

GONÇALVES S/A INDÚSTRIA GRÁFICA

CNPJ (MF) 61.070.744/0001-77

Demonstrações Financeiras			
Demonstração do Resultado dos Exercícios			
Fínidos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - Em Milhares de Reais			
	Nota	2022	2021
Receita Operacional Líquida	3q / 16	277.932	219.090
Custos dos Produtos Vendidos		(222.890)	(177.966)
Resultado Operacional Bruto		55.042	41.124
Recitas (Despesas) Operacionais		(9.795)	(36.034)
Despesas de Vendas		(3.369)	(4.462)
Recitas (Despesas) Gerais e Administrativas		(36.452)	(31.572)
Outras receitas		17	30.026
Resultado antes das Recitas e Despesas Financeiras		45.247	5.090
Recitas Financeiras		18	37.263
Despesas Financeiras		19	(32.310)
Lucro antes dos Impostos		50.200	3.772
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente		3p / 15	(2.009)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferida		3p / 15	(9.936)
Lucro Líquido do Exercício		38.256	3.281
Reversão de JSCP Líquido		14	5.274
Lucro Líquido com Reversão de JSCP		3a	43.529

Demonstração do Fluxo de Caixa dos Exercícios			
Fínidos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - Em milhares de Reais			
	2022	2021	
Fluxo de Caixa Atividades Operacionais	2022	2021	
Lucro Líquido Antes do IRPJ e da CSLL	50.200	3.772	
Reconciliação do Lucro Líquido com o Caixa Líquido obtido das Atividades Operacionais:			
Depreciações e Amortizações	8.576	7.818	
Variações Monetárias e Cambiais Passivas	5.899	6.239	
Variações Monetárias e Cambiais Ativas (Lucro) / Prejuízo na Venda e Baixa de itens Imobilizado	(8.814)	(4.579)	
Constituição / Reversão Provisões	1.063	-	
Ajuste Diferenças Temporárias - IRPJ/CSLL	(8)	133	
IRPJ / CSLL corrente	(2.008)	(377)	
Lucro Líquido Ajustado	44.972	12.892	
(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais			
Contas a Receber de Clientes	(33.248)	4.147	
Estoques	(893)	(10.959)	
Despesas Antecipadas	189	(141)	
Demais Créditos	(15.205)	(7.942)	
(Aumento) Redução nos Passivos Operacionais			
Fornecedores	18.705	6.658	
Obrigações Sociais	2.540	(284)	
Obrigações Fiscais	(1.095)	2.402	
IRPJ e CSLL diferido	9.936	285	
Outras Contas a Pagar	(6.245)	9.988	
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	19.656	16.446	
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Imobilizado	(3.761)	(38.773)	
Aquisição de Intangível	(372)	(60)	
Provisão para Investimentos	43	27	
Depósitos Judiciais	(54)	15	
Empréstimos a Receber	379	(980)	
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimentos	(3.761)	(39.771)	
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Crédito Obtido	-	23.733	
Pagamento de Financiamentos/Empréstimos	(4.526)	(8.558)	
Juros Pagos	(748)	(423)	
Juros s/ Capital Próprio Líquido Pagos	(625)	-	
Juros s/ Capital Próprio Líquido Creditado	5.274	4.865	
Caixa Líquido proveniente das Atividades de Financiamentos	(625)	19.617	
Aumento líquido / (redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	15.266	(3.708)	
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	4.466	8.174	
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	19.732	4.466	
Aumento líquido / (redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	15.266	(3.708)	

Demonstração do Valor Adicionado dos Exercícios				
Fínidos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - Em milhares de Reais				
	2022	2021		
1. Recitas	343.652	283.175		
1.1. Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços (Menos Devolução de Vendas)	352.883	281.593		
1.2. Outras Recitas	(9.409)	1.387		
1.3. Reversão de Provisões	178	195		
2. Insumos Adquiridos de Terceiros/Outros	248.911	197.458		
(inclui tributos creditados - ICMS/PI/PIS/Cofins)				
2.1. Custos dos Produtos e dos Serviços Vendidos	203.122	154.239		
2.2. Materiais, Energias, Serviços de Terceiros e Outros	45.789	43.219		
3. Valor Adicionado Bruto (1-2)	94.741	85.717		
4. Depreciações e Amortizações	8.576	7.818		
5. Valor Adicionado Líquido Produzido pela Companhia (3-4)	86.165	77.899		
6. Valor Adicionado Recebido em Transferência	67.289	20.549		
6.1. Recitas Financeiras	37.263	20.549		
6.2. Outras	30.026	-		
7. Valor Adicionado Total a Distribuir (5+6)	153.454	98.448		
8. Distribuição do Valor Adicionado (igual item 7)	153.454	98.448	100%	
8.1. Pessoal	52.856	34%	48.813	49%
8.1.1. Remuneração Direta	38.354	25%	34.672	35%
8.1.2. Benefícios	11.131	7%	9.971	10%
8.1.3. FGTS	3.371	2%	4.170	4%
8.2. Impostos, Taxas e Contribuições	21.529	14%	15.583	16%
8.2.1. Federais	16.498	11%	11.621	12%
8.2.2. Estaduais	4.903	3%	3.855	4%
8.2.3. Municipais	128	-	107	-
8.3. Remuneração de Capitais de Terceiros	34.609	23%	25.047	26%
8.3.1. Juros / Despesas Financeiras	26.105	17%	16.543	17%
8.3.2. Alugáveis	8.504	6%	8.504	9%
8.4. Remuneração de Capitais Próprios	44.460	29%	9.005	9%
8.4.1. Juros Sobre Capital Próprio	6.205	4%	5.724	6%
8.4.2. Reserva de Lucros	38.255	25%	3.281	3%

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. Contexto Operacional: A Entidade tem como atividade preponderante a fabricação e o comércio de embalagens nas Indústrias Farmacêuticas, Cosméticas e Perfumarias, Automotobilísticas, Alimentícias, de Higiene e Limpeza, Eletroeletrônica, Tabaco e Bebidas, destacando-se a produção de Cartuchos, Cartelas, Rótulos, Etiquetas, atuando também no campo da Pré-Impressão.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico. A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as referidas práticas contábeis exige que a administração faça estimativas e previsões que afetam os valores reportados de ativos e passivos na data das demonstrações contábeis e os valores reportados de receitas e despesas durante o exercício. As demonstrações contábeis da empresa incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, realização dos estoques e outras similares. Eventualmente os resultados reais poderão divergir dessas estimativas. Os efeitos das variações nas estimativas são reconhecidos nas demonstrações contábeis no período em que forem constatados. As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da empresa. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real, exceto quando indicado. Transações em moeda estrangeira são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultado. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações. A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da **Gonçalves S/A Indústria Gráfica** em 06 de abril de 2023, estando aprovadas para divulgação.

3. Principais Práticas Contábeis: a. Apuração do resultado: O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Estão representados por disponibilidades em moeda nacional e os títulos e valores mobiliários possuem características de disponível para venda e estão acrescidos dos rendimentos financeiros. **c. (Recolha) que se aproximam do valor justo** (Vide nota explicativa 4). **e. c. Aplicações financeiras:** Parte das aplicações financeiras está vinculada a pagamentos de financiamentos e fundo de reserva estratégica para futuros investimentos no Brasil e no exterior (Vide nota explicativa 5). **d. Contas a receber:** Os créditos a receber correspondem aos valores a receber dos Clientes. O prazo de recebimento é inferior a um ano, sendo, portanto, classificados no Ativo Circulante (Vide nota explicativa 6). Os créditos a receber dos clientes são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. Não há constituição para provisão para créditos de liquidação duvidosa, em virtude das características dos Clientes. Na prática, são reconhecidos ao valor cobrado ou nominal informado no documento fiscal, acrescidos, quando aplicável, de encargos por atraso. **e. Estoques:** O estoque de matéria-prima está demonstrado pelo custo médio de aquisição. Os estoques de produtos acabados e em elaboração são avaliados pelo critério fiscal. Os valores dos estoques não excedem o valor de mercado (vide nota explicativa nº 7). **f. Impostos a recuperar:** São demonstrados pelos valores originais efetivamente recuperáveis no curso normal das operações, atualizados monetariamente de acordo com as regras legais, e representam créditos fiscais associados às retenções de tributos federais (Vide nota explicativa 8). **g. Imobilizado:** O imobilizado está demonstrado ao valor justo, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base no prazo de vida útil desses ativos (vide nota explicativa nº 9). Os bens estão integralmente localizados em sua sede, localizada em Cajamar, e são empregados, exclusivamente em operações relacionadas à **Gonçalves**. A administração da **Gonçalves** entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável por meio de fluxo de caixa de operações futuras, sendo que em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 não foram identificados itens que necessitam de perdas estimadas para redução ao seu valor de recuperação. Os terrenos não são depreciáveis. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar custos, menos o valor residual. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado. **h. "Impairment" de Ativos Financeiros e não Financeiros:** Os Ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para verificação de redução por "impairment" sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Na data base de 31/12/2022 foram elaborados testes de recuperabilidade e revisão da vida útil, elaborado pela Administração da Companhia. No referido relatório ficou demonstrado que não existem bens que devem sofrer redução por "impairment", no exercício societário de 2022. **i. Empréstimo de Mútuo:** Valor de empréstimo concedido a empresa Gonçalves México, conforme contrato de mútuo firmado entre as partes, com taxa e prazo de pagamento de acordo com práticas usuais de mercado. **j. Demais ativos circulantes e não circulantes:** Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, dos respectivos rendimentos ou provisão para perdas e ajustados a valor presente, quando aplicável. **k. Empréstimos e financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos referem-se a arrendamento mercantil, em reais, de veículos, e financiamentos internos e externos de máquinas e equipamentos, Fimape e Finap, junto a instituições financeiras (vide nota explicativa nº 10) e estão apresentados a valor presente. **l. Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. **m. Adiantamento de clientes:** Adiantamento de clientes estão registrados pelos recursos recebidos de forma antecipada à venda de produtos. **n. Provisão para contingência:** A provisão para contingências foi constituída com base na opinião dos consultores jurídicos, em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho de processos em andamento de natureza trabalhista (vide nota explicativa nº 13). **o. Demais passivos circulantes e não circulantes:** Decorrem de ações de natureza trabalhista interpostas contra a Companhia, cujos valores não foram fixados de forma definitiva. A Administração considera os valores provisionados suficientes para absorver possíveis perdas que, porventura, venham a ocorrer, com base na opinião de nossos assessores legais. **p. Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) Corrente e diferido:** As despesas registradas a título de IRPJ e CSLL são compostas da despesa corrente apurada no ano e calculada de acordo com a Lei nº 12.973/14. A receita registrada a título de IRPJ e CSLL diferido são reconhecidas sobre o custo atribuído do ativo imobilizado. O valor contábil do imposto de renda e contribuição social diferidos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida. Quando não houver possibilidade de o valor contábil ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro. O valor do IRPJ e da CSLL corrente e diferido apurado no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 totalizam despesas

Exercícios Fínidos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021			
	2022	2021	
Caixa e equivalentes de caixa	19.732	4.466	
Caixa	4	4	
Bancos - Conta corrente	19.128	1.919	
Aplicações Financeiras	600	2.543	
Total	19.732	4.466	
a) As aplicações financeiras correspondem a operações realizadas com instituições que operam no mercado financeiro nacional e estrangeiro contratadas em condições e taxas normais de mercado, tendo como características a alta liquidez, o baixo risco de crédito e remuneração pela variação de Certificado de Depósito Intercambial (CDB).			
5. Aplicações financeiras	22.413	44.007	
Aplicações financeiras	22.413	44.007	
Total	22.413	44.007	
Aplicação financeira cujo portfólio são títulos emitidos por grandes empresas de todo o mundo "não se trata de ações". Tal aplicação está atrelada ao empréstimo efetuado junto a mesma instituição, operação está que não oferece riscos financeiros a entidade.			
6. Contas a Receber	71.503	38.255	
Duplicatas a receber	71.503	38.255	
Total	71.503	38.255	
7. Estoque	24.912	27.194	
Matéria Prima	24.912	27.194	
Produtos acabados	7.551	4.677	
Produtos em elaboração	5.481	4.497	
Matéria Prima - Consignação	-	683	
Total	37.944	37.051	
8. Impostos a recuperar	3.412	5.033	
Pis e Cofins	2.987	-	
ICMS sobre ativo imobilizado	3.412	4.633	
IRPJ e CSLL	382	5.031	
Pis e Cofins a Recuperar (Exclusão Base ICMS)	47.354	-	
Outros	13	208	
Total	51.161	12.859	
Ativo circulante	1.862	9.491	
Ativo não circulante	49.299	3.218	
Total	51.161	12.859	

de R\$2.009 Mil e de R\$9.936 Mil, respectivamente (despesa de R\$ RS377 Mil e receita de R\$286 Mil referente ao IRPJ e CSLL correntes e diferidos respectivamente em 31 de dezembro de 2021), vide nota explicativa nº 15). **q. Reconhecimento da receita:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da **Gonçalves**. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos (vide nota explicativa nº 16). A **Gonçalves** reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da **Gonçalves**. **r. Instrumentos financeiros:** A **Gonçalves** apresenta em seu balanço patrimonial instrumentos financeiros não derivativos, que incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, assim como empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar. As práticas contábeis utilizadas para valorização dos ativos e passivos financeiros estão reconhecidas a valores que não diferem dos de mercado.

Demonstração do Resultado dos Exercícios			
Fínidos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 - Em Milhares de Reais			
	2022	2021	
Receita Operacional Líquida	3q / 16	277.932	219.090
Custos dos Produtos Vendidos		(222.890)	(177.966)
Resultado Operacional Bruto		55.042	41.124
Recitas (Despesas) Operacionais		(9.795)	(36.034)
Despesas de Vendas		(3.369)	(4.462)
Recitas (Despesas) Gerais e Administrativas		(36.452)	(31.572)
Outras receitas		17	30.026
Resultado antes das Recitas e Despesas Financeiras		45.247	5.090
Recitas Financeiras		18	37.263
Despesas Financeiras		19	(32.310)
Lucro antes dos Impostos		50.200	3.772
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente		3p / 15	(2.009)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferida		3p / 15	(9.936)
Lucro Líquido do Exercício		38.256	3.281
Reversão de JSCP Líquido		14	5.274
Lucro Líquido com Reversão de JSCP		3a	43.529

Demonstração do Fluxo de Caixa dos Exercícios			
Fínidos em 31 de Dezembro de 2022 e 202			