



GONÇALVES S/A INDÚSTRIA GRÁFICA

CNPJ (MF) 61.070.744/0001-77

Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial dos Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 - Em Milhares de Reais

ATIVO	Nota	2021	2020	PASSIVO	Nota	2021	2020
Ativo Circulante				Passivo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3b / 4	4.466	8.174	Empréstimos e Financiamentos	3k / 9	5.287	1.123
Contas a Receber	3d	38.255	42.402	Fornecedores	3i	14.525	7.866
Estoques	3e / 6	37.051	26.092	Obrigações Sociais	10	5.046	5.331
Impostos a Recuperar	3f / 7	9.641	2.422	Obrigações Fiscais	11	4.182	1.780
Despesas Antecipadas		414	273	Dividendos e Juros s/Capital Próprio a Pagar		29.097	24.233
Outras Contas a Receber		2.850	5.702	Adiantamento de clientes	3m	10.053	41
Total do Ativo Circulante		92.677	85.065	Outras Contas a Pagar		860	913
Ativo Não Circulante				Total do Passivo Circulante		69.050	41.287
Realizável a Longo Prazo				Passivo Não Circulante			
Aplicações Financeiras	3c / 5	44.007	42.714	Empréstimos e Financiamentos	3k / 9	31.798	19.552
Impostos a Recuperar	3f / 7	3.218	937	Obrigações Fiscais	11	3.519	3.804
Depósitos e Cauções		742	757	Provisão para Contingência	3n / 12	953	820
Empréstimos	3i	7.760	6.781	Total do Passivo não Circulante		36.270	24.176
Total do Realizável a Longo Prazo		55.727	51.189	Patrimônio Líquido			
Investimento		145	172	Capital Social	13a	31.858	31.858
Imobilizado	3g / 8	97.338	66.310	Reservas de Capital		40.095	40.095
Intangível		321	334	Reservas de Lucros		62.104	58.269
Total do Ativo não Circulante		153.531	118.005	Ajustes de Avaliação Patrimonial		6.831	7.385
Total do Ativo		246.208	203.070	Total do Patrimônio Líquido		140.888	137.607
				Total do Passivo e Patrimônio Líquido		246.208	203.070

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

Demonstração do Resultado dos Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 - Em Milhares de Reais

	Nota	2021	2020
Receita Operacional Líquida	3q / 15	219.090	185.791
Custos dos Produtos Vendidos	(177.966)	(146.688)	
Resultado Operacional Bruto		41.124	39.103
Receitas (Despesas) Operacionais		(36.034)	(25.494)
Despesas de Vendas	(4.462)	(2.121)	
Receitas (Despesas) Gerais e Administrativas	(31.572)	(23.373)	
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		5.090	13.609
Receitas Financeiras	16	20.549	29.934
Despesas Financeiras	17	(22.267)	(29.064)
Lucro Antes dos Impostos		3.372	14.479
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	3p / 14	(377)	(3.420)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	3p / 14	286	352
Lucro Líquido do Exercício		3.281	11.411
Reversão de JSCP Líquido	13b	4.865	4.463
Lucro Líquido com Reversão de JSCP	3a	8.146	15.874

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

Demonstração do Resultado Abrangente dos Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de Reais

	2021	2020
Lucro Líquido do Exercício	8.146	15.874
Realização Avaliação Patrimonial	554	684
Resultado Abrangente Total	8.700	16.558

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

Descrição	2021		2020	
	Adi- ções	Bai- xas	Adi- ções	Bai- xas
...continuação				
Instrumentos de laboratório em andamento	10	(4)	14	(5)
Custo	4	-	4	-
Depreciação	(3)	-	(3)	-
Museu e história	1	-	1	-
Custo	73	-	73	-
Depreciação	(73)	-	(73)	-
Outros	-	-	-	-
Total	97.338	31.028	66.310	6.038

Modalidade	2021		2020	
	Taxa a.a.	Modalidade	Taxa a.a.	Modalidade
Finame	2,5 a 6,11%	Finame	472	179
Leasing	3,25%	Leasing	4.815	16.496
Vinculado	Aprox. 1,30%	-	-	15.123
Total			5.287	31.798

Descrição	2021		2020	
	Passivo Circulante	Passivo Não Circulante	Passivo Circulante	Passivo Não Circulante
Finame	472	179	494	679
Leasing	4.815	16.496	-	-
Vinculado	-	15.123	-	18.873
Total	5.287	31.798	1.123	19.552

Descrição	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Férias a pagar	2.463	2.919		
Salários e ordenados	663	736		
Pró-Labore	95	88		
FGTS	297	244		
INSS	34	40		
IRRF s/ Pró-Labore e salários	510	427		
INSS s/ Pró-Labore e salários	980	801		
Outros	4	76		
Total	5.046	5.331		

11. Obrigações fiscais
 Descrição: IRRF 867 / 797, IPI 318 / 247, ICMS 2.950 / 682, IRPJ e CSLL diferido 3.519 / 3.804, Outros 47 / 54, **Total 7.701 / 5.584**. Passivo circulante 4.182 / 1.780, Passivo não circulante 3.519 / 3.804, **Total 7.701 / 5.584**.

12. Provisão para contingência: A provisão para contingência no montante de R\$953 Mil em 31 de dezembro de 2021 (R\$820 Mil em 31 de dezembro de 2020) foi constituída com base na opinião dos consultores jurídicos. Esse montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho dos processos em andamento (de natureza trabalhista) classifica-dos pela Administração como perdas "prováveis" baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis. Em 31 de dezembro de 2021, a **Gonçalves** está envolvida em processos judiciais de natureza trabalhista envolvendo riscos de perda no valor de R\$2.001 Mil (R\$3.379 Mil em 31 de dezembro de 2020), classificados pela administração como perdas "possíveis", baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

13. Patrimônio Líquido: 13.a. Capital Social: O Capital Social de R\$31.858 Mil em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é representado por 143.000.020 ações nominativas, ordinárias e preferenciais não possuindo valor nominal. A seguir demonstramos o total das ações e suas classificações:
Tipo de ações
 Normativas Ordinárias (a) 85.800.000
 Normativas Preferenciais (b) 57.200.020
Total 143.000.020
 a) Possuem direito a um voto nas deliberações das Assembleias. b) Não possuem direito ao voto nas deliberações das Assembleias e são divididas em 3 classes conforme demonstrado a seguir:
Descrição
 Quantidade
 A (i) 10
 B (ii) 10
 C (iii) 57.200.000
Total 57.200.020
 i. Destinadas exclusivamente a subscrição pelos administradores da Companhia, direito de recebimento de um dividendo fixo anual no montante de R\$345.072,88, atualizado monetariamente no mês de abril de cada ano pelo IGP.M. ii. Destinadas exclusivamente a subscrição pelos administradores da Companhia, direito de recebimento de um dividendo fixo anual correspondente a 2% do lucro líquido, adicionado das eventuais despesas do pagamento de JSCP. iii. Prioridade no reembolso do capital com prêmio ou sem ele. **13.b. Juros sobre o capital próprio:** De acordo com o Estatuto Social da **Gonçalves** o valor dos juros pagos ou creditados aos acionistas no exercício a título de remuneração do capital social próprio, será diminuído do montante dos dividendos, inclusive do obrigatório. Os valores dos juros sobre o capital próprio de R\$4.865 Mil, contabilizados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (R\$4.663 Mil em 31 de dezembro de 2020), foram registrados em conta de despesas financeiras. **13.c. Reserva legal:** Em 31 de dezembro de 2021, a **Gonçalves** tem registrado na rubrica de Reserva legal o valor de R\$164 Mil (R\$571 Mil em 31 de dezembro de 2020), onde a base de cálculo utilizada se refere ao lucro líquido do exercício antes da reversão dos juros sobre capital próprio.

14. Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) – Corrente e Diferido: O IRPJ e a CSLL foram calculados com base no resultado, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal. A reconciliação do IRPJ e CSLL calculados com base nas alíquotas nominais para o valor registrado como despesa é assim demonstrada:
Descrição
 2021 2020
 Lucro contábil antes de impostos 3.658 14.831
 Despesas e provisões indutíveis 24.564 32.758
 Reversão de provisões indutíveis (27.021) (36.764)
 Lucro real – base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL 1.201 10.825
 Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%) (108) (855)
 Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (15%) (180) (1.624)
 Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (10%) – adicional (96) (1.058)
 Incentivos Fiscais PAT (4%) 7 65
 Incentivos Fiscais Outros - 52
Total do IRPJ e CSLL corrente no resultado (37) (3.420)
 O valor do IRPJ e da CSLL diferidos foram constituídos sobre o ajuste de avaliação patrimonial do ativo imobilizado. No quadro a seguir está demonstrado o efeito do IRPJ e CSLL diferidos passivo e patrimônio líquido:

Descrição	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Custo atribuído e Depreciação Acumulada	10.350	11.189		
Contribuição social à alíquota nominal (9%)	931	1.007		
Imposto de renda à alíquota nominal (25%)	2.587	2.797		
Total do IRPJ e CSLL Diferido Passivo	3.519	3.804		

Demonstração do Fluxo de Caixa dos Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de Reais

	2021	2020
Fluxo de Caixa Atividades Operacionais	3.372	14.479
Lucro Líquido Antes do IRPJ e da CSLL	3.281	11.411
Reconciliação do Lucro Líquido com o Caixa Líquido obtido das Atividades Operacionais:		
Depreciações e Amortizações	7.818	6.791
Variações Monetárias e Cambiais Passivas	6.239	8.777
Variações Monetárias e Cambiais Ativas	(4.579)	(3.067)
(Lucro) / Prejuízo na Venda e Baixa de itens Imobilizado	-	(69)
Constituição / Reversão Provisões	133	(247)
Ajuste Diferenças Temporárias – IRPJ/CSLL	286	352
IRPJ / CSLL Apurados	(377)	(3.420)
Lucro Líquido Ajustado	12.892	23.596
(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais		
Contas a Receber de Clientes	4.147	477
Estoques	(10.959)	12.547
Aplicações Financeiras	-	-
Despesas Antecipadas	(141)	(28)
Demais Créditos	(7.942)	(9.602)
(Aumento) Redução nos Passivos Operacionais		
Fornecedores	6.658	(13.726)
Obrigações Sociais	(284)	(16)
Obrigações Fiscais	2.687	1.706
Outras Contas a Pagar	9.388	(1.100)
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	16.446	13.854
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aquisição de Imobilizado	(38.833)	(12.831)
Venda Imobilizado	-	3.002
Provisão para Investimentos	27	(60)
Depósitos Judiciais	15	19
Empréstimos a Receber	(980)	(3.159)
Outros	-	-
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimentos	(39.771)	(13.029)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Crédito Obtido	23.733	-
Pagamento de Financiamentos/Empréstimos	(8.558)	(4.225)
Juros Pagos	(423)	(869)
Pagamento de Dividendos e Juros s/Capital Próprio	-	(45)
Juros s/ Capital Próprio Líquido Creditado	4.865	4.463
Caixa Líquido proveniente das / (utilizado nas) Atividades de Financiamentos	19.617	(676)
Aumento líquido / (redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(3.708)	149
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	8.174	8.025
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	4.466	8.174
Aumento líquido / (redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(3.708)	149

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

Demonstração do Valor Adicionado dos Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de Reais

1. Receitas	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
1.1. Receitas	283.175	233.823		
1.1.1. Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços (Menos Devolução de Vendas)	281.593	232.835		
1.2. Outras Receitas	1.387	596		
1.3. Reversão de Provisões	195	392		
2. Insumos Adquiridos de Terceiros/outros				
(inclui tributos creditados – ICMS/PI/PIS/COFINS)	197.458	141.732		
2.1. Custos dos Produtos e dos Serviços Vendidos	154.239	109.817		
2.2. Materiais, Energias, Serviços de Terceiros e Outros	43.219	31.915		
3. Valor Adicionado Bruto (1-2)	85.717	92.091		
4. Depreciações e Amortizações	7.818	6.791		
5. Valor Adicionado Líquido Produzido pela Companhia (3-4)	77.899	85.300		
6. Valor Adicionado Recebido em Transferência	20.549	29.935		
6.1. Receitas Financeiras	20.549	29.934		
6.2. Outras	-	1		
7. Valor Adicionado Total a Distribuir (5+6)	98.448	115.235		
8. Distribuição do Valor Adicionado (Igual item 7)	98.448	100%	115.235	100%
8.1. Passal	48.813	49%	42.743	37%
8.1.1. Remuneração Direta	34.672	35%	30.679	27%
8.1.2. Benefícios	9.911	10%	8.598	7%
8.1.3. FGTS	4.170	4%	3.466	3%
8.2. Impostos, Taxas e Contribuições	15.583	16%	23.346	20%
8.2.1. Federais	11.621	12%	17.020	15%
8.2.2. Estaduais	3.855	4%	6.162	5%
8.2.3. Municipais	107	-	164	-
8.3. Remuneração de Capitais de Terceiros	25.047	26%	32.485	28%
8.3.1. Juros / Despesas Financeiras	16.543	17%	23.981	21%
8.3.2. Aluguéis	8.504	9%	8.504	7%
8.4. Remuneração de Capitais Próprios	9.005	9%	16.661	15%
8.4.1. Juros Sobre Capital Próprio	5.724	6%	5.250	5%
8.4.2. Reserva de Lucros	3.281	3%	11.411	10%

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

15. Receita Operacional Líquida

Descrição	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Receita mercado interno	281.592	232.835		
IPI	(12.184)			

...continuação

GONÇALVES S/A INDÚSTRIA GRÁFICA - CNPJ (MF) 61.070.744/0001-77**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**

Aos Administradores e Acionistas da

Gonçalves S/A Indústria Gráfica

Opinião com ressalva: Examinamos as demonstrações contábeis da **Gonçalves S/A Indústria Gráfica (Companhia)**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, 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 o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelo efeito do assunto descrito no parágrafo **Base para opinião com ressalva**, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Gonçalves S/A Indústria Gráfica** em 31 de dezembro de 2021, 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.

Base para opinião com ressalva: Em 13 de maio de 2021 foi deliberado pela maioria do plenário do Supremo Tribunal Federal (STF), em julgamento de Embargos Declaratórios opostos pela União, que o ICMS destacado em nota fiscal não compõe a base de cálculo do PIS e da COFINS e que os efeitos da exclusão do ICMS devem se dar após 15/03/2017, ressalvadas as ações judiciais ou procedimentos administrativos protocoladas até essa data. Como consequência dessa decisão, concomitantemente ao dissertado na nota explicativa nº 8 e a luz CPC 25 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, a discussão de tal matéria já está sacramentada e a Companhia possui direito de pleitear o ressarcimento dos valores pagos a maior e consequentemente deve efetuar os registros contábeis em questão ainda no exercício de 2021. A Companhia está em fase de levantamento do montante de crédito de PIS e COFINS e, portanto, não efetuou o reconhecimento no exercício social em questão. Em decorrência desse assunto, o saldo de impostos a recuperar e o resultado do exercício estão subavaliados em função do não reconhecimento do crédito tributário, bem como dos impostos incidentes sobre o mesmo. 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 Companhia, 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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos: Demonstração do valor adicionado: A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Entidade, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a Auditoria das Demonstrações Contábeis da Entidade. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as Demonstrações Contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior: Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados e emitimos relatório datado em 01 de abril de 2021 com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as

práticas contábeis adotadas no Brasil 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 administração é responsável pela avaliação da capacidade de a 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, estejam 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 brasileiras 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 a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos 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.
- Concluimos 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, 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 ou 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 de apresentação adequada. Comunicamo-nos 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 nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Caetano do Sul, 27 de abril de 2022.

ATHROS Athros Auditores Independentes
auditoria e consultoria
CRC 2SP020432/0-4
Pedro Cesar da Silva
Sócio Contador CRC 1SP187369/0-8



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>