foi de R\$ 1.674 (2022 - R\$ 1.674). (ii) Em 2022 e 2023 as adições ocorridas no grupo de Máquinas, aparelhos e equipamentos industriais visaram a ampliação no processo de fabricação. (iii) o saldo de imobilizado em andamento em 31 de dezembro de 2023 e 2022 representa, substancialmente, a aquisição de duas máquinas para ampliação da produção de fraldas para adulta e infantil.									
14. Intangível									
Em 1º de janeiro de 2022	288	855	1.440						
Adições	14	116	30						
Baixas	(6)	(6)							
Amortizações	(257)	(257)							
Saldos em 31 de dezembro de 2022	302	708	1.010						
Custo total	302	708	1.010						
Amortização acumulada	(814)	(814)							
Valor residual	302	708	1.010						
Em 1º de janeiro de 2023	302	708	1.010						
Adições	10	377							
Amortizações	(304)	(304)							
Saldos em 31 de dezembro de 2023	312	781	1.093						
Custo total	312	1.899	2.211						
Amortização acumulada	(1.118)	(1.118)							
Valor residual	312	781	1.093						
Taxas anuais médias de amortização - %									
	20%								
15. Fornecedores									
Fornecedores no País (i)	95.375	94.481							
Fornecedores no Exterior (ii)	11.124	32.122							
	126.709	126.608							
(i) O saldo de fornecedores refere-se, substancialmente, a aquisições de matéria-prima para industrialização. (ii) A aquisição de matéria-prima por meio de importação advém da qualidade dos produtos e pelas melhores condições comerciais. A Companhia possui saldos em aberto com fornecedores localizados na Argentina, Uruguai, Itália e Estados Unidos da América, todos indexados ao dólar estadunidense. Assim, em 31 de dezembro de 2023 o índice total corresponde a US\$ 6.432 mil (2022 - US\$ 6.158 mil).									
16. Emprestimos e financiamentos									
(a) Composição dos saldos por modalidade									
Modalidade	Encargos financeiros incidentes ao ano		2023	2022					
Em moeda nacional									
Certificado de Recebíveis do agronegócio	Juros de 2,30% + CDI		162.225						
Finame	Juros de 2,55% + Selic		80.902	52.576					
Capital de giro	+ 2%		1.692	23.508					
Em moeda estrangeira	Juros de 5,38% + Variação cambial		244.809	75.634					
FINIMP	Juros de 4,8% + Variação cambial		18.150	124.373					
Resolução 4131			4.715	37.048					
Total			267.674	237.305					
Passivo circulante			(60.142)	(159.402)					
Non circulante			208.192	77.903					
(b) Movimentação dos saldos									
Saldo no início do exercício	2023	2022							
Ingressos de novos empréstimos e financiamentos	244.846	377.409							
Provisão de juros	28.393	16.943							
IOF/Variação cambial	(8.516)	(14.126)							
Amortizações de empréstimos e financiamentos - principal	(222.357)	(344.456)							
17. Obrigações trabalhistas e previdenciárias									
Provisão para férias e encargos	2.504	2.069							
Saltos e ordenados a pagar	879	577							
INSS a receber	73	85							
FGTS a receber	195	102							
Outras	88	87							
	4.439	3.320							
18. Tributos a recolher e parcelados									
Parcelamentos a recolher (i)	3.321	3.349							
ICMS e ICMS ST a recolher	2.199	3.282							
IR no lucro a recolher	160	107							
PIS e COFINS a recolher	39	46							
RP/ICMS/LA a recolher	51	20							
PIA a receber	1.155								
Circulante	6.777	7.972							
Non circulante	(4.058)	(5.128)							
	2.719	2.844							
(i) Os parcelamentos estaduais referem-se ao ICMS e ICMS ST, não recolhidos em tempo hábil e ou com o recolhimento a menor, à época.									
19. Contingências a pagar: São contingências de vendas a pagar, as quais são provisionadas à medida que são reconhecidas as receitas. Os pagamentos são efetuados de acordo com o recebimento das vendas. Os eventuais valores bonificados aos clientes são descontados da comissão do vendedor, sendo possível na mesma proporção que a bonificação represente perda, pela Administração, com base na avaliação de especialistas e nas condições processuais de cada ação, entendendo que estas contingências não produzirão efeitos patrimoniais. Estão representadas por contingências trabalhistas no montante estimado de R\$ 5.010, compostas, basicamente, por 19 processos.									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									
20. Saldo não circulante									