Relatório de **Transparência Fiscal**

20
24

DEXCO Viver ambientes.

Sumário

Clique nos capítulos para acesso rápido.

01. Apresentação do Relatório e Mensagens.....3

02. Abordagem Tributária.....6

03. Nossa Operação, Marcas e Pessoas.....8

04. Contribuição Tributária Total.....12

05. Obrigações Acessórias.....13

06. Tributação Sobre o Lucro.....14

07. ICMS.....16

08. PIS, COFINS e IPI.....18

09. ITR.....19

10. ISSQN e IPTU.....20

11. Benefícios Fiscais.....21

12. Dexco Colômbia.....22

13. Investidas Dexco.....23

14. Reforma Tributária.....24

15. Preços de Transferência.....25

16. Glossário.....26

01.
Apresentação do Relatório

01.1.
Mensagem do Diretor Financeiro

01.2.
Mensagem da Head de Impostos e Gerente Jurídico da Dexco

02.
Abordagem Tributária

03.
Nossa Operação, Marcas e Pessoas

04.
Contribuição Tributária Total

A Dexco tem um histórico de comprometimento com valores ambientais, sociais e de governança corporativa, que sempre fizeram parte da nossa trajetória.

Nossa Estratégia de Sustentabilidade foi redesenhada para torná-la mais alinhada ao momento global e ao nosso propósito como Companhia, unindo também a solidez da gestão consciente e eficiente do negócio a um olhar cuidadoso para o design. Dessa forma, entregamos produtos de alta qualidade e estética diferenciada, levando às pessoas mais que produtos, bem-estar.

Somos uma Companhia mais digital, aberta, dinâmica e integrada, com foco em Inovação e ESG. O Relatório de Transparência Fiscal é mais uma evidência do nosso comprometimento com a integridade, transparência e responsabilidade fiscal. Nele, consolidamos os dados tributários da Companhia, recolhimentos e informações reportadas aos entes da federação.

Por meio do relatório, compartilhamos com todos os interessados o cenário tributário complexo, marcado por constantes mudanças e que demanda o processamento de um alto volume de informações diariamente, para garantir nossa conformidade com as normas e obrigações tributárias.

Temos plena convicção da relevância do tema e acreditamos que uma governança tributária bem estruturada pode gerar impactos positivos tanto para nossas atividades quanto para a sociedade. Uma gestão eficiente e transparente dos tributos contribui para a conformidade fiscal, a mitigação de riscos e a criação de um ambiente mais sustentável e competitivo, fortalecendo nossa marca e promovendo o desenvolvimento econômico e social.

Este relatório contempla os números das seguintes empresas: Dexco Comércio de Produtos para Construção S.A., DX Store S.A., Dexco Empreendimentos Ltda., Estrela do Sul Participações Ltda., Duratex SPE I S.A., Dexco S.A., Dexco Colômbia (em separado), Dexco Revestimentos Cerâmicos, Duratex Florestal Ltda., Dexco Hydra Corona Sistemas de Aquecimento de Água Ltda., Caetex Florestal S.A., Dexco PDX Soluções Digitais Ltda. e Castelatto Ltda.

Não estão compreendidas as operações da LD Celulose e as empresas que receberam investimentos por meio do DX Ventures, nosso Fundo de *Corporate Venture Capital*.

01.
Apresentação do Relatório

01.1.
Mensagem do Diretor Financeiro

01.2.
Mensagem da Head de Impostos e Gerente Jurídico da Dexco

02.
Abordagem Tributária

03.
Nossa Operação, Marcas e Pessoas

04.
Contribuição Tributária Total

Voltar ao Sumário

Francisco Augusto Semeraro Neto
Diretor Financeiro (CFO)

Em 2024, diante de um cenário de mercado pressionado por desafios inflacionários, alta de juros e elevação dos custos na construção civil — fatores que afetam diretamente o consumo e investimentos — a Dexco se manteve focada em maximizar a rentabilidade de suas operações.

Mantivemos diversos projetos de investimentos, como parte de um plano multinegócios. A busca constante por negócios rentáveis, alinhados aos propósitos da Companhia, tem sido uma das fortes diretrizes, com projetos que possibilitam avanços importantes no processo de digitalização e aprimoramento da jornada do consumidor.

É importante ressaltar que nossos propósitos estão sempre em conformidade com as normas aplicáveis, operando de forma ética. Nossa governança tributária desempenha um papel fundamental no cumprimento das obrigações tributárias e no impacto positivo para a sociedade e o meio onde estamos inseridos.

Por meio do nosso relatório de transparência fiscal, destacamos a relevância de adotar as melhores práticas tributárias, aliadas às nossas práticas de ESG (Ambiental, Social e Governança), além de reforçar o relacionamento de confiança que prezamos com os nossos *stakeholders*.

A Dexco segue atenta aos movimentos dos mercados em que atua e está preparada para atender clientes e consumidores com alto nível de serviço, transparência e responsabilidade, não apenas em nossos produtos, mas também em nossa governança tributária, como demonstrado por meio deste relatório.

Clique nos capítulos para acesso rápido.

01. Apresentação do Relatório

01.1. Mensagem do Diretor Financeiro

01.2. Mensagem da Head de Impostos e Gerente Jurídico da Dexco

02. Abordagem Tributária

03. Nossa Operação, Marcas e Pessoas

03.1. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

Voltar ao Sumário

Gustavo Conte Jakovac
Gerente Jurídico da Dexco

Bárbara Neves
Head de Impostos da Dexco

Em 2024, a Dexco manteve seu propósito de oferecer Soluções para Melhor Viver, unindo a atenção dedicada às pessoas, parceiros e *stakeholders*, a uma governança tributária sólida, sempre guiada pelas melhores práticas em gestão fiscal.

Nossa governança tributária segue as mesmas diretrizes dos negócios da Companhia, estando estrategicamente alinhada ao mercado em que atuamos, garantindo o pleno cumprimento das obrigações tributárias exigidas.

Entendemos e destacamos a importância e a responsabilidade da prática tributária junto aos temas de ESG. Durante o ano, contribuímos com R$ 1,8 bilhão em tributos, o que demonstra o impacto econômico positivo trazido para a sociedade quando demonstramos publicamente esse compromisso através da implementação de melhores práticas, conformidade fiscal e capacitação de equipes para atuação em sinergia.

Somos uma Companhia mais digital, aberta, dinâmica e integrada, com foco em Inovação. Vemos essa transformação não apenas nos produtos, mas também em nossos processos, através de investimentos em novas tecnologias e na formação de pessoas.

Na Dexco, valorizamos o esforço e a dedicação de nossos colaboradores ao longo da nossa trajetória. Unidos, estamos fortalecendo a empresa e nos preparando para os desafios futuros, especialmente no cenário das mudanças trazidas pela Reforma Tributária, sempre com transparência e responsabilidade como nossos principais orientadores.

Clique nos capítulos
para acesso rápido.

01.
Apresentação
do Relatório

01.1.
Mensagem
do Diretor
Financeiro

01.2.
Mensagem da
Head de
Impostos e
Gerente Jurídico
da Dexco

02.
Abordagem
Tributária

03.
Nossa Operação,
Marcas e Pessoas

03.1.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

Abordagem **Tributária**

Mantemos nossa abordagem tributária alinhada à nossa estratégia financeira e ao estrito cumprimento das normas e da legislação vigentes. Nesse sentido, o time de Tributos tem metas focadas na implementação de oportunidades que gerem impacto positivo no resultado e fluxo de caixa, ao mesmo tempo em que, com base nos princípios de transparência, ética e busca contínua pela eficiência tributária, emprega as melhores práticas de governança e processos para assegurar conformidade e eficiência. Essas metas estão inseridas na gestão de nossas entregas anuais e passam por aprovação do Diretor Financeiro (CFO) e acompanhamento de evolução pela Head de Impostos.

A conformidade regulatória é conduzida pelo time de compliance tributário, responsável por comunicar aprovações e impactos de novas legislações. Esse time também lidera a gestão de riscos fiscais, o controle de pagamentos e a governança dos requisitos ligados a benefícios tributários.

O time tributário da Dexco conta também com uma célula de inovação, que aplica novas tecnologias aos processos fiscais, otimizando o uso de dados e integrando os sistemas fiscais aos demais programas operacionais da Companhia.

Na Diretoria de Administração e Finanças, contamos com uma Comissão de Assuntos Societários e Tributários, que se reúne regularmente e tem como integrantes, além do CFO da empresa, os responsáveis pelos times fiscais, compliance tributário, relações institucionais e governamentais, jurídicos societário e tributário.

Esse grupo especializado é responsável por supervisionar, aconselhar, decidir sobre estratégias judiciais e planejamento tributário, sempre garantindo a conformidade com as exigências legais e regulatórias, promovendo transparência e alto nível de governança.

O cenário tributário brasileiro é desafiador, com mudanças constantes e com uma reforma de todo o sistema de tributação sobre o consumo já aprovada e em fase de regulamentação. Para lidar com esse cenário dinâmico, a área de Relações Institucionais e Governamentais atua de forma integrada ao time tributário, permitindo um acompanhamento proativo da evolução legislativa e regulatória, promovendo debate setorial e diálogo com os *stakeholders* públicos para formulação adequada das normas.

A Dexco conta, ainda, com um Comitê de Auditoria e Gerenciamento de Riscos, responsável por supervisionar as atividades da Gerência de Auditoria Interna, Gestão de Riscos e Compliance, além de opinar sobre a contratação de auditorias independentes, supervisionar seus trabalhos, avaliar a qualidade das informações financeiras trimestrais e anuais, monitoramento de riscos e a eficácia dos controles.

Adicionalmente, implementamos um controle interno de gestão de processos fiscais que, ao identificar necessidades de melhoria, conduz e monitora as ações necessárias, definindo os próximos passos com base na melhor interpretação da legislação e das práticas tributárias.

Toda essa estrutura promove um ambiente de transparência e responsabilidade, facilitando a adaptação às mudanças legais e regulatórias, otimização da carga tributária e aprimoramento contínuo dos processos internos e controles financeiros. Com isso, promovemos conformidade, eficiência e sustentamos o crescimento resiliente e sustentável dos nossos negócios.

Clique nos capítulos
para acesso rápido.

03.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

03.1.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

03.2.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

04.
Contribuição
Tributária Total

05.
Obrigações Acessórias

06.
Tributação Sobre
o Lucro

07.
ICMS

Voltar ao
Sumário

Somos Dexco

Somos a maior casa de marcas para construção, reforma e decoração do Brasil, detentora das marcas Deca, Portinari, Hydra, Duratex, Castelatto, Ceusa e Durafloor. Contamos com um time de colaboradores que nos suporta diariamente na posição de maior produtora de painéis de madeira industrializada, uma das líderes do segmento de revestimentos cerâmicos no Brasil e líder de mercado na produção de louças e metais sanitários no hemisfério Sul.

Integramos, desde 2009, o Novo Mercado, o que evidencia a adoção do mais elevado padrão de governança corporativa. Além disso, desde 2008, fazemos parte da carteira do ISE (Índice de Sustentabilidade Empresarial), garantindo o nosso compromisso também com os temas relacionados a meio ambiente e responsabilidade social.

No âmbito das estratégias de crescimento da Companhia, o segmento varejo assume um papel de grande relevância, representando um novo passo na jornada do consumidor.

Constituindo uma forma de maximizar a entrega da proposta de valor das nossas marcas, proporcionando uma experiência diferenciada e inovadora.

Através desta aproximação com o consumidor, torna-se possível aprofundar o conhecimento da sua jornada, captar dados relevantes e gerar *insights* valiosos.

Desta forma, a Dexco reposiciona-se como uma Companhia com um escopo de atuação mais amplo e estratégico.

Em agosto de 2024, anunciamos por meio de Comunicado ao Mercado, a saída do segmento de chuveiros e torneiras elétricas — uma decisão aprovada em reunião do Conselho de Administração.

A Dexco ingressou neste setor em 2012. Em 2015, alcançou a vice-liderança no segmento e, em 2018, otimizou os seus ativos com a unificação da operação com uma unidade fabril em Aracaju (SE) e um Centro de Distribuição em Tubarão (SC).

Esta decisão integrou o processo contínuo de avaliação estratégica do portfólio de negócios da Companhia, com o objetivo de priorizar segmentos com maior sinergia nos canais de venda e alinhamento com o posicionamento de mercado.

Clique nos capítulos
para acesso rápido.

03.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

03.1.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

03.2.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

04.
Contribuição
Tributária Total

05.
Obrigações Acessórias

06.
Tributação Sobre
o Lucro

07.
ICMS

Voltar ao
Sumário

Nossas **Operações**

12.322 colaboradores

Brasil	Colômbia
11.758 colaboradores	**564** colaboradores

17 fábricas

Brasil	Colômbia
15 fábricas	**2** fábricas

6[1] unidades florestais

GRI 304-3,
SASB RR-FM-160ª.1

Brasil	Colômbia
5 unidades florestais **187 mil** hectares de áreas de manejo florestal, sendo **55 mil** hectares destinados à conservação	**1** unidade florestal

1. Considera o conceito de unidade administrativa florestal.

03.
Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1.
Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2.
Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04.
Contribuição Tributária Total

05.
Obrigações Acessórias

06.
Tributação Sobre o Lucro

07.
ICMS

Frentes de **Negócios**

Madeira

A **Painéis:** produção e comercialização de painéis MDP e MDF sob a marca Duratex e de pisos laminados e vinílicos sob a marca Durafloor, com quatro fábricas no Brasil e duas na Colômbia.

B **Florestal:** cultivo de florestas plantadas de eucalipto e pinus em terras próprias e arrendadas. Participação majoritária na Caetex (60%), *joint venture* para o plantio de florestas em Alagoas, na Região Nordeste do Brasil.

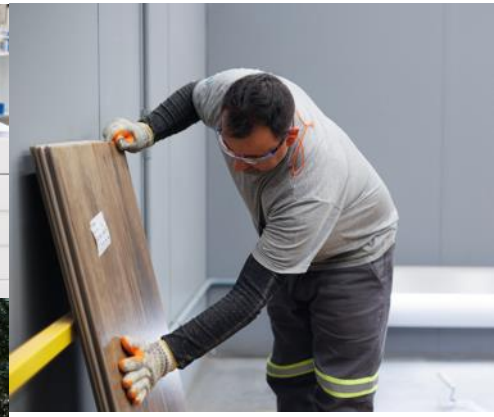
C **Celulose Solúvel[1]:** participação de 49% na LD Celulose, *joint venture* com a austríaca Lenzing AG para a produção de celulose solúvel, localizada no Triângulo Mineiro (MG).

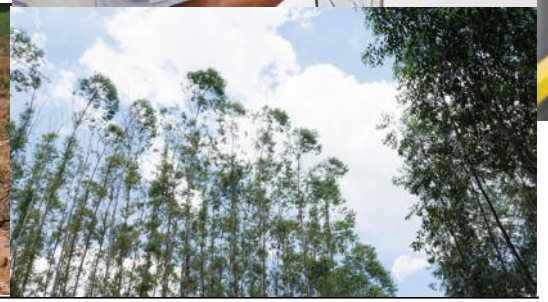
[1]Os números deste relatório não incluem os dados da LD Celulose.

Acabamento para construção

A **Metais e louças:** produção e comercialização de louças sanitárias, metais e, acabamentos sob as marcas Deca e Hydra..

B **Revestimentos:** produção e comercialização de revestimentos cerâmicos para piso e parede sob as marcas Ceusa e Portinari, e concreto arquitetônico sob a marca Castelatto.





Clique nos capítulos
para acesso rápido.

03.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

03.1.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

03.2.
Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

04.
Contribuição
Tributária Total

05.
Obrigações Acessórias

06.
Tributação Sobre
o Lucro

07.
ICMS

Nossas **Marcas**

dexco
Viver ambientes.

Somos a maior casa de marcas
do Brasil para reforma, construção e decoração.

Nosso **propósito** é oferecer **Soluções Para Melhor Viver**.

deca — Design para ver e viver.

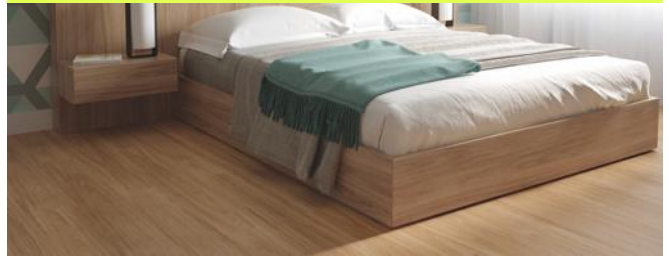
portinari — A arte em detalhes.

duratex — Inspiração que transforma.

castelatto — Formas únicas de sentir.

ceusa — Criatividade que surpreende.

durafloor — A base de toda beleza.



Clique nos capítulos para acesso rápido.

03. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04. Contribuição Tributária Total

05. Obrigações Acessórias

06. Tributação Sobre o Lucro

07. ICMS

Diversidade, equidade e inclusão (DE&I)

Acreditamos que equipes diversas enriquecem o ambiente de trabalho e permitem que ideias e experiências agreguem valor em soluções de negócios que percorrem vários contextos sociais, refletindo em uma sociedade mais equitativa. Diversidade e inclusão geram transformação na cultura organizacional, criam um ambiente de trabalho em que cada colaborador tem acesso às mesmas oportunidades, espaço e respeito. Além disso, são requisitos cada vez mais importantes para atrair e reter talentos.

Dessa forma, desenvolvemos ações tanto em nossa porta de entrada, para garantir diversidade de características humanas, como também ações internas que valorizem essas diferenças e criem um ambiente cada vez mais inclusivo. Desenvolver um programa de DE&I é uma jornada e, para que seja feito de maneira sustentável, nos últimos anos temos focado em 3 marcadores prioritários: Pessoa com Deficiência, Gênero e Raça e Etnia.

Nosso objetivo é que as ações de diversidade, alavancadas nos últimos anos, ganhem cada vez mais espaço.

Colaboradores	12.322
Brasil	11.758
Colômbia	564

	Brasil	%	Colômbia	%
Homens	8.631	73,41%	425	75,35%
Mulheres	3.127	26,59%	139	24,65%

Grupos de diversidade

Mês da Diversidade

Mês da Família

Diversidade na liderança

Clique nos capítulos para acesso rápido.

03. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

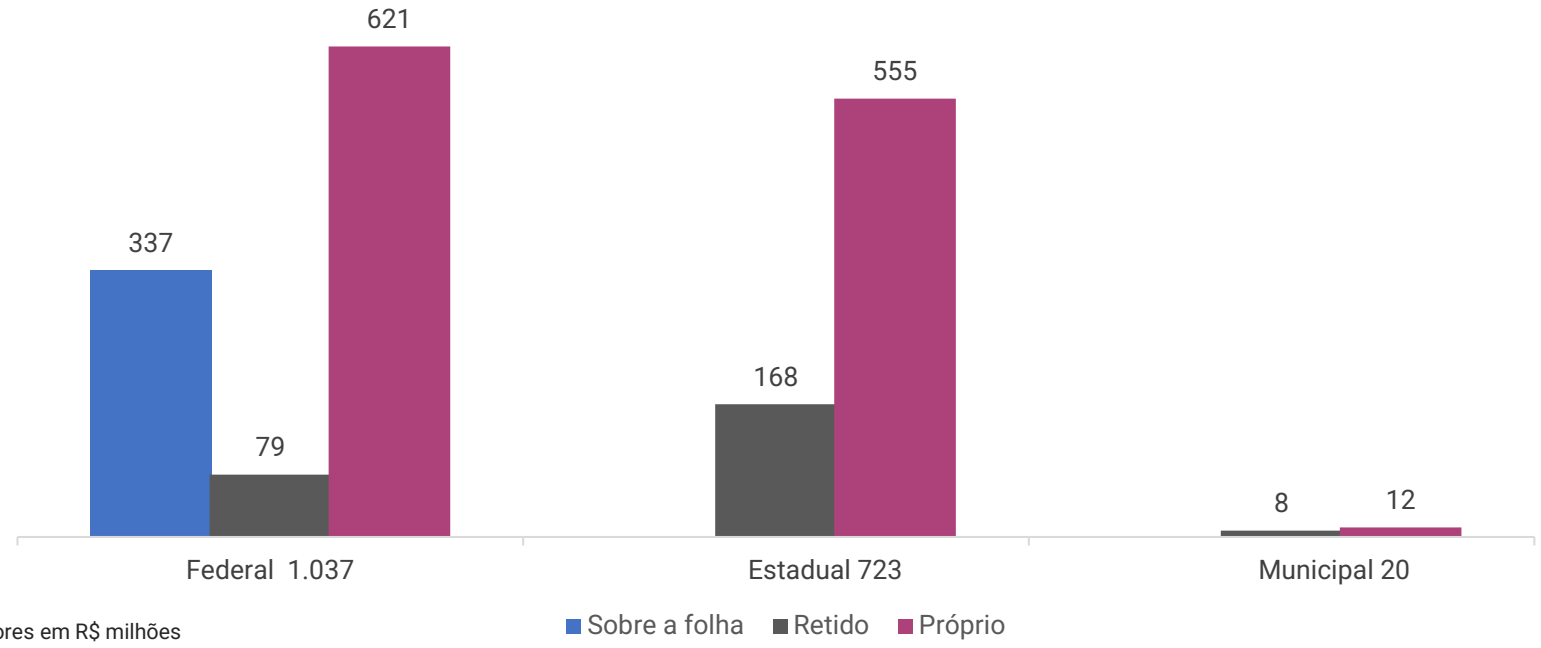
04. Contribuição Tributária Total

05. Obrigações Acessórias

06. Tributação Sobre o Lucro

07. ICMS

Durante o ano de 2024 a Companhia contribuiu com um total de **R$ 1,8 bilhão em tributos.**



Valores em R$ milhões

R$ 350 milhões
Compensados

R$ 1,4 bilhão
Recolhidos

R$ 1,8 bilhão
CTT

Estão contemplados:
(i) Tributos próprios são compostos por: COFINS; CSLL; ICMS; ICMS-DIFAL; II; INSS sobre faturamento rural; IOF; IPI; IPTU; IRPJ; ISSQN; ITR e PIS;
(ii) Tributos retidos são compostos por: CIDE; COFINS; CSLL; ICMS-ST; INSS; IRRF; ISSQN e PIS;
(iii) Tributos sobre a folha são compostos por: IRRF e Previdenciários (inclusive os retidos de empregados).
*Embora estejam inter-relacionados, o pagamento de tributos e as informações contidas nas demonstrações financeiras não são diretamente comparáveis. As demonstrações financeiras representam a posição patrimonial, econômica e financeira da companhia em determinado período, elaboradas conforme princípios contábeis aplicáveis. Já o pagamento de tributos decorre de obrigações legais específicas, fundamentadas na legislação fiscal vigente. Dessa forma, a comparação direta entre esses dois conjuntos de informações pode resultar em interpretações equivocadas, uma vez que refletem finalidades, bases de cálculo e critérios distintos.

Clique nos capítulos para acesso rápido.

03. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2. Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04. Contribuição Tributária Total

05. Obrigações Acessórias

06. Tributação Sobre o Lucro

07. ICMS

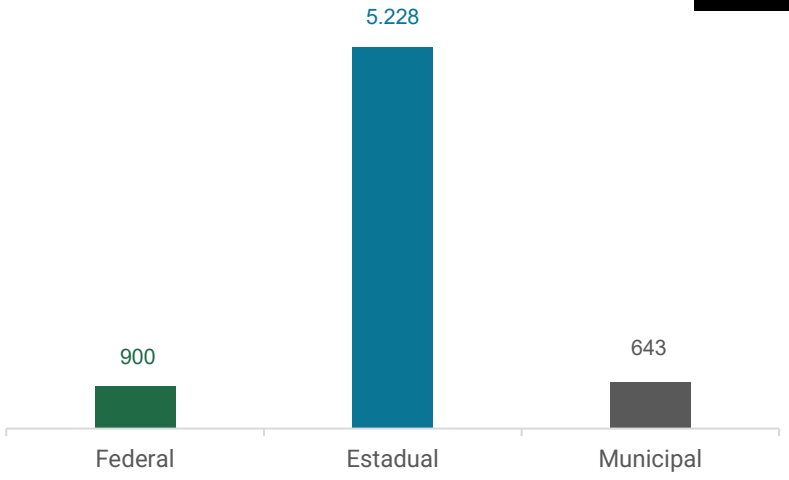
Voltar ao Sumário

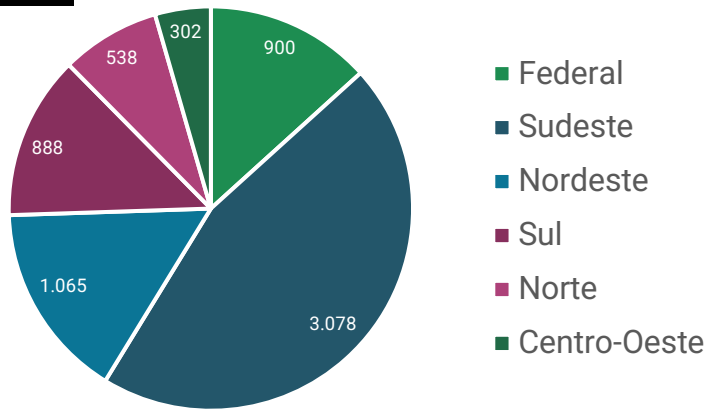
Obrigações **Acessórias**

Em atendimento à legislação tributária, foram entregues 6.771 obrigações acessórias aos entes da federação. As equipes responsáveis pela demanda trabalham focadas em atender os prazos e na governança de dados de cada obrigação.

A entrega dessas obrigações corresponde a um valor significativo dos custos operacionais da Companhia, devido à necessidade de alocação de recursos humanos, financeiros e tecnológicos, possibilitando o cumprimento de diversos requisitos e regras exigidos pelos órgãos fiscais.

Obrigações acessórias 6.771





Obrigações Federais	
EFD-CONTRIBUIÇÕES	134
E-SOCIAL	110
DCTF	89
EFD-REINF	76
PERDCOMP	205
SEFIP/GFIP	6
DITR	129
DIRBI	131
DIRF	6
ECD	7
ECF	7

Obrigações Estaduais	
GIA-ST	3.144
EFD ICMS/IPI	1.303
GIA	512
DIPAM	121
DIME	116
DEVEC	32

Obrigações municipais	
Obrigações Municipais	643

1,3 milhões
de NF-e emitidas

06. Tributação Sobre o Lucro

07. ICMS

08. PIS, COFINS e IPI

09. ITR

10. ISSQN e IPTU

11. Benefícios Fiscais

12. Dexco Colômbia

Tributos sobre o **Lucro**

Total IRPJ	**Total CSLL**
R$ 39,2 milhões	R$ 23,5 milhões

Em 2024, a Dexco recolheu o montante de R$ 39,2 milhões a título de IRPJ e R$ 23,5 milhões de CSLL em cumprimento das obrigações fiscais estabelecidas pela legislação tributária vigente, considerando a apuração do lucro real e os ajustes previstos em lei.

Em seu resultado registrou R$ 118,8 milhões referentes a IRPJ/CSLL correntes e R$ 51,2 milhões a impostos diferidos, totalizando R$ 170,0 milhões, seguindo as normas e práticas contábeis vigentes.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias entre as bases fiscais e os valores contábeis registrados em demonstrações financeiras. Esses tributos são reconhecidos em resultado, exceto nos casos em que se relaciona com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse último caso, o reflexo tributário também é reconhecido nas contas de capital.

Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se houver direito legal ou contratual para apresentá-los dessa forma.

A composição do Imposto de Renda e da Contribuição Social diferidos está demonstrada na Nota Explicativa 10, e informações complementares relativas à conciliação do IRPJ/CSLL estão apresentadas na nota 30.1 das demonstrações financeiras. Reforçando o compromisso da Companhia com a transparência na divulgação de seus aspectos fiscais e contábeis.

06. Tributação Sobre o Lucro
07. ICMS
08. PIS, COFINS e IPI
09. ITR
10. ISSQN e IPTU
11. Benefícios Fiscais
12. Dexco Colômbia

Voltar ao Sumário

Tributação sobre o **Lucro**

Valores em R$ milhões

	Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	344	751
Imposto de renda e Contribuição Social sobre o lucro às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente	-117	-255
Imposto de renda e Contribuição Social sobre adições e exclusões ao resultado, dos quais:	-53	315
Juros sobre o Capital Próprio	13	59
Resultado da Equivalência Patrimonial	-25	95
Diferença de tributação de empresa controlada	36	39
Incentivos Fiscais	4	-
Subvenções Governamentais não Tributadas	-	47
Atualização Selic s/ICMS na Base do PIS/COFINS	10	75
Reversão Prejuízo Fiscal (Incorporação Dexco Revestimentos)	-36	-
Reversão Prejuízo Fiscal - negócio chuveiro	-24	-
Não reconhecimento Diferido de Prejuízo Fiscal - negócio chuveiro	-16	-
Participações estatutárias	-6	-
Despesas Indedutíveis	-3	-
Outras adições e exclusões	-6	-
Imposto de renda e Contribuição Social sobre o resultado do período	-170	60
Imposto de renda e contribuição social correntes	-119	-40
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-51	100
Taxa efetiva %	-49%	8%

[1] Nota Explicativa n° 30.1 da DFP - 31/12/2024 - DEXCO S.A.

Clique nos capítulos
para acesso rápido.

06.
Tributação Sobre
o Lucro

07.
ICMS

08.
PIS, COFINS e IPI

09.
ITR

10.
ISSQN e IPTU

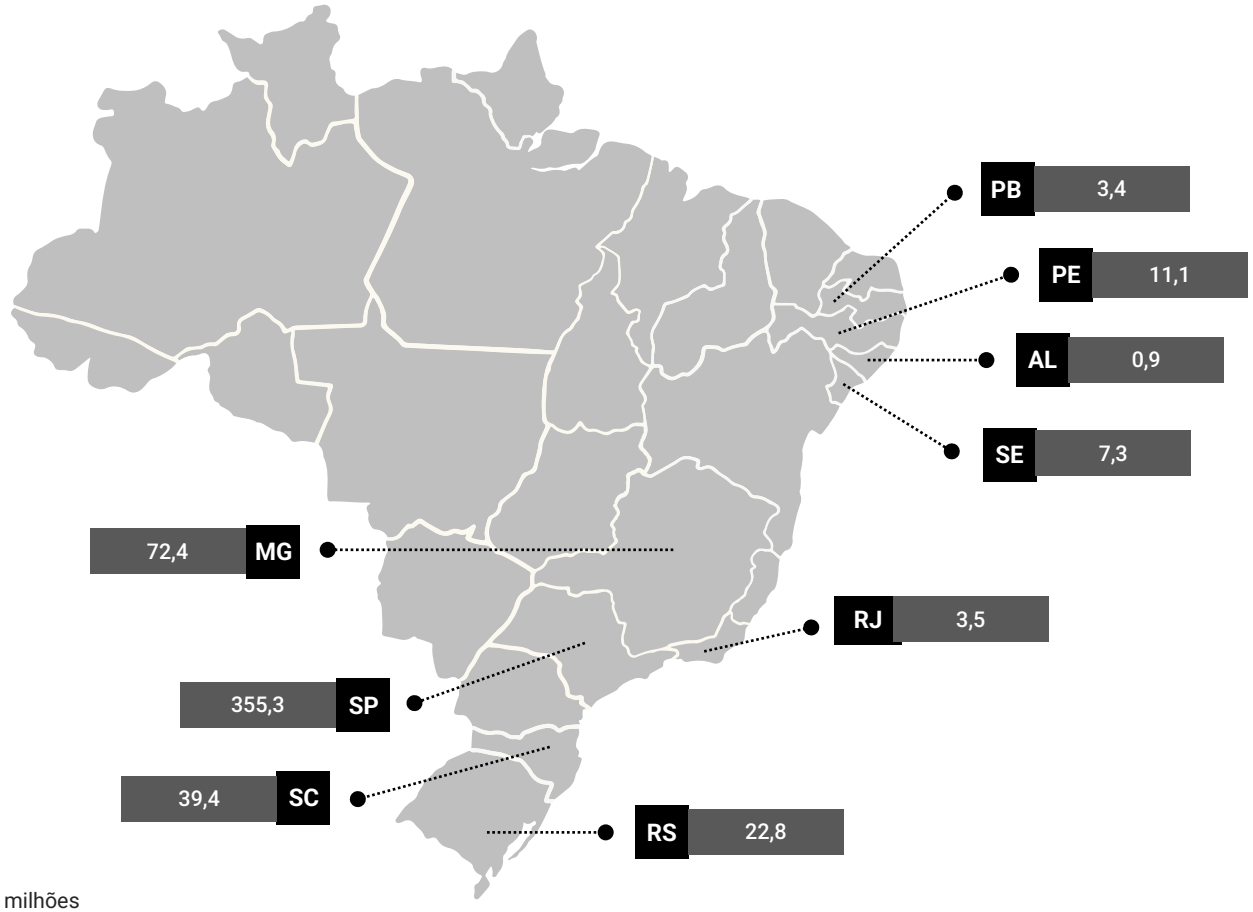
11.
Benefícios Fiscais

12.
Dexco Colômbia

Voltar ao
Sumário

ICMS PRÓPRIO

No ano de 2024, a Dexco recolheu aos Estados o total de R$ 516,1 milhões de ICMS Próprio. Esses valores, juntamente com o ICMS-ST e DIFAL, financiam diversas políticas públicas estaduais, contribuindo para o desenvolvimento regional.



Valores em R$ milhões

TOTAL
R$ 516,1 milhões

Clique nos capítulos para acesso rápido.

06. Tributação Sobre o Lucro

07. ICMS

08. PIS, COFINS e IPI

09. ITR

10. ISSQN e IPTU

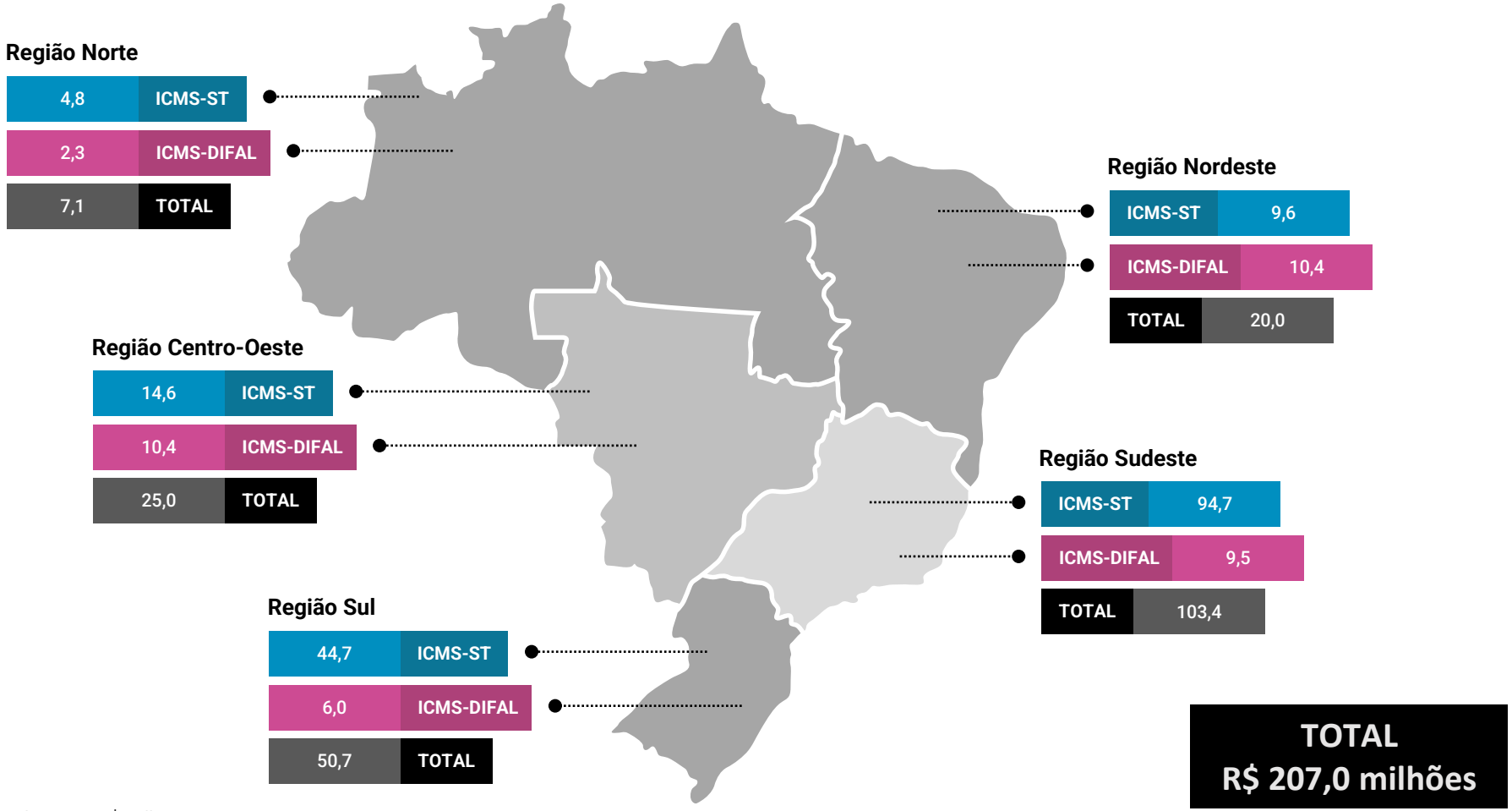
11. Benefícios Fiscais

12. Dexco Colômbia

Voltar ao Sumário

ICMS – ST e DIFAL

Em 2024, a Dexco recolheu R$ 168,4 milhões de ICMS-ST e R$ 38,6 milhões de ICMS - DIFAL, totalizando R$ 207,0 milhões, conforme demonstrados abaixo:



TOTAL
R$ 207,0 milhões

Valores em R$ milhões

06. Tributação Sobre o Lucro
07. ICMS
08. PIS, COFINS e IPI
09. ITR
10. ISSQN e IPTU
11. Benefícios Fiscais
12. Dexco Colômbia

PIS/COFINS

Em geral, nossas operações estão sujeitas ao recolhimento do PIS e da COFINS no regime não-cumulativo.

A Dexco possui créditos de PIS e COFINS decorrentes das ações judiciais da Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS em algumas de suas empresas.

Ao longo do ano de 2024, foram compensados R$ 188,1 milhões com débitos da própria operação, encerrando o ano com créditos remanescentes de R$ 367,2 milhões para serem compensados em períodos futuros.

PIS

- Recolhido R$ 34,7 milhões
- Compensado R$ 30,7 milhões

COFINS

- Recolhido R$ 146,4 milhões
- Compensado R$ 157,4 milhões

IPI

No ano de 2024, 30 estabelecimentos tiveram operação sujeita ao IPI (Imposto sobre Produtos Industrializados), seja realizando atividades industriais, importação de produtos ou decorrentes de equiparação a estabelecimentos industriais, conforme estabelecido na legislação. No decorrer do ano foram compensados R$ 121,9 milhões com débitos da própria operação e efetivamente recolhidos R$ 14,6 milhões.

- Recolhido **R$ 14,6 milhões**
- Compensado **R$ 121,9 milhões**

06. Tributação Sobre o Lucro
07. ICMS
08. PIS, COFINS e IPI
09. ITR
10. ISSQN e IPTU
11. Benefícios Fiscais
12. Dexco Colômbia

Voltar ao Sumário

ITR

A Dexco é contribuinte do ITR (Imposto Territorial Rural), em 2024 recolhemos R$ 4,4 milhões correspondentes ao imposto.

É importante destacar que a Dexco possui mais de 176 mil hectares de áreas de manejo florestal no Brasil incluindo a Caetex, entre áreas próprias e arrendadas. Nas áreas arrendadas, em sua maioria, o recolhimento não é realizado diretamente pela Dexco, mas sim pelo arrendador, sendo restituído por meio da remuneração no próprio contato de arrendamento.

TOTAL ITR*

R$ 4,4 milhões

(*) Valor recolhido diretamente pela Dexco.

97% das áreas florestais do Brasil[1] com certificação FSC

83% de unidades fabris e florestais com Sistemas de Gestão Ambiental auditados

[1]Não inclui Caetex.

Clique nos capítulos para acesso rápido.

06. Tributação Sobre o Lucro

07. ICMS

08. PIS, COFINS e IPI

09. ITR

10. ISSQN e IPTU

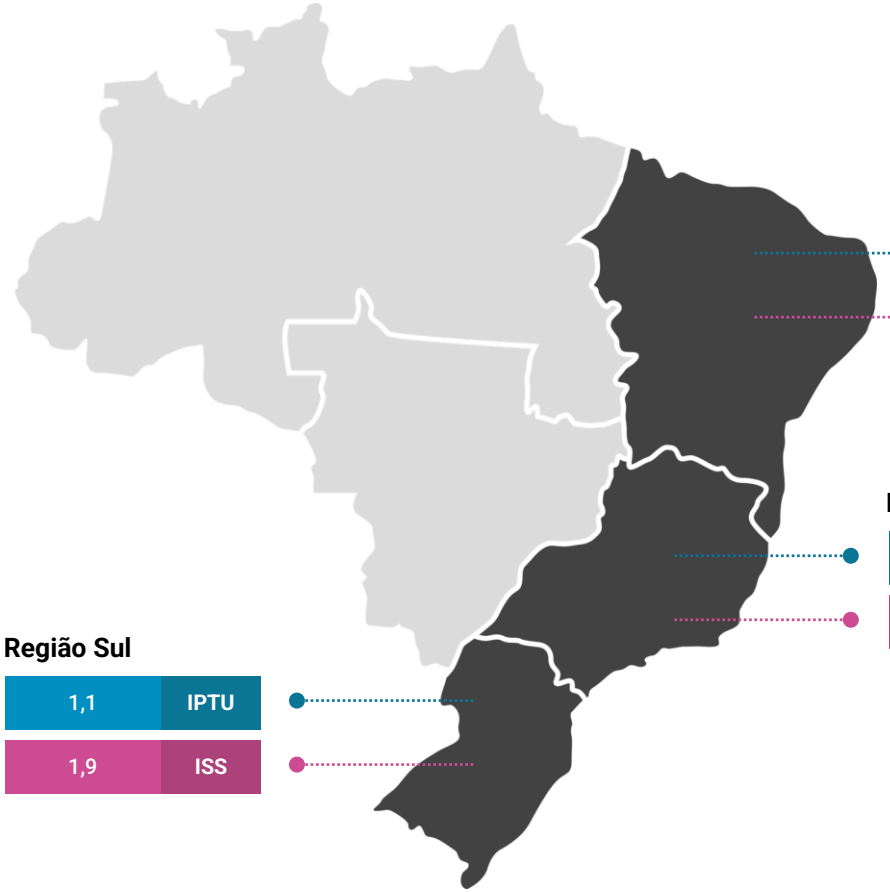
11. Benefícios Fiscais

12. Dexco Colômbia

Voltar ao Sumário

ISSQN e IPTU

Em 2024 recolhemos R$ 10,3 milhões relativos ao IPTU (Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana), R$ 1,2 milhões de ISSQN relativo aos serviços prestados e R$ 8,2 milhões pelos serviços tomados considerando que a Dexco não é uma empresa essencialmente prestadora de serviços.



Região Nordeste

IPTU	0,7
ISS	1,8

Região Sudeste

IPTU	8,5
ISS	5,7

Região Sul

1,1	IPTU
1,9	ISS

TOTAL IPTU
R$ 10,3 milhões

TOTAL ISS
R$ 9,4 milhões

Valores em R$ milhões

06.
Tributação Sobre
o Lucro

07.
ICMS

08.
PIS, COFINS e IPI

09.
ITR

10.
ISSQN e IPTU

11.
Benefícios Fiscais

12.
Dexco Colômbia

Benefícios Fiscais

Durante o ano de 2024 a Companhia apurou R$ 35,1 milhões em benefícios fiscais. Dentre eles podemos destacar, as reduções de ICMS concedidas pelos estados como forma de incentivo e meio de viabilizar a atividade econômica, regimes especiais aduaneiros e deduções do imposto de renda.

Os benefícios mais representativos utilizados pela Dexco em 2024 foram:

- Programa Sergipano de Desenvolvimento Industrial (PSDI);
- Programa de Desenvolvimento de Pernambuco (PRODEPE), utilizado em atividades industriais e de distribuição; e
- Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Industrial da Paraíba (FAIN).

A governança da Dexco atua de forma a garantir o cumprimento dos requisitos necessários para a obtenção e manutenção dos benefícios fiscais, assegurando a continuidade dos impactos econômicos, sociais e financeiros positivos gerados. Entre esses requisitos, destacam-se o investimento na região, a manutenção de um nível mínimo de empregos e produção, a contribuição para fundos sociais e o cumprimento dos procedimentos estabelecidos pelas normas regulamentares.

Além dos incentivos fiscais, a Dexco também se beneficia de programas como o Rouanet e o Fumcad (Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente), que permitem dedução de parte do imposto de renda. Esses programas permitem que a empresa se aproxime e fortaleça seu compromisso com a sociedade, participando do desenvolvimento social de forma significativa.

Durante o ano de 2024, a Dexco apoiou projetos sociais investindo R$ 3,0 milhões por meio de leis de incentivo no Brasil.

Clique nos capítulos para acesso rápido.

12. Dexco Colômbia

13. Investidas Dexco

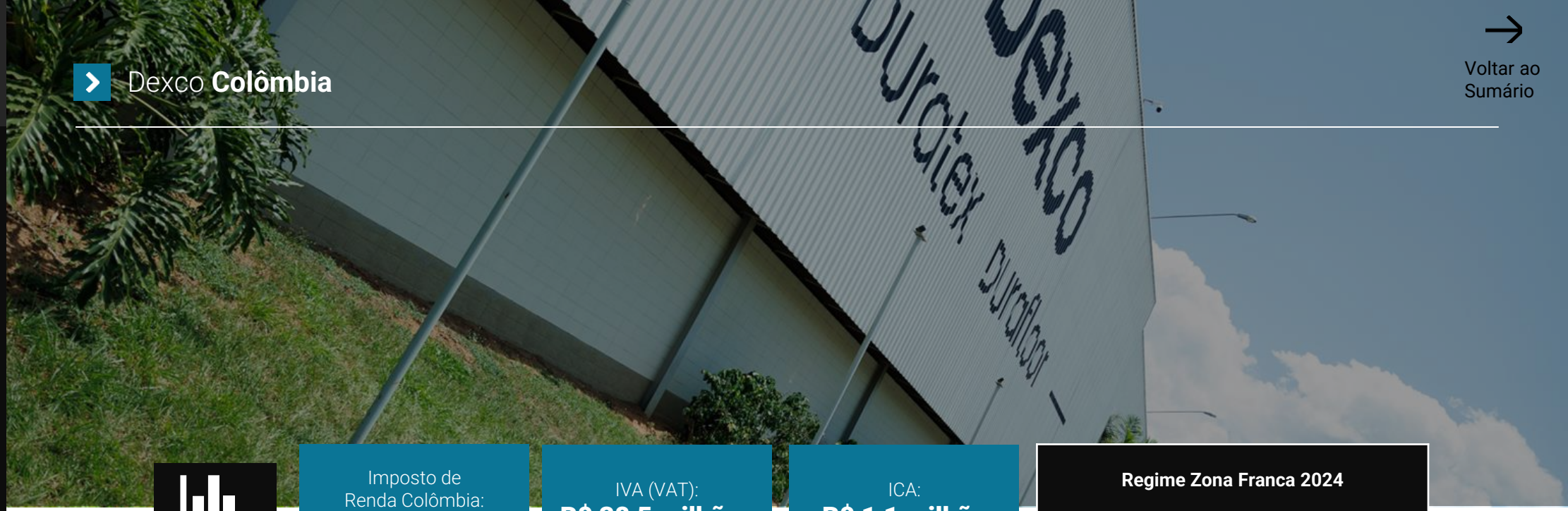
14. Reforma Tributária e impactos na operação

15. Preços de Transferência

16. Glossário

Voltar ao Sumário

Dexco **Colômbia**



Imposto de Renda Colômbia:	IVA (VAT):	ICA:
R$ 47,5 milhões	**R$ 38,5 milhões**	**R$ 1,1 milhão**

Regime Zona Franca 2024	
Colômbia	**R$ 26,0 milhões**

Nossa operação está presente na Colômbia, existem 2 unidades fabris e, 1 unidade florestal. Além disso contamos com 564 colaboradores. Dessa forma estamos comprometidos com o cumprimento das normas e obrigações estabelecidas pelo país.

Durante o ano de 2024 recolhemos R$ 47,5 milhões de Imposto de Renda (IR), R$ 38,5 milhões de Imposto sobre o Valor Agregado (IVA) e R$ 1,1 milhão de Imposto de Indústria e Comércio (ICA).

Além disso a Colômbia proporciona benefícios fiscais para as empresas como forma de promover o desenvolvimento econômico em setores estratégicos, como zonas francas e energias renováveis. Nesse contexto, registramos R$ 26,0 milhões em subvenções para investimentos, reafirmando nosso papel ativo no crescimento sustentável e no fortalecimento da economia local.

Clique nos capítulos para acesso rápido.

12. Dexco Colômbia

13. Investidas Dexco

14. Reforma Tributária e impactos na operação

15. Preços de Transferência

16. Glossário

Voltar ao Sumário

Investidas Dexco

LD Celulose

Também fazem parte do nosso negócio a LD Celulose, cuja operação é voltada para produção de celulose solúvel, e a DX Ventures, um fundo para investimentos em startups e scaleups.

A LD Celulose S.A. é uma parceria entre a Dexco e a austríaca Lenzing, sendo uma das maiores fábricas de celulose solúvel do mundo, na qual detemos participação de 49%. Sua operação se baseia no processamento de madeira proveniente de florestas plantadas de eucalipto e está localizada no Triângulo Mineiro, entre os municípios de Indianópolis e Araguari.

A DX Ventures é dedicada para investimentos em startups que apresentem soluções inovadoras para o setor de materiais de construção, reforma e decoração, e que tenham elevado potencial de crescimento no curto prazo e geração de valor no longo prazo.

Todas as iniciativas mapeadas no fundo de investimentos se conectam com a nossa Estratégia de Sustentabilidade e a nossa proposta de valor, reforçando nosso compromisso em transformar o setor de construção, reforma e decoração.

DX Ventures

BRASIL AO CUBO · urbem UMA EMPRESA AMATA · noah · abc da construção

*A administração tributária está centralizada nas investidas, com a Dexco atuando como conselheira e prestando apoio estratégico.

Clique nos capítulos para acesso rápido.

12. Dexco Colômbia

13. Investidas Dexco

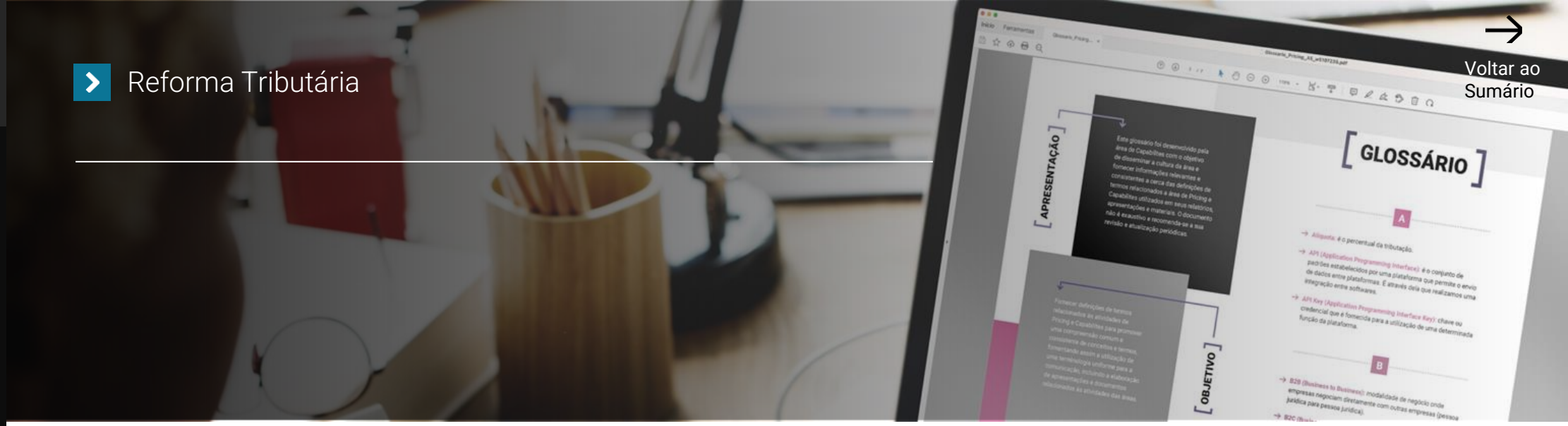
14. Reforma Tributária e impactos na operação

15. Preços de Transferência

16. Glossário

Voltar ao Sumário

Reforma Tributária



A Reforma Tributária, estabelecida pela Emenda Constitucional nº 132/2023, segue em fase de regulamentação e terá início de testes em 2026. A Dexco permanece estrategicamente engajada nas discussões legislativas, contribuindo com propostas técnicas e mantendo diálogo qualificado para o aprimoramento do novo sistema tributário.

Acreditamos que a Reforma trará avanços estruturais, com simplificação do sistema, redução do custo de conformidade, mais transparência e menor contencioso.

O período de transição, com a convivência entre os sistemas antigo e novo, demandará ajustes operacionais, evoluções tecnológicas e capacitação das equipes.

A Dexco está atuando tanto nas discussões legislativas como nas internalizações de impactos, garantindo a melhor adequação ao novo sistema tributário.

Acreditamos que, superados os desafios iniciais, a reforma criará um ambiente mais propício à inovação, ao crescimento econômico e à equidade social — valores que norteiam nossa atuação.

Clique nos capítulos para acesso rápido.

12. Dexco Colômbia

13. Investidas Dexco

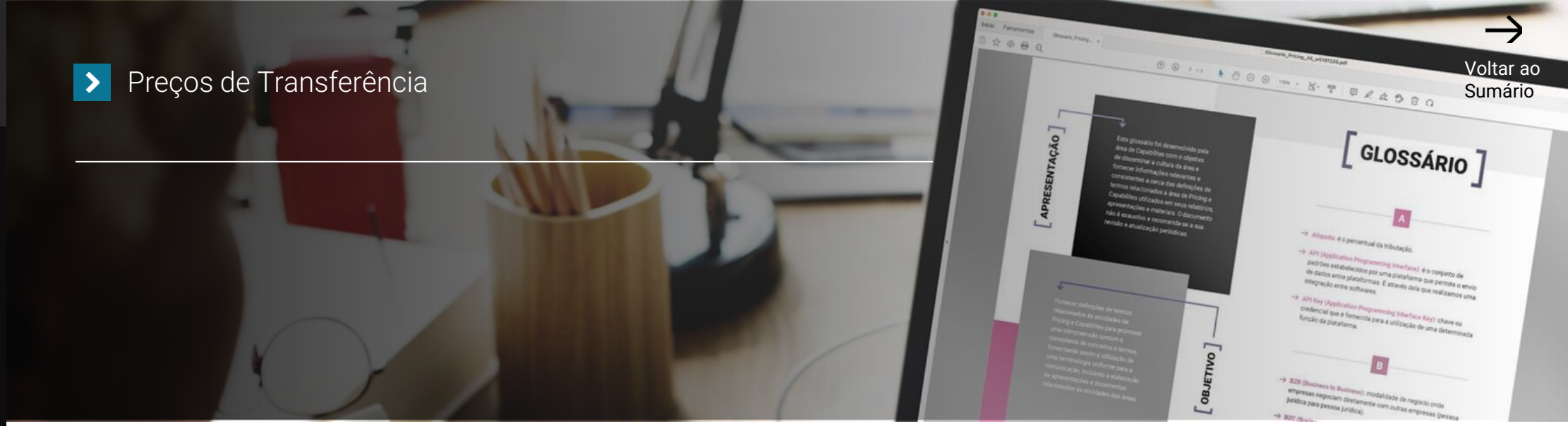
14. Reforma Tributária e impactos na operação

15. Preços de Transferência

16. Glossário

Voltar ao Sumário

Preços de Transferência



A fim de adequar o Brasil ao padrão da Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Econômico (“OCDE”), foi publicada a Lei 14.596/2023, que implementou a nova sistemática para as regras de preços de transferência. A obrigatoriedade de aplicação da nova legislação se deu a partir de janeiro de 2024.

Anteriormente, a análise e cálculo de preços de transferência eram pautados em critérios matemáticos e objetivos (ex. custos, preço, lucro), ou seja, regras gerais que não consideravam as especificidades de cada setor.

Com a nova sistemática, o Princípio Arm’s Length passa a ser o grande norteador dos preços de transferência, de modo que as condições praticadas entre partes relacionadas sejam equivalentes às condições praticadas com terceiros. Através de análise específica, se verifica:(i) natureza das transações realizadas entre as partes relacionadas, identificando as funções, riscos e ativos, (ii) definição do método comparativo mais adequado e (iii) benchmark de transações realizadas por terceiros que possam ser comparáveis.

Para a Dexco, o tema é relevante em razão das operações de exportação de painéis para parte relacionada localizada na Colômbia, bem como algumas operações para clientes localizados em jurisdições com tributação favorecida. Atualmente, estão em andamento as análises para a elaboração do estudo de preços de transferência das transações realizadas pela Companhia, bem como a elaboração da documentação suporte.

12. Dexco Colômbia

13. Investidas Dexco

14. Reforma Tributária e impactos na operação

15. Preços de Transferência

16. Glossário

Voltar ao Sumário

Glossário

CIDE – Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

COFINS – Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social

CSLL - Contribuição Social Sobre o Lucro

ICMS-DIFAL – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - Diferencial de Alíquota

ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços

ICMS-ST - Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - Substituição Tributária

II – Imposto de Importação

INSS - Instituto Nacional do Seguro Social

IOF - Imposto sobre Operações Financeiras

ISSQN – Imposto Sobre Serviços de qualquer natureza

IPI – Imposto sobre Produtos Industrializados

IPTU – Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana

IRPJ – Imposto de Renda de Pessoa Jurídica

IRRF – Imposto sobre a renda retido na fonte

ITR – Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural

PIS - Programa de Integração Social

DEXCO

DECA PORTINARI HYDRA DURATEX CASTELATTO CEUSA DURAFLOOR