

EDIÇÃO DIGITAL

CABELAUTO CONDUTORES ELÉTRICOS S/A - CNPJ Nº 02.068.925/0001-08 - NIRE 31300012638			
Relatório da Administração Senhores Acionistas Para sua apreciação segue as Demonstrações Financeiras compostas do Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e respectivas Notas Explicativas de 01 a 25, relativa aos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022 da empresa Cabelauto Condutores Elétricos S.A. Itajubá, 25 de Março de 2024.			
Luiz Antonio Pereira Dionísio - Diretor Presidente.			
BALANÇO PATRIMONIAIS 31 DE DEZEMBRO DE 2023 EM REAIS			
ATIVO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes	4	34.796.101	33.397.399
Contas a Receber	5	42.196.556	69.003.000
Estoque	6	57.200.587	56.987.965
Impostos a recuperar	7	11.029.723	15.439.501
Adiantamentos a Fornecedores	8	4.627.867	3.633.948
Outros Créditos	9	273.828	223.379
TOTAL CIRCULANTE		150.544.662	178.685.192
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Impostos a Recupera	7	3.209.815	3.280.133
IRPJ/CSLL Diferido	7	13.719.530	10.611.782
Imobilizado	10	58.941.236	59.624.176
Intangível	11	361.471	276.569
TOTAL NÃO CIRCULANTE		76.232.052	73.792.660
TOTAL DO ATIVO		226.776.714	252.477.852
As notas explicativas integram as demonstrações financeiras			

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS FINDOS EM 31/12/2023 EM REAIS			
	Notas	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	20	398.719.283	457.553.057
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	21	(345.734.399)	(406.386.128)
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL (DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		52.984.884	51.166.929
Gerais e administrativas	22	(14.245.909)	(9.868.288)
Vendas e distribuição	23	(1.905.902)	(1.341.931)
Amortização e depreciação		(1.485.071)	(1.465.225)
RESULTADO OPERACIONAL		25.348.002	26.491.484
RECEITAS FINANCEIRAS	24	3.091.074	5.332.663
DESPESAS FINANCEIRAS	24	(6.885.989)	(10.980.889)
RESULTADO OPERACIONAL		21.553.087	20.843.258
OUTRAS DESPESAS E RECEITAS LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		23.731.963	21.578.890
IMPOSTO DE RENDA	25	(3.814.399)	(4.022.843)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	25	(1.415.803)	(1.490.215)
IRPJ/CSLL DIFERIDO	25	(2.292.253)	(2.412.397)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO		16.209.508	13.653.435
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO POR MIL AÇÕES		230	194
As notas explicativas integram as demonstrações financeiras			

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022 EM REAIS			
	Notas	2023	2022
Atividades Operacionais			
Recebimento de Vendas	515.459.147	586.221.945	
(-) Pagamento de Fornecedores	(452.998.029)	(545.422.697)	
Caixa Bruto Obtido nas Operações	62.461.118	40.799.248	
(-) Obrigações Pessoais e Encargos	(22.133.394)	(21.152.639)	
(-) Impostos em Geral	(17.148.805)	(14.059.280)	
(-) Outras Despesas			
Caixa gerado no negócio	23.178.919	5.587.329	
Despesas Financeiras	(5.535.730)	(9.877.943)	
Receitas Financeiras	533.263	1.140.257	
Transf. Saldo Devedor	0	0	
(+) Rendimento Aplicação Financeira	1.140.880	1.952.210	
Caixa Gerado após Operações Financeiras	19.317.332	(1.198.147)	
Atividade de Investimento			
(-) Pagamento de Fornecedores de Imobilizado	(6.350.642)	(4.321.325)	
(-) Pagamento por Empréstimos	(11.567.988)	(15.203.472)	
Resultado Final de Caixa	1.398.702	(20.722.944)	
Saldo Inicial de Caixa e Equivalente	33.397.399	34.120.344	
Saldo Final de Caixa e Equivalente	34.796.101	33.397.399	
Aumento ou Diminuição de Caixa e Equivalente	1.398.702	(20.722.945)	
As notas explicativas integram as demonstrações financeiras			

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercícios Findos em 31/12/2023 e 31/12/2022

1) **Contexto Operacional** A Cabelauto Condutores Elétricos S.A. é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, com sede à Rodovia Itajubá-Lorena, km 5, Bairro Morro Grande, na cidade de Itajubá, Minas Gerais. A Companhia tem por objeto o exercício das atividades de fabricação, comercialização, importação e exportação de fios e cabos elétricos, cabos automotivos, de energia e outros, cablagens, componentes para automóveis e produtos conexos, por conta própria ou de terceiros, bem como a prestação de serviços inerentes aquelas atividades; e a participação no capital social de outras sociedades como acionista ou sócia-coísta.

2) **Apresentação das Demonstrações Contábeis** As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão sendo apresentadas em Reais. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se por base a Lei das Sociedades por Ações e incorporam as mudanças da Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/09, complementadas pelos novos pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, e Resoluções CFC.

3) **Principais Práticas Contábeis a) Tributação** A empresa está no regime do Lucro Real e contabiliza os encargos tributários pelo método de competência. **b) Contas a Receber** Os Ativos a receber são registrados no Balanço Patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos detalhados na Nota 5. **c) Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa** – A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa é mensurada e reconhecida a partir do momento em que a administração da empresa em relação ao histórico das perdas efetivas e também com as regras e exceções que devem ser aplicadas de acordo com as Normas do Conselho Federal de Contabilidade. **d) Exatidão** Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção o qual não excede o valor de mercado, detalhados na Nota 6. De acordo com as análises realizadas não houve necessidade de ajustes nos estoques a valor de mercado nem a valor líquido de realização. **e) Imobilizado** O Imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, deduzidas as depreciações calculadas pelo método linear ou pelo método de unidades produzidas, conforme detalhado na Nota 10. As taxas de depreciação utilizadas foram as seguintes: 4% a.a. para Edificações, 10% a.a. para Instalações, Móveis e Utensílios e outros contos, 20% a.a. para Veículos e Equipamentos

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FINDO EM 31/12/2023 E 31/12/2022				
	Capital Social	Reserva de Subvenção	Reserva de Lucros/Prejuízos	Total
	Subscrito		Acumulados	
	70.517.309	96.969	35.531.247	108.248.567
	(1.043.659)		1.043.657	
		354.843		354.843
		12.980.291		12.980.291
		(280.275)		
		183.946		183.946
	1.939.701		(1.939.701)	
		16.209.512		16.209.512
		65.105.277		65.105.277
	70.517.309	2.709.814	317.899	138.650.299
As notas explicativas integram as demonstrações financeiras				

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FINDO EM 31/12/2023 E 31/12/2022				
	Capital Social	Reserva de Subvenção	Reserva de Lucros/Prejuízos	Total
	Subscrito		Acumulados	
	70.517.309	96.969	35.531.247	108.248.567
	(1.043.659)		1.043.657	
		354.843		354.843
		12.980.291		12.980.291
		(280.275)		
		183.946		183.946
	1.939.701		(1.939.701)	
		16.209.512		16.209.512
		65.105.277		65.105.277
	70.517.309	2.709.814	317.899	138.650.299
As notas explicativas integram as demonstrações financeiras				

5) **Contas a Receber de Clientes** A composição dos saldos em 31 de dezembro é a seguinte:

Valores em 31/12/2023				TOTAL
	Saldos Vincendos	Saldos Vencidos	Provisão para Perda	
	39.485.220	1.240.560	3.045.992	42.196.556
	39.485.220	1.240.560	3.045.992	42.196.556
	A Vencer	A Vencer	A Vencer	
	31.091.274	Até 28/02/2024	28/02/2024	TOTAL
	33.179.065	5.552.602	753.493	39.485.220

6) **Estoque** A composição dos estoques em 31 de dezembro é a seguinte:

	2023	2022
Matéria Prima	16.982.609	18.235.020
Produto Acabado	35.073.433	27.528.044
Produto Intermédio	4.728.196	7.938.601
Material Embalagem	715.961	1.059.615
Almoxarifado	2.226.626	2.226.626
Total	57.620.587	56.987.965

12) **Fornecedores** A composição dos saldos em 31 de dezembro é a seguinte:

	TOTAL
	2023
Fornecedores Diversos/Imobilizado	2.660.815
Fornecedores Matéria Prima	50.684.994
Fornecedores Estrangeiros	897.318
Total	54.243.126

13) **Obrigações Fiscais**

	2023	2022
Saldo Circulante	2.050.399	2.419.635
Impostos Retidos	37.874	28.138
ICMS s/ Reavaliação	932.849	642.654
IRPJ e CSLL	3.021.643	3.096.426
Saldo Não Circulante	2023	2022
Impostos s/ Reavaliação	0	183.946
Saldo Circulante	2023	2022
Salários a Pagar	515.998	380.461
Encargos Trabalhistas	898.122	758.979
Benefícios Trabalhistas	1.664.479	1.443.843
Total	3.120.599	2.583.283

20) **Receita Líquida**

	2023	2022
Receita	493.025.770	571.297.904
(-) IPI	(2.402.817)	(2.489.144)
(-) ICMS	(58.076.182)	(58.844.976)
(-) COFINS	(22.393.356)	(30.534.253)
(-) PIS	(4.861.605)	(6.629.148)
(-) ICMS Subst. Tributária	(1.273.040)	(1.273.040)
(-) ISS	0	(2.378)
(-) Devoluções	(5.299.486)	(8.508.028)
Receita Líquida	398.719.283	457.553.057

7) **Impostos a Recupera** A composição dos saldos em 31 de dezembro é a seguinte:

	2023	2022
Saldo Circulante	2023	2022
IPI a Recupera	127.094	211.136
ICMS a Recupera	605	-
PIS a Recupera	605.191	284.910
COFINS a Recupera	2.762.425	1.298.010
IRRF a Recupera	229.042	1.132
Outros Valores a Recupera	541.404	524.218
Imposto via Judicial	107.509	-
ICMS s/ Ativos Fixos a Recupera	139.493	3.491.780
Restituição IPI	906.750	676.985

10) **Imobilizado**

	Inicial 2023	Aquisições	Baixas	Saldo Final 2023
Terenos	214.144	-	-	214.144
Edificações	23.459.625	-	-	23.459.625
Instalações	2.456.206	57.881	-	2.514.087
Máquinas e Equipamentos	88.065.151	1.743.067	(273.212)	89.535.006
Móveis e Utensílios	64.983.967	(562)	(50.319.695)	14.880.488
Equipamentos Prop. Dados	1.658.546	225.936	(24.587)	1.859.895
Veículos/ Empilhadeiras	1.843.811	529.886	(235.884)	2.137.813
Outros	2.926.300	19.420	(3.018)	3.114.701
Imobilizado em Andamento	7.022.546	3.391.749	-	10.414.295
Total	121.886.096	5.502.355	(537.264)	126.851.187

Segue composição dos valores residuais:

	2023	2022	
Descrição	Custo	Depreciação	Residual
Terenos	214.144	-	214.144
Edificações	23.459.625	(10.584.707)	12.874.918
Instalações	2.456.206	(1.743.067)	713.139
Máquinas e Equipamentos	89.535.006	(50.319.695)	39.215.311
Móveis e Utensílios	624.189	(419.491)	204.697
Equipamentos Prop. Dados	1.859.895	(1.366.946)	492.949
Veículos/ Empilhadeiras	2.137.813	(1.137.792)	1.000.021
Outros	3.114.701	(2.212.870)	901.831
Imobilizado em Andamento	3.391.749	-	3.391.749
Total	126.851.187	(67.909.951)	58.941.236

11) **Intangível** Segue abaixo composição do valor de Custo de Aquisição:

	Saldo Inicial 2023	Aquisições	Baixas	Saldo Final Ano 2023
Softwares	2.808.496	302.176	(60.231)	3.050.440

Segue abaixo composição do valor Residual:

	2023	2022	
Descrição	Custo	Amortização	Residual
Softwares	3.050.440	(2.688.969)	361.471

14) **Obrigações Trabalhistas**

	2023	2022
Saldo Circulante	2023	2022
Salários a Pagar	515.998	380.461
Encargos Trabalhistas	898.122	758.979
Benefícios Trabalhistas	1.664.479	1.443.843
Total	3.120.599	2.583.283

15) **Outras Obrigações** A composição dos saldos em 31 de dezembro é a seguinte:

	2023	2022
Saldo Circulante	2023	2022
Mensalidade e Provisões	111.622	197.468
Adiantamento de Clientes	433.407	6.030.511
Total	545.030	6.227.979

16) **Empréstimos e Financiamentos** A empresa conta com um passivo, relacionado a Empréstimos e Financiamentos, no valor de R\$ 27.196.037 em 31/12/2023, junto as instituições financeiras nacionais. Os principais empréstimos contraídos durante o ano de 2020 e 2021 tiveram como plano de fundo o aumento da demanda por capital de giro e investimentos para aumento de capacidade produtiva e renovação tecnológica, em função dos novos patamares de vendas e o consequente aumento dos estoques no período, para atender não somente os novos volumes de vendas, como também os prazos para entrega de negócios entrantes.

	2023	2022
Saldo Empréstimos/Financiamentos	27.196.037	38.548.476
Total Circulante	2.023	2.022
Leasing Daycoval	8.537	102.439
Banco Daycoval Capital de Giro	0	0
Banco do Brasil - ACC	0	0
Banco do Brasil - SWAP	0	0
Sicob	11.465.549	11.465.549
Total	11.474.076	11.567.988
Saldo Não Circulante	2.023	2.022
Leasing Daycoval	0	8.537