

continuação

	2023	2022
12. Fornecedores e outras contas a pagar:		
Fornecedores diversos	54.049.322	49.874.745
Salários, provisões e obrigações sociais	20.183.060	18.674.700
Instrumentos financeiros derivativos (I)	-	32.612
Contas a pagar a representantes	4.188.680	2.549.495
Adiantamentos de clientes	1.493.924	1.888.092
Comissões a pagar	76.345	23.703
Outras contas a pagar	810.980	492.354
	80.802.311	73.535.701

(I) Os instrumentos financeiros e derivativos são contratados pela Companhia com a finalidade de proteger operações financeiras contra riscos de variações cambiais e taxa CDI nas operações de captação de recursos e, em 31 de dezembro de 2022, refere-se a contrato de Swap para a troca de variação cambial por juros pré-fixados, para o montante (notional) contratado de R\$ 20.000.000. Os instrumentos financeiros e derivativos foram liquidados em 2023, em 31 de dezembro de 2022, o valor justo desse instrumento financeiro derivativo, classificado como passivo circulante era de R\$ 32.612. **13. Empréstimos e financiamentos:** Em 31 de dezembro de 2023, refere-se a: • FINAME no montante de R\$ 651.458 (2022 - R\$ 651.458) obtido para aquisição de máquinas e equipamentos e tem incidência de juros em 2023 e 2022 entre 4% e 9,6% ao ano. • O Contrato de Concessão de Garantia em moeda estrangeira (dólar), captados para financiamento de exportação com incidência de juros entre 1,2% a 3% a.a, foi liquidado em 2023 (2022 - R\$ 3.353.321), em 31 de dezembro de 2022, o montante em reais equivale a:

	2023	2022
Trabalhistas	1.201.698	1.201.698
Saldo em 31 de dezembro	1.201.698	1.201.698

Em 31 de dezembro de 2023, o montante de processos trabalhistas e tributários classificados como passivos contingentes, os quais têm a probabilidade de perda menor que provável conforme avaliação dos consultores jurídicos, e que precisam ser confirmadas por eventos futuros ainda incertos e que estão fora do controle da Companhia, não foram objeto de provisão contábil e são no montante de R\$ 8.420.810 (2021 - R\$ 7023.318). Quando necessário são efetuados depósitos judiciais, registrados no ativo não circulante referentes aos processos e questões em andamento.

16. Imposto de renda e contribuição social: (a) Natureza dos tributos diferidos:

	Reconhecimento no resultado	2023	Reconhecimento no resultado	2022	2021
Ativo de imposto diferido					
Tributos diferidos sobre adições temporárias:					
Provisão para contingências		408.578	-	408.578	-
Provisão para comissões a pagar		1.424.151	-	-	-
Operações com arrendamento		-	(23.500)	(11.989)	35.489
Provisão para perda de investimentos e depósitos compulsórios		-	-	(301.194)	301.194
Provisão para devedores duvidosos		-	(24.592)	(162.638)	187.230
Provisão para obsolescência de estoques		-	-	(31.136)	31.136
Instrumentos financeiros derivativos		-	(11.088)	11.088	(438.797)
		1.832.729	1.364.971	467.758	(945.754)

Diferença de depreciação para fins fiscais (RTT) (I) (32.627.219) 802.973 (33.430.192) (1.949.957) (31.480.235)

Passivo de imposto diferido, líquido (30.794.490) 2.167.944 (32.967.434) (2.895.711) (30.066.726)

(I) Refere-se a diferença entre as vidas úteis dos bens do ativo imobilizado considerada para fins contábil e fiscal, em razão da alteração da vida útil contábil, conforme descrito na Nota 2.8.

(b) Tributos "sub judice" corrigidos com base na taxa SELIC:

	2023	2022
Imposto de renda e contribuição social sobre:		
Compensação acima do limite fiscal, mediante liminar	5.711.603	5.526.360
Dedução da correção monetária do Plano Verão	76.710	76.227
Outras importações	18.804	18.804
Depósitos judiciais (I)	(3.900.768)	(3.708.215)
	1.906.354	1.911.176

(I) Como parte da discussão dos Tributos "sub judice" foi exigido pela justiça depósitos judiciais para manutenção do direito de discussão do processo.

(c) Reconciliação da despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva:

	2023	2022
Imposto de renda Contribui- de social		
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda e JSCP	60.715.591	60.715.591
Alíquotas nominais	25%	9%
	(15.178.898)	(5.464.403)
		(36.805.308)
		(13.249.911)

Tributos sobre adições permanentes

Multas não dedutíveis, auxílios e donativos (447.220) (160.999) (481.343) (173.283)

Redução dos tributos decorrentes do pagamento de juros sobre o capital próprio 8.000.000 2.880.000 10.370.000 3.733.200

Ajuste na depreciação fiscal utilizada no exercício 2.208.449 795.042 - -

Redução dos tributos decorrentes a outras deduções 2.498.430 899.434 634.875 228.556

Total dos tributos no resultado (2.919.239) (1.050.926) (26.281.776) (9.461.438)

US\$ 642.682. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não existiam garantias dadas aos empréstimos e financiamentos.

14. Impostos a recolher:

	2023	2022
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	2.958.408	3.924.960
ICMS normal e substituição tributária sobre vendas de produtos a outros estados	2.715.349	5.228.230
IRRF sobre ordenados a empregados e diretores e serviços prestados	2.026.738	2.483.982
PIS e COFINS sobre venda de produtos	836.853	368.814
Outros	10.034	1.658
	8.547.382	12.007.644

15. Provisões para contingências: A Companhia avalia, baseada na opinião de seus consultores jurídicos externos, as probabilidades de ter contra si a materialização de contingências passivas de naturezas diversas, tais como oriundas de ações trabalhistas, previdenciárias, tributárias, cíveis e outras. A provisão para fazer face às prováveis perdas futuras é constituída mediante a probabilidade de insucesso nas questões envolvidas, sendo prática o provisionamento integral de prováveis obrigações, até o momento em que a obrigação é liquidada ou revertida em função de nova avaliação dos consultores jurídicos. Em 31 de dezembro os saldos eram:

	2023	2022
Trabalhistas	1.201.698	1.201.698
Saldo em 31 de dezembro	1.201.698	1.201.698

17 Patrimônio líquido: (a) Capital social: Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o capital social está dividido em 1.930.753 (um milhão novecentos e trinta mil, setecentos e cinquenta e três) ações, das quais 965.377 (novecentos e sessenta cinco mil, trezentas e setenta e sete) são ordinárias, e 965.376 (novecentos e sessenta e cinco mil, trezentas e setenta e seis) são ações preferenciais todas sem valor nominal. Cada ação ordinária conferirá ao seu titular direito a um voto nas deliberações de Assembleia Geral. As ações preferenciais da Companhia não terão direito a voto, mas conferirão aos seus titulares prioridade na distribuição de dividendo mínimo, pelo menos 10% maior do que o atribuído a cada ação ordinária.

(b) Destinação dos lucros: Aos acionistas são assegurados por dividendos mínimos de 10% do lucro líquido do exercício, após a apropriação da reserva legal. Em 2023, foi registrado o valor de R\$ 5.390.815 (2022 - R\$ 10.590.412), referente a dividendos mínimos obrigatórios, bem como aprovada a distribuição complementar por meio do pagamento de juros sobre o capital próprio ("JCP"), conforme deliberado pela diretoria durante o exercício de 2023, no valor de R\$ 32.000.000 (2022 - R\$ 41.480.000).

(c) Reserva legal e de retenção de lucros: A reserva legal é constituída anualmente com a destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital social. O saldo remanescente de lucros acumulados, em 2023 e em 2022, foi transferido para a conta de reserva de lucros - "Retenção" para ter sua destinação final deliberada na Assembleia Geral Ordinária - AGO.

(d) Juros sobre o capital próprio: Os juros sobre o capital próprio foram calculados de acordo com o artigo 9º da Lei nº 9.249/95 e os montantes destinados a esse fim foram deduzidos das bases de cálculo do imposto de renda e da contribuição social em 2023 e 2022 (Nota 16(c)).

18 Lucro por ação: Básico e diluído: O lucro básico e diluído por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações. A Companhia não possui instrumentos diluidores para o cálculo de lucro diluído por ação.

	2023	2022
Lucro líquido atribuível aos acionistas	56.745.426	111.478.018
Quantidade de ações ordinárias e preferenciais (não houve novas emissões no exercício)	1.930.753	1.930.753
Lucro básico e diluído por ação	29,39	57,24

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

demonstrações financeiras: A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e não consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos

19. Transações com partes relacionadas: Em 2023, a remuneração do pessoal-chave da administração (diretorial) inclui salários, gratificações e contribuições previdenciárias no montante de R\$ 7286.256 (2021 - R\$ 8.152.029). Em 31 de dezembro de 2023, o saldo a pagar aos acionistas da Companhia a título de dividendos e/ou juros sobre capital próprio é de R\$ 32.595.246 (2022 - R\$ 27.148.412).

20. Outras divulgações sobre os fluxos de caixa: (a) Reconciliação da dívida líquida: Em 31 de dezembro, a composição da dívida líquida é como segue:

	2023	2022
Empréstimos bancários		
Circulante		
Juros provisionados	24.931.155	3.586.486
Passivo de arrendamento	664.444	-
Total da dívida	25.595.600	3.586.486
Caixa e equivalentes	24.854.832	24.854.832
Dívida líquida	740.768	1.731.654

Empréstimo de curto prazo 651.458 4.004.779

Passivo de arrendamento de curto prazo - 349.151

Total da dívida 651.458 4.353.930

Caixa e equivalentes de caixa (249.297.170) (129.954.178)

Total da dívida líquida (248.645.712) (125.600.248)

A reconciliação da dívida líquida com as movimentações é como segue:

	2023	2022
21. Receita de vendas: A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:		
Vendas no mercado interno	1.065.098.412	1.358.231.755
Vendas no mercado externo	44.681.292	66.436.719
Receita bruta	1.109.789.704	1.424.668.474
Impostos e contribuições	(175.367.846)	(231.991.841)
Descontos e devoluções de vendas	(7854.278)	(9.272.208)
Receita líquida	926.567.580	1.183.404.425

22. Despesas por natureza:

	2023	2022
Materia-prima	613.271.518	692.524.371
Custos com pessoal	89.652.875	123.197.538
Comissões sobre vendas	30.678.543	38.486.951
Manutenções de máquinas, equipamentos e veículos	23.225.203	43.514.933
Despesas com fretes, expedições e viagens	35.508.341	38.064.975
Gastos gerais de produção	33.387.890	34.881.862
Energia elétrica, água e esgoto	12.283.612	24.403.695
Depreciação e amortização	12.992.272	18.918.226
Serviços de terceiros	7.455.774	8.516.747
Propaganda e publicidade	6.133.187	8.013.622
Seguros diversos	5.952.515	5.142.817
Descontos sobre vendas	1.549.721	2.566.849

Reversão de provisão para créditos de liquidação duvidosa (72.329) (478.347)

Outras despesas (6.848.022) 7813.042

(878.967.144) 1.045.567.281

Classificação

Custo das vendas 731.303.075 920.512.939

Despesas com vendas 39.925.256 70.147.945

Despesas administrativas 107.638.813 54.906.397

Outras despesas (754.742) (1.626.221)

23. Outras receitas (despesas), líquidas:

Créditos em ações judiciais (Eletrobras) - 2.423.234

Gastos com demissão e indenização de pessoal (I) (6.466.870) (2.384.599)

Resultado na venda e/ou baixa de ativos imobilizados (1.418.591) (640.721)

PIS/COFINS sobre outras receitas (1.178.575) (493.364)

Outras despesas 1.516.615 (530.771)

(754.742) (1.626.221)

(I) A Companhia possui um Programa de Desligamento Voluntário ("PDV"), onde oferece aos funcionários que optem por tal programa alguns benefícios que não estariam disponíveis caso o desligamento ocorresse em vias normais. O respectivo programa tem como objetivo a redução de custos da Companhia e vem obtendo adesão satisfatória e dentro do que a administração previa. O programa está disponível para todas as áreas e por tempo determinado.

A DIRETORIA

LUIZ ANTONIO FÁVARO
TC CRC 1SP047906/O-3

24. Resultado financeiro:

Despesas financeiras

Variações monetárias passivas - (170.498)

Taxas, juros e encargos bancários (1.461.882) (1.067.039)

Resultado com instrumentos financeiros derivativos (32.662) (1.977.245)

Outras despesas financeiras (188.785) (708.427)

Receitas financeiras

Variação monetária ativa 323.399 379.859

Juros e atualização monetária de aplicações 22.683.391 14.551.492

Outras receitas financeiras (1.683.329) 30.067

23.459.589 14.961.418

Variação cambial

Variação cambial ativa 1.709.217 8.359.956

Variação cambial passiva (2.922.901) (8.387.856)

(1.213.684) (27.900)

Resultado financeiro 20.562.576 11.010.309

25 Cobertura de seguros: A cobertura de seguros contra eventuais sinistros é contratada para cobrir riscos com os ativos existentes e considera a natureza dos produtos fabricados e a orientação de consultores especializados (informação não auditada). As principais coberturas, em 31 de dezembro de 2023, são conforme abaixo:

Bens Segurados Risco Segurado Valor Segurado

Seguro Incêndios 86.400.000

empresarial - Vendável, granado, etc. 459.000

patrimonial - Danos elétricos (por veículo/viagem) 1.000.000

Móveis e utensílios 500.000

Equipamentos eletrônicos 1.500.000

Roubos e furtos 100.000

Automóveis Colisão, incêndio, roubo e furto e cobertura de pessoal por danos materiais, corporais e morais mercado dos automóveis

Estoques Cobertura no transporte de mercadorias inerentes ao ramo de atividade da companhia (por veículo/viagem) 600.000

Cobertura no transporte de mercadorias inerentes ao ramo de atividade da companhia para o Rio de Janeiro e regiões metropolitanas (por veículo/viagem)

Cobertura no transporte internacional de mercadorias inerentes ao ramo de atividade da companhia mensal a averbar

Cobertura no transporte de máquinas e equipamentos industriais pesados (por veículo/viagem) 1.000.000

Ribeirão Preto, 28 de março de 2024

PWC

PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP00160/O-5

Luís Fernando de Souza Maranhã

Contador

CRC 1SP201527/O-5

Aos Administradores e Acionistas - Morlan S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Morlan S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras".

Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração pelas**

demonstrações financeiras: A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e não consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos