

Mega Goglio Latam S/A

CNPJ nº 72.535.115/0001-91

Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em reais)

Balanco patrimonial	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Ativo Circulante		115.559.464	109.445.524
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.121.740	8.570.814
Clientes a receber	5	75.358.504	77.092.522
Impostos a recuperar	1	1.855.415	1.045.792
Estoque	7	27.711.911	20.873.850
Outros adiantamentos	8	6.893.816	1.082.154
Outros recebíveis		379.391	570.324
Despesas do exercício seguinte		238.687	210.067
Não Circulante		171.336.014	89.852.739
Créditos a receber	9	2.154.960	2.090.614
Impostos diferidos		-	486.405
Quotas de consórcio		394.759	347.800
Investimentos		130.865	122.313
Imobilizado	10	97.334.509	86.626.201
Intangível	11	71.320.921	179.407
Total do Ativo		286.895.478	199.298.263

Demonstração do resultado	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Receita operacional bruta	19	310.110.548	262.920.775
(-) Deduções da Receita		(54.628.039)	(50.482.392)
Receita operacional líquida		255.482.509	212.438.383
(-) Custo dos produtos vendidos	20	(191.746.987)	(157.340.208)
(=) Lucro bruto		63.735.522	55.098.175
(-) Despesas operacionais		(33.206.908)	(26.247.982)
Gerais e administrativas	21	(14.962.425)	(10.989.461)
Comerciais	22	(18.769.867)	(15.357.988)
Tributárias		(183.153)	(142.316)
(+/-) Outros resultados		708.537	241.783
(=) Lucro antes do res. financeiro		30.526.614	28.850.193
(-) Resultado Financeiro	23	(3.727.095)	(11.835.298)
(-) Receitas Financeiras		436.184	510.453
(-) Despesas Financeiras		(9.452.593)	(11.021.332)
(-) Variação Cambial		5.289.314	(1.324.424)
(=) Resultado antes do IRPJ e CSLL		26.801.519	17.014.895
(-) Contribuição Social	24	(1.752.505)	(718.886)
(-) Imposto de Renda	24	(4.850.691)	(1.941.272)
(=) Lucro líquido do exercício		20.198.322	14.354.736

Notas explicativas às demonstrações financeiras

1. Contexto operacional: A Empresa Mega Goglio Latam S.A. ("Mega" ou "Entidade") é uma sociedade empresária por ações que iniciou suas atividades no ano de 1994, está situada na cidade de Salvador do Sul/RS e tem por objetivo a fabricação, o comércio de embalagens flexíveis e de papel nas linhas de pet-fod, higiênicos, alimentícios e serviços de desenvolvimento e impressão de clichês. A emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pelos administradores e acionistas da Empresa em 07 de Março de 2025. **1.1 Incorporação:** Em 01 de Janeiro de 2024, a companhia implementou uma reorganização societária aprovada pela administração, visando simplificar a estrutura organizacional e gerar eficiência operacional. Como resultado, a empresa Mega Embalagens Ltda. alterou sua razão social para Mega Goglio Latam S.A.. Com a alteração contratual, a empresa incorporou as empresas Mega Serviços e Participações S.A. e Goglio do Brasil Indústria Ltda.. O acervo líquido contábil incorporado está resumizado a seguir:

Ativo	Passivo
Circulante	6.231.521
Não Circulante	72.030.885
Intangível	72.008.181
Total do Ativo	78.262.406

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs). As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da empresa, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC requer que a Administração da empresa faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática pela Empresa e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revistas e em quaisquer períodos futuros afetados. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da empresa. **3. Principais práticas contábeis, julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas:** A preparação da demonstração financeira da companhia requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes. No processo de aplicação das políticas contábeis da companhia, a Administração fez os seguintes julgamentos que têm efeito mais significativo sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras: **3.1. Moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional pelas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos ou perdas cambiais oriundas da conversão de moeda estrangeira são reconhecidos no resultado. **3.2. Instrumentos financeiros:** a) **Ativos financeiros não derivativos:** A empresa reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. b) **Passivos financeiros não derivativos:** A empresa reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a empresa se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. c) **Ativo financeiro passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.** **3.3. Caixa e equivalentes de Caixa:** As contas caixa e bancos compreendem os numerários disponíveis na empresa quando da data de levantamento do balanço e os depósitos bancários disponíveis. Equivalentes de Caixa são investimentos em curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valores de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. **3.4. Créditos a receber de clientes:** Correspondem ao valor de realização das vendas a prazo efetuadas para os clientes da empresa, ajustadas por provisão para perdas estimadas, se aplicável. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. **3.5. Estoques:** Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. O custo dos insumos e materiais é determinado pelo método do custo médio ponderado móvel. Os custos dos produtos acabados e dos produtos em elaboração estão avaliados pelo seu custo de produção. Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização, esta é imediatamente reconhecida no resultado. **3.6. Créditos tributários:** Estão representados, basicamente, pelos créditos de PIS, COFINS, ICMS, Reintegra, CSLL e IRPJ cuja recuperação/compensação se dará no decorrer do próprio exercício. **3.7. Imposto de renda e contribuição social:** **Correntes:** o Imposto de Renda e a Contribuição Social correntes são calculados com base no lucro real tributado às alíquotas estabelecidas nos termos da legislação fiscal vigente. **Diferidos:** os impostos diferidos ativos são calculados sobre as diferenças temporárias de resultado e os saldos de prejuízos fiscais de Imposto de Renda e bases negativas de Contribuição Social utilizando-se alíquotas estabelecidas nos termos da legislação fiscal vigente. **3.8. Impobilizado:** Os bens do imobilizado são registrados pelo seu custo de aquisição e depreciados pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens. Reparo e manutenções são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais reformas é acrescido ao valor contábil do ativo quando os benefícios econômicos futuros ultrapassam o padrão de desempenho inicialmente estimado para o ativo. **3.9. Intangível:** Após o reconhecimento inicial, a Entidade mensura os ativos intangíveis pelo custo menos qualquer amortização acumulada e qualquer perda acumulada por redução ao valor recuperável. A amortização do ativo intangível com vida útil definida utiliza uma base sistemática ao longo de sua vida útil. A amortização é iniciada quando o ativo intangível está disponível para utilização, isto é, quando o ativo está no local e em condições necessárias para que possa ser utilizado da maneira pretendida pela administração. **3.10. Fornecedores e outras contas a pagar:** Os valores a pagar a fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações assumidas por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. **3.11. Empréstimos e financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo

Balanco patrimonial	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Passivo Circulante		75.962.638	63.796.082
Fornecedores	12	17.042.059	10.893.914
Obrigações trabalhistas	13	4.653.761	3.198.625
Obrigações fiscais e sociais	14.1	5.557.337	5.453.637
Empréstimos e financiamentos	15	13.710.461	14.981.877
Empréstimos empresas ligadas	26	3.822.924	655.600
Adiantamentos contrato de câmbio	16	19.292.381	16.112.060
Adiantamentos de clientes		4.002.720	8.360.960
Dividendos a pagar		5.049.581	-
Outras obrigações		2.831.414	4.157.606
Não Circulante		43.667.948	52.938.131
Obrigações tributárias	14.2	4.229.431	5.075.639
Empréstimos e financiamentos	13	20.938.885	32.432.271
Empréstimos empresas ligadas	26	8.250.000	10.450.000
Outras obrigações		70.000	408.206
Impostos diferidos	14.3	10.179.632	4.572.015
Patrimônio líquido	18	167.264.892	82.564.051
Capital social		4.377.423	4.377.423
Ajustes de avaliação patrimonial		6.636.719	8.875.089
Reservas de capital		73.140.784	1.773.791
Subvenção para incentivos		8.334.711	4.773.791
Lucros acumulados		72.775.255	64.537.748
Total do Passivo		286.895.478	199.298.263

Demonstração do resultado abrangente	31/12/2024	31/12/2023
Lucro do exercício	(20.198.322)	(14.354.736)
Outros resultados abrangentes	-	-
Outros resultados abrangentes líquidos	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	(20.198.322)	(14.354.736)

valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subseqüentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. **3.12. Reconhecimento da receita:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da empresa. A empresa reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, quando é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade. **Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras exige que a administração faça julgamentos, estimativas e utilize premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Entidade revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente. **a) Provisões:** Provisões para riscos tributários, civis e trabalhistas: provisões são constituídas, conforme necessidade, para todas as contingências relacionadas a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidação de contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revistas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. **b) Instrumentos financeiros - Mensuração do valor justo:** Os valores justos estimados foram determinados usando as informações de mercado disponíveis e metodologias apropriadas de avaliação. Entretanto, um julgamento considerável é necessário para interpretar informações de mercado e estimar o valor justo. Assim, as estimativas aqui apresentadas não são necessariamente indicativas dos montantes que a Entidade poderia realizar no mercado atual. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativas podem ter um efeito significativo nos valores justos estimados. **c) Redução ao valor recuperável - Impairment:** Os valores recuperáveis dos intangíveis e imobilizado foram determinados com base em cálculos de valor em uso, efetuados com base em estimativas. A companhia utilizou como metodologia para a determinação do valor recuperável o valor em uso para fins de determinar qual o valor recuperável para ser utilizado para fins de cálculo do impairment. Os ativos foram alocados a uma única unidade geradora de caixa (UGC) descontada, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação. **4. Caixa e equivalentes de caixa:** A composição da conta caixa e equivalentes de caixa é a seguinte:

Composição	31/12/2024	31/12/2023
Caixa	57.428	30.886
Bancos - conta movimento	1.898.999	7.137.014
Bancos - aplic. financeiras	1.165.313	1.402.914
Total	3.121.740	8.570.814

O saldo de aplicações financeiras de R\$1.165.313 em 31 de dezembro de 2024 (R\$1.402.914 em 2023) é composto por aplicações de renda fixa realizadas junto a instituição financeira de primeira linha (CDB), com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. Essa aplicação é remunerada entre 1% e 10% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e pode ser resgatada a qualquer momento sem ônus. **5. Clientes a receber:** A composição da conta clientes a receber é a seguinte:

Composição da conta Clientes	31/12/2024	31/12/2023
Curto Prazo		
Clientes Nacionais	38.581.203	34.420.537
Clientes Exterior	36.777.301	42.671.985
Total	75.358.504	77.092.522

A composição do contas a receber é composta substancialmente por faturas a vencer. **6. Impostos a recuperar:** A composição da conta impostos a recuperar é a seguinte:

Composição	31/12/2024	31/12/2023
COFINS	177.431	-
PIS	39.956	-
ICMS (i)	1.255.627	479.833
CSLL	1.382	54.464
IRPJ	17.756	147.222
Reintegra	25.845	19.882
PIS e COFINS s/admissão temporária	327.402	37.402
COFINS, PIS e IRRF Retidos	10.915	16.988
Total	1.855.415	1.045.792

(i) Os valores de ICMS (Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços) a recuperar são compostos principalmente pelos créditos sobre as aquisições de ativo imobilizado diretamente relacionadas à produção de produto acabado. **7. Estoques:** A rubrica de estoque é composta substancialmente por matéria-prima, produtos em elaboração (ambos apresentados a custo) e produtos acabados apresentados ao custo ou ao seu valor realizável líquido, dos dois, o menor. A composição da conta Estoques é a seguinte:

Composição	31/12/2024	31/12/2023
Produtos acabados	2.872.434	2.563.455
Matérias-primas	18.502.007	13.140.812
Produtos em elaboração	2.749.410	3.119.764
Peças para revenda	746.450	-
Máquinas em estoque	598.985	-
Material de uso e consumo	2.162.916	2.049.819
Estoque Total	27.711.911	20.873.850

8. Outros adiantamentos: A composição da conta Outros Adiantamentos é a seguinte:

Composição	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores - Máquinas e eqptos.	3.252.118	-
Fornecedores - Obras e edificações	203.270	-
Fornecedores MP - exterior	2.224.548	539.102
Adtos. a Despachantes - importações	647.504	193.780
Adtos. a demais fornecedores	29.575	76.796
Adtos. a funcionários - férias	536.802	272.474
Total	6.893.816	1.082.154

9. Créditos a receber: A conta de créditos a receber refere-se a contrato de recebíveis negociado em moeda externa (US) com valores a receber até o ano de 2029. Tais valores são atualizados pela taxa de dólar do final do período sendo assim sempre atualizados pela variação cambial.

Discriminação	Capital social integralizado	Ajuste de avaliação patrimonial	Subvenção para investimentos	Reservas de capital	Lucros/prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 31/12/2022	4.377.423	9.122.078	3.304.032	-	51.405.782	68.209.315
Realização - Ajuste de avaliação patrimonial	-	(246.990)	-	-	246.990	-
Dividendos pagos	-	-	-	-	-	-
Incentivos Fiscais FUNDOPEM - Nota 17	-	-	444.360	-	(444.360)	-
Incentivos Fiscais LC 160/2017	-	-	1.025.399	-	(1.025.399)	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	14.354.736	14.354.736
Saldo em 31/12/2023	4.377.423	8.875.089	4.773.791	-	64.537.748	82.564.051
Realização - Ajuste de avaliação patrimonial	-	(238.370)	-	-	238.370	-
Dividendos pagos	-	-	-	-	(3.588.684)	(3.588.684)
Dividendos a pagar	-	-	-	-	(5.049.581)	(5.049.581)
Reservas de Capital por incorporação	-	-	-	73.140.784	-	73.140.784
Incentivos Fiscais LC 160/2017	-	-	3.560.920	-	(3.560.920)	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	20.198.322	20.198.322
Saldo em 31/12/2024	4.377.423	8.636.719	8.334.711	73.140.784	72.775.255	167.264.892

Fluxo de caixa das atividades operacionais	31/12/2024	31/12/2023	Fluxo de caixa das atividades de investimentos	31/12/2024	31/12/2023
Lucro Líquido do Exercício	20.198.322	14.354.736	Aquisição de bens do imobilizado	(16.413.696)	(5.487.293)
Ajustes para conciliar o lucro líquido à disp. geradas pela (aplicadas na) ativ. operacional:			(Aumento) redução de Intangível	(187.747)	(47.000)
Depreciações	6.439.706	5.067.696	(Aumento) redução de Investimentos	(8.202)	(7.993)
Baixa de imobilizado	320.097	137.045	Caixa líquido adquirido de incorporação	892.225	-
Juros sobre empréstimos	11.390.768	8.153.035	(-) Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	(15.717.420)	(5.542.286)
Variação nos ativos e passivos (Aumento) redução em Ativos	4.732.767	(20.841.048)	Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	16.204.000	16.047.599
Clientes a Receber			Aumento (redução) de financiamentos	(3.588.684)	-
Impostos a Recuperar - Circulante e Não Circulante	46.651	3.295.113	Pagamento de dividendos	(28.913.701)	(24.611.909)
Estoques	(5.291.136)	(2.869.148)	Pagamento de principal empréstimos	-	11.105.600
Outros ativos	(5.235.900)	1.087.647	Captação de empréstimo	-	-
Aumento (redução) em Passivos	2.267.792	(31.866)	(-) Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de financiamentos	(16.298.385)	2.541.290
Fornecedores			Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa	(5.449.074)	7.633.658
Obrigações Fiscais e Sociais/ Tributárias e Impostos Diferidos	5.688.580	1.953.421	Demonstração das variações em caixa e equivalentes de caixa		
Obrigações Trabalhistas/ Outras Obrigações	(4.929.200)	9.474.925	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	8.570.814	937.155
Impostos de renda e contribuição pagos	(1.783.692)	(1.862.002)	Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	3.121.740	8.570.814
Pagamento de juros s/empréstimos	(7.278.024)	(7.005.900)	(-) Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa	(5.449.074)	7.633.659
Total	26.566.731	10.634.654			

de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia não apresenta nenhum outro indicativo de impairment em seu ativo imobilizado. A composição do imobilizado da empresa é a seguinte: