



GAREN AUTOMAÇÃO S/A

CNPJ 13.246.724/0001-61

O saldo de caixa e equivalentes de caixa compreende os depósitos a vista correspondentes aos saldos bancários em conta corrente para o uso imediato. Os resultados saldos decorrem da estratégia de otimização de captar recursos de recursos visando alongamento da dívida e potencialização do caixa. As aplicações financeiras são substancialmente concentradas em aplicações CDB e em fundos sob gestão, com indexadas à variação do CDI (100% de CDI). As aplicações permitem o resgate imediato sem encargos por antecipação. Os resultados das aplicações financeiras de longo prazo estão vinculadas às liquidações das parcelas de determinados empréstimos e o valor resgatado é equivalente ao valor aplicado adicionado dos rendimentos líquidos de impostos até o momento do resgate. Durante o exercício de 2023, a Companhia realizou captação de recursos financeiros, estes que foram em aplicações de liquidez imediata para fins estruturais. A exposição da Companhia a riscos e uma análise de sensibilidade sob divulgação na nota explicativa nº 19 - Instrumentos Financeiros.

6. Clientes Mercado interno 43.926 34.181 Mercado externo (I) 20.346 10.728 (-) Provisão para devedores duvidosos (6.344) (813) 62.927 44.106 62.927 44.106 Circulante 62.927 44.106 Não circulante 263 262

(I) Aumento de contas a receber do mercado externo principalmente por parte de clientes da Argentina devido a problemas econômicos do país. Entretanto, após assumir o novo governo no exercício de 2024, novas regras de recebimento foram estabelecidas e a Companhia recebeu boa parte dos valores previamente pendentes. A Companhia em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não possui nenhuma operação que gere efeito significativo de ajuste a valor presente. A exposição máxima ao risco de contabilidade da Companhia é a exposição em valor contábil de cada taxa de idade de vencimento. A Companhia não mantém qualquer garantia para os títulos em atraso. O prazo de recebimento das contas a receber de clientes em 31 de dezembro de 2023 é o seguinte:

Table with columns: Prazo em dias, A vencer, Vencidos, Total. Rows include De 0 a 30 dias, De 31 a 60 dias, De 61 a 90 dias, De 91 a 180 dias, De 181 a 270 dias, De 271 a 360 dias, Acima de 361 dias.

Aproximadamente 22% (vinte e dois) das vendas são recebidas à vista. A Companhia, levando em consideração o histórico de recebimento individualizado de seus clientes e de acordo com o prazo médio de recebimento, reconhece a Provisão Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD). A Companhia provisionou os valores a receber cujo recebimento é duvidoso com base no prazo efetivo e cujo título encontra-se vencidos a mais de 90 dias. A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

Table with columns: Custos, Saldo em 31 de dezembro de 2022, Adições, Transferências, Bajas, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Depreciação, Saldo em 31 de dezembro de 2022, Depreciação do exercício, Bajas, Saldo em 31 de dezembro de 2023.

(I) Os ativos em desenvolvimento são compostos por molas e máquinas em fase de montagem e desenvolvimento, também construção de beneficiários e instalações de novo prédio administrativo da Companhia.

11. Fornecedores Mercado interno 16.029 17.312 Mercado externo - risco sacado 16.447 17.312 O saldo a pagar a fornecedores está relacionado substancialmente a matéria prima utilizada no processo produtivo, aos serviços e materiais empregados na obra de melhoria na planta industrial e a fornecedores que prestam serviços de produção dos produtos comercializados pela Companhia. A Companhia possui acordos com algumas instituições financeiras, conhecidos como "risco sacado" ou "forfeiting", que permitem financiar sua cadeia de suprimentos. De acordo com esses acordos, os fornecedores têm a opção de receber adiantamentos em suas faturas por meio do agente financeiro. São os termos desses acordos, as instituições concordam em adiantar os pagamentos devidos aos fornecedores e a Companhia posteriormente liquida essas duplicatas em uma data futura. O objetivo principal é agilizar os pagamentos e permitir que os fornecedores antecipem os recebíveis devidos pela Companhia antes do vencimento. Esses acordos têm limites e prazos específicos. Durante esse processo, não há alterações nas condições originais acordadas entre a Companhia e seus fornecedores que optam por essa antecipação. Além disso, não há incidência de juros adicionais para a Companhia sobre os valores devidos aos fornecedores nem quaisquer outros restrições sobre a operação. Com esse acordo, os pagamentos foram postergados em aproximadamente 90 dias. A exposição da Companhia a riscos de moeda e liquidez relacionados a

Table with columns: Termo e cronograma de amortização da dívida, Moeda, Taxa de juros nominal, A.a., Ano de vencimento, 2023, 2022. Rows include Banco Bradesco, Banco Daycoval, Banco Fibra, Banco Industrial do Brasil, Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social, Banco Santander, Banco Santander (ACC), Banco Sofisa, Caixa Econômica Federal, Caixa Econômica Federal (ACC), Itaú Unibanco, Itaú Unibanco (FIMF), Itaú Unibanco (NCE), Uniprime.

A Companhia não divulga o valor justo dos empréstimos e financiamentos por entender que esse valor é muito próximo do valor contábil. A Companhia possui derivativos e contratos restritos, os quais são avaliados e apurados anualmente, estando em conformidade com o IFRS em 31 de dezembro de 2023. A exposição da Companhia a riscos de taxa de juros, moeda estrangeira e liquidez, veja Nota Explicativa nº 19 - Instrumentos Financeiros.

Table with columns: Partes relacionadas, RG, Adm. de Bens, José Márcio Ramirez, Outros membros da diretoria, Garen da Amazônia Ind. e Com. de Prod. Eletrônicos Ltda., Total, 2023, 2022. Rows include Operações, Saldo em aberto, Saldo em aberto, Saldo a pagar, Dividendos a pagar.

José Márcio Ramirez - Diretor Presidente - CPF 096.368.408-05

Remuneração do pessoal-chave da administração: O pessoal-chave da administração da Companhia é composto pela Diretoria e Conselho de Administração eleito por tribúno por ocasião da Assembleia Geral Ordinária. Os salários e benefícios são pagos em função do pessoal-chave da administração durante o exercício a título de beneficiários do plano de saúde em vigor em 31 de dezembro de 2023 e 2022. A Companhia não concede ao pessoal-chave da administração benefícios com características de longo prazo. Provisão para contingências: A Companhia não possui nenhuma provisão para contingências, exceto a provisão para contingências de natureza tributária, trabalhista e cível. A administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e quando aplicável fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na área, avalia a expectativa de resultado dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para demandas judiciais. Processos possíveis: Existem demandas judiciais, no montante de R\$ 9.678 (R\$ 2.189 em 2022), classificadas pelos assessores jurídicos como perda possível e, portanto, não reconhecidas nas demonstrações contábeis. A legislação fiscal brasileira determina que impostos e contribuições sejam passíveis de revisão pelos administradores competentes por períodos que variam de 5 a 30 anos, a partir da data de seu fato gerador. A Companhia discute judicialmente ações e a Companhia trabalha e tributária, e devido ao grau de incerteza com relação ao desfecho dessas ações em curso, os valores aqui estimados podem divergir dos valores realizados no final das ações. 17. Imposto de Renda e Contribuição Social: O imposto de renda e a contribuição social são impostos sobre o lucro líquido. O imposto de renda e a contribuição social são impostos sobre o lucro líquido. O imposto de renda e a contribuição social são impostos sobre o lucro líquido. O imposto de renda e a contribuição social são impostos sobre o lucro líquido.

Table with columns: Saldo Reconhecidos, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2022. Rows include Resultado do exercício antes dos impostos, Imposto de Renda e Contribuição Social, Impostos de renda e contribuição social, Impostos de renda e contribuição social, Impostos de renda e contribuição social.

18. Outras contas a pagar: Adiantamento de clientes - mercado interno 1.635 788 Adiantamento de clientes - mercado externo (I) 2.010 7.051 Contas a pagar a fornecedores 1.561 498 Provisão para garantia de produtos 727 665 Despesas perdas e operacionais 253 253 Outras contas a pagar 6.186 5.255

Table with columns: Saldo Reconhecidos, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2022. Rows include Adiantamento de clientes - mercado externo por estratégias comerciais e de fomento, Adiantamento de clientes - mercado externo por estratégias comerciais e de fomento, Adiantamento de clientes - mercado externo por estratégias comerciais e de fomento.

19. Instrumentos financeiros: A estrutura da capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido (empréstimos e financiamentos detalhados na nota explicativa nº 14 (deduzidos pelo caixa e saldos de bancos) e pelo patrimônio líquido da Companhia (que inclui capital social e reservas). A Companhia não possui nenhuma obrigação de longo prazo. A Companhia não possui nenhuma obrigação de longo prazo. A Companhia não possui nenhuma obrigação de longo prazo. A Companhia não possui nenhuma obrigação de longo prazo.

Table with columns: Saldo Reconhecidos, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2022. Rows include Variação cambial passiva e juros sobre partes relacionadas, Perdas com Derivativos, Juros sobre fornecedores, impostos e contribuições, Descontos Comerciais, Juros sobre empréstimos (I), Despesas financeiras, Resultado financeiro líquido.

20. Cobertura de Seguros: A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2023, a cobertura de seguros contra riscos operacionais e não operacionais eram aproximadamente no montante de R\$ 400.26. Eventos subsequentes em 15 de dezembro de 2023 e 2022 não apresentaram alterações em sua natureza (custo ou investimento) não eram objeto de tributação, ou seja, não incorporavam a base de cálculo dos impostos federais. A partir de 01 de janeiro de 2024 o benefício foi extinto para os contribuintes que recebem subvenção para pagar despesas do dia a dia (custo). Para os que utilizam o benefício para aquisição ou construção de uma fábrica (investimento) será concedido o crédito tributário equivalente à aplicação da alíquota de IRPJ sobre as subvenções recebidas, ou seja, o imposto precisará ser pago e compensado posteriormente com outros tributos da empresa. Haverá também a possibilidade de aquisição ou investimento ser finalizado, preferir-se a renúncia dos valores em dinheiro. A Administração da Companhia aplica a posição de seus assessores jurídicos quando não há impacto o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, assim como não avaliam riscos prospectivos.

Table with columns: Impactos no resultado, Cenários prováveis, Cenários possíveis, Cenários improváveis, Fator de risco, 2023, 2022. Rows include Exposição, 19.4. Instrumentos financeiros derivativos: A Companhia possui operações com instrumentos financeiros derivativos de Swap e NDF, com o objetivo de hedge de risco de câmbio em função de sua atividade comercial estrangeira, os vencimentos de NDF vão do exercício de 2024 a 2028 e os vencimentos para Swap vão do exercício de 2024 a 2028. Em 31 de dezembro de 2023, o M/M das operações era de:

Rodrigo Maurício Barbosa - Contador - CRC: SP - 274400-1



GAREN AUTOMAÇÃO S/A
CNPJ 13.246.724/0001-61

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ac Conselho de Administração e aos Acionistas da Garen Automação S.A. Garga - SP. **Opinião sobre as demonstrações contábeis:** Examinamos as demonstrações contábeis da Garen Automação S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Garen Automação S.A. 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas. **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis:** 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 a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Sociedade, 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 (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos

que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da Diretoria e da Governança pelas demonstrações contábeis:** A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis 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. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 brasilel-

ras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários, tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, omissão, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração; • Conduzimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e,

com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à continuidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe a incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis, ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos e condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo da apresentação adequada. Comunicamos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas de controles internos que identificamos durante nossas trabalhos.

Ribeirão Preto, 18 de abril de 2024
BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 013846/O-1
Marcos Vinícius Galina Colombari
Contador CRC 1 SP 26224/O-8

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.220-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Esta publicação foi feita de forma digital pela empresa Jornal da Cidade de Bauru Ltda. em seu site de notícias. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR code ao lado ou pelo link: https://sampi.net.br/bauru/publicidade_legal