



CONGONÇALVES S/A INDÚSTRIA GRÁFICA

CNPJ (MF) 61.070.744/0001-77

Balanco Patrimonial dos Exercícios Fintos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em Milhares de Reais			
	Nota	2023	2022
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3b / 4	7.298	19.732
Contas a Receber	3d / 6	86.987	71.503
Estoques	3e / 7	59.953	37.944
Impostos a Recuperar	3f / 8	6.532	1.862
Despesas Antecipadas		439	225
Partes Relacionadas	3i / 9	1.876	-
Outras Contas a Receber		1.385	1.347
Total do Ativo Circulante		164.480	132.613
Ativo não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			
Aplicações Financeiras	3c / 5	32.691	22.413
Impostos a Recuperar	3f / 8	25.211	49.299
Depósitos e Cauções		720	796
Partes Relacionadas	3i / 9	24.249	7.381
Total do Realizável a Longo Prazo		82.871	79.889
Investimento		208	102
Imobilizado	3g / 10	103.055	91.810
Intangível		313	343
Total do Ativo não Circulante		186.447	172.144
Total do Ativo		350.927	304.757

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Fintos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em Milhares de Reais						
Descrição	Capital social	Reservas de Capital		Reservas de Lucros		Total
		Reservas de Int. Fiscais	Reservas de Lucros	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Legal	
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	31.858	40.095	6.831	4.933	57.171	140.888
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	43.529	43.529
Realização Avaliação Patrimonial	-	-	(530)	-	530	-
Juros sobre Capital Próprio Líquido	-	-	-	-	(5.274)	(5.274)
Constituição Reserva Legal	-	-	-	1.439	(1.439)	-
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	31.858	40.095	6.301	6.372	94.517	179.143
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	10.702	10.702
Realização Avaliação Patrimonial	-	-	(559)	-	559	-
Juros sobre Capital Próprio Líquido	-	-	-	-	(7.493)	(7.493)
Constituição Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	31.858	40.095	5.742	6.372	98.285	182.352

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos Exercícios Fintos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

1. Contexto Operacional: A Entidade tem como atividade preponderante a fabricação e o comércio de embalagens as Indústrias Farmacêuticas, Cosméticas e Perfumarias, Automotobilísticas, Alimentícias, de Higiene e Limpeza, Eletroeletrônica, Tabaco e Bebidas, destacando-se a produção de Cartuchos, Carcetes, 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 **Gonçaves S/A Indústria Gráfica** em 05 de abril de 2024, estando aprovadas para divulgação.

3. Principais Práticas Contábeis: a. **Auração 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 (Resultado) que se aproximam do valor justo (vide nota explicativa nº 4). 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 nº 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 nº 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 bruto ou nominal informado no documento fiscal, acrescidos, quando aplicável, dos 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 nº 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 10). Os bens estão integralmente localizados em sua sede, localizado em Cajamar, e são empregados, exclusivamente em operações relacionadas à **Gonçaves**. A administração da **Gonçaves** entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável por meio de fluxo de caixa de operações futuras, sendo que em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 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 31/12/2023 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 2023. i. **Partes Relacionadas:** Os valores com partes relacionadas são referentes a mútuo, conforme contrato firmado entre as partes, com taxa e prazo de pagamento de acordo com práticas usuais de mercado (vide nota explicativa nº 9). 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 um empréstimo mercantil, em reais, de veículos, e financiamentos internos e externos de máquinas e equipamentos, Fimame e Finimp, junto a instituições financeiras (vide nota explicativa nº 11) 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 14). 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 absover 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 ativos 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 2023 totalizaram despesas de R\$8.356 Mil e receita de R\$6.383 Mil, respectivamente (despesa de R\$ 82.009 Mil e de R\$9.936 Mil referente ao IRPJ e CSLL correntes e diferidos respectivamente em 31 de dezembro de 2022). (vide nota explicativa nº 16). 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 **Gonçaves**. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos (vide nota explicativa nº 17). A **Gonçaves** reconhece a receita quando (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos fluam para a entidade; e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da **Gonçaves**.

r. **Instrumentos financeiros:** A **Gonçaves** apresenta em seu balanço patri-

monial 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 custo.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	Rentabilidade Média mensal %	RS Mil	
		2023	2022
Caixa	-	6	4
Bancos - Conta corrente	-	6.630	19.128
Aplicações Financeiras	1,3	662	600
Total		7.298	19.732

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 Interbancário (CDI).

5. Aplicações financeiras

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Aplicações financeiras	32.691	22.413
Total	32.691	22.413

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 que não oferece riscos financeiros a entidade.

6. Contas a Receber

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Duplicatas a receber	86.987	71.503
Total	86.987	71.503

7. Estoques

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Matéria Prima	47.641	24.912
Produtos acabados	3.961	7.551
Produtos em elaboração	8.351	5.481
Matéria Prima - Consignação	-	-
Total	59.953	37.944

8. Impostos a Recuperar

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Pis e Cofins	1.753	-
IRPJ / ICMS a Compensar	2.931	-
ICMS sobre Ativo Imobilizado	3.669	3.412
IRPJ e CSLL	20	382
Pis e Cofins a Recuperar (Exclusão Base ICMS) (a)	23.354	47.354
Outros	16	13
Total	31.743	53.162

(a) Se refere a crédito de Pis e Cofins, registrado no exercício de 2022 decorrente da **Gonçaves** possuir direito de pleitear o ressarcimento dos valores de Pis e COFINS pagos a maior entre o período de janeiro de 2002 até a data do profiro julgamento, visto que possui processo judicial sobre o referido tema.

9. Partes Relacionadas

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Gonçaves Amazonia (a)	-	2.976
Gonçaves México (b)	13.009	4.405
Banfion, S. de RL de C.V. (c)	13.116	-
Total	26.125	7.381

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

10. Imobilizado

Descrição	Máquinas e Móveis		Equipamentos		Outros	Total
	Edifícios	Equipamentos	Veículos	Instalações		
Custo	1.695	132.204	5.155	4.132	3.143	146.362
Depreciação	(853)	(45.886)	(3.888)	(2.089)	(2.804)	(63.639)
Em 31 de dezembro de 2021	842	86.318	1.267	2.043	339	62.233
Custo	-	-	-	-	-	-
Adições	-	1.358	70	1.102	185	1.946
Baixas	-	(2.618)	(3)	-	(38)	(11)
Em 31 de dezembro de 2022	68	5.849	(320)	(241)	(192)	(8.226)
Adições	-	1.550	3	-	38	6
Total	774	80.769	1.017	2.904	332	5.713

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.

Descrição	RS Mil	
	2023	2022
Custo Total	1.695	130.944
Depreciação Acumulada	(921)	(50.175)
Em 31 de dezembro de 2022	774	80.769

(a) Valor das vendas efetuadas diretamente a empresa do grupo; (b) Valor referente a venda a prazo de uma máquina para a **Gonçaves México**, e máquina que foi financiada pela **Gonçaves** junto ao Banco Deutsche Leasing Finance GMBH, cujo pagamento desde financiamento é realizado pela **Gonçaves México**; (c) Valor referente a saldo da dívida da Banfion S. de RL de CV junto ao Banco EFG Bank AG, a qual foi assumida pela **Gonçaves**, conforme contrato de Mútuo firmado entre as partes, com remuneração de juros de 6% (seis por cento) ao ano.