

★ continuação

Composição	31/12/2025	31/12/2024
Reclamatória Trabalhista	917.000	420.000
Salários a pagar	1.293.739	1.134.743
Participação nos Resultados a pagar	1.076.351	1.098.850
Provisão de Reclamatórias Trabalhistas	300.000	-
<b>Total</b>	<b>5.945.572</b>	<b>4.653.761</b>

São reconhecidos em conformidade com a prestação de serviços de seus funcionários e os encargos são calculados em conformidade com a legislação vigente. **14. Obrigações fiscais e sociais:** A composição do grupo de Obrigações Fiscais e Sociais é a seguinte:

**a. Composição**

Curto Prazo:	31/12/2025	31/12/2024
Tributos Federais	1.213.802	1.869.271
Tributos Estaduais	1.426.039	1.518.394
Tributos Municipais	280	2.943
Contrib. Previdenciárias/Outras Parcelamentos Federais	2.086.841	1.785.253
	413.711	381.477
	5.140.672	5.557.337

**b. Longo prazo**

ICMS - Incentivo Fundopem/RS Parcelamentos Federais	31/12/2025	31/12/2024
	3.950.852	2.671.731
	1.278.612	1.557.701
	5.229.464	4.229.431

**c. Impostos diferidos**

IRPJ (i)	31/12/2025	31/12/2024
	11.879.369	7.485.024
CSLL (ii)	4.276.573	2.694.608
	16.155.942	10.179.632

(i) Esses saldos são representados basicamente pelas diferenças temporárias oriundas dos ajustes de avaliação patrimonial, diferença de taxa fiscal da depreciação e depreciação acelerada. **15. Empréstimos e financiamentos:** O grupo de Empréstimos e Financiamentos é representado pelas contas abaixo elencadas:

Tipo de Dívida	Vlr. Contratado (em reais)	Saldo Devedor (em reais)	Vlr. Contratado (em reais)	Saldo Devedor (em reais)
<b>Circulante</b>				
Finame	5.815.610	621.194	1.817.310	263.965
Capital de Giro	68.227.793	5.710.979	28.675.446	7.794.060
Financiamento	17.345.000	2.327.122	25.518.273	5.652.436
<b>Total</b>	<b>8.659.295</b>	<b>8.659.295</b>	<b>13.710.461</b>	<b>13.710.461</b>
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
<b>Não circulante</b>				
Finame	5.815.610	4.094.561	1.817.310	605.770
Capital de Giro	68.227.793	57.793.528	28.675.446	12.103.114
Financiamento	17.345.000	5.951.250	17.345.000	8.230.000,00
<b>Total</b>	<b>67.839.339</b>	<b>67.839.339</b>	<b>20.938.885</b>	<b>20.938.885</b>

Em garantia dos empréstimos e financiamentos foram dados avais dos quotistas e administradores e os bens adquiridos, respectivamente. Em 03 de dezembro de 2025 foi contratado um empréstimo junto ao Itaú Unibanco S/A para capital de giro no valor de R\$ 49.552.346,71 através de uma linha de financiamento BNDES EXIM PRÉ EMBARQUE (Brasil Soberano). Sendo o prazo de pagamento de 5 (cinco) anos e taxa de juros anual de 8,03%. Os empréstimos e financiamentos, são indexados substancialmente ao CDI (Certificados Depósito Interbancário) acrescido de spread bancário. Em 31 de dezembro de 2025, o custo médio nominal de juros ponderado é de 11,0% a.a. A movimentação de empréstimos e financiamentos para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025 está assim representada:

Saldo inicial	2025	2024
34.649.346	47.393.948	47.393.948
Captação	53.550.647	-
Juros incorridos	4.738.897	5.617.138
Amortização principal	(10.725.098)	(12.577.167)
Pagamentos juros	(5.714.158)	(5.784.573)
<b>Saldo final</b>	<b>76.498.634</b>	<b>34.649.346</b>

Os montantes vencíveis a longo prazo têm a seguinte composição por ano de vencimentos do contrato:

Ano	2025	2024
2026	7.420.578	-
2027	20.870.737	6.870.908
2028	17.382.757	3.586.984
2029	13.999.745	612.083
2030	13.749.851	612.083
2031	612.083	612.083
2032	612.083	612.083
2033	612.083	612.083

**16. Adiantamentos de Contratos de Câmbio:** Os Adiantamentos de Contrato de Câmbio estão lastreados pelo volume de exportações da empresa visto que estes se encontram em quantidade suficiente das vendas do mercado externo, conforme detalhamento da Receita Bruta na nota 19. Os adiantamentos de Contrato de Câmbio apresentam uma taxa de juro efetivo ponderado de 6,0% a.a. A movimentação de adiantamento de contratos de câmbio para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025 está assim representada:

Constr. Câmbio	31/12/2025	31/12/2024
Sdo. a pagar US	5.5024	6.1923
Capital de Giro	4.500.000	24.760.800
Juros s/ACC's	965.062	715.481
<b>Total</b>	<b>25.725.862</b>	<b>19.292.381</b>

Notas explicativas às demonstrações financeiras da

	31/12/2025	31/12/2024
Saldo inicial	19.292.381	16.112.060
Captação	25.421.500	16.204.000
Juros incorridos	(433.572)	4.507.203
Amortização principal	(16.359.800)	(16.153.200)
Varição cambial	(1.087.940)	(261.714)
Pagamento de juros	(1.106.707)	(1.115.968)
<b>Saldo final</b>	<b>25.725.862</b>	<b>19.292.381</b>

Os montantes vencíveis têm a seguinte composição por ano de vencimentos do contrato:

Ano	2025	2024
2025	25.725.862	19.292.381
2026	-	-

**17. Contingências:** A empresa é parte envolvida em processos judiciais nas áreas trabalhistas, tributárias e outros que estão em andamento. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparadas pela opinião de seus consultores legais, sendo que as contingências consideradas como perdas prováveis são provisionadas contabilmente, quando houver. As contingências que, na opinião dos assessores jurídicos da empresa, são consideradas como **perdas possíveis** ao final do exercício estão apresentadas a seguir.

Ano	2025	2024
2025	2.425.693	4.597.409
2024	912.720	1.245.628

**18. Dividendos a pagar:** Em 19 de Dezembro de 2025 a empresa, através de uma Assembleia Geral Extraordinária aprovou a distribuição de lucros acumulados mediante pagamento de dividendos aos sócios nos exercícios de 2026, 2027 e 2028 sem a incidência da nova tributação. Tais valores, mediante disponibilidade financeira, ficaram assim estipulados:

Ano	Valor
2026	10.000.000
2027	10.000.000
2028	10.000.000

**19. Patrimônio líquido: a. Capital social:** Em 01 de Janeiro de 2024, 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.**, dessa forma, o capital da empresa está distribuído nas seguintes proporções:

Sócios	%	Quotas	Reais
<b>Goglio Holding Latam Ltda.</b>	51,00%	2.232.486	2.232.486,00
<b>Fortaleza Investimentos Ltda.</b>	18,62%	815.076	815.076,00
<b>Roberto Graf</b>	18,62%	815.076	815.076,00
<b>Gerson Luiz Wallauer</b>	11,76%	514.785	514.785,00
	100,00%	4.377.423	4.377.423,00

Em 31 de dezembro de 2025 a empresa **Mega Goglio Latam S.A.**, através de uma Assembleia Extraordinária aprovou a alteração do capital da empresa, ficando o mesmo distribuído nas seguintes proporções:

Sócios	%	Quotas	Reais
<b>Goglio Holding Latam Ltda.</b>	51,00%	2.232.486	28.050.000,00
<b>Fortaleza Investimentos Ltda.</b>	18,62%	815.076	10.241.000,00
<b>Roberto Graf</b>	18,62%	815.076	10.241.000,00
<b>Gerson Luiz Wallauer</b>	11,76%	514.785	6.468.000,00
	100,00%	4.377.423	55.000.000,00

**b. Ajuste de Avaliação patrimonial:** O Ativo Imobilizado da empresa foi atualizado a valor de mercado, de acordo com a Lei 11.638/07, através de avaliação patrimonial realizada por empresa especializada em anos anteriores, baseada em laudo emitido pela mesma. Essa avaliação gerou reflexo nas contas de Investimentos e do Patrimônio Líquido. **c. Reservas de Capital:** Através da incorporação das empresas Mega Serviços e Participações S.A. e Goglio do Brasil Indústria Ltda. a empresa constituiu a conta de Reservas de Capital, cujo destino de valores ainda não foi definida pelos seus acionistas. **d. Incentivo Fiscal - FUNDOPEM/RS:** A empresa possui incentivo fiscal do Fundo Operação Empresa do Estado do Rio Grande do Sul - FUNDOPEM/RS, conforme Lei 11.916 de 02/06/2003 e suas alterações. O benefício obtido consiste no crédito presumido de 43% do saldo devedor de ICMS, limitado a 100% do investimento ou ao prazo de 7,5 anos. A empresa está atendendo os requisitos do CPC 07 - Subvenção e Assistência Governamental para seu reconhecimento no resultado, sendo que, desta forma, no exercício de 2025, o montante de R\$ 632.388,89 foi reconhecido na Demonstração de Resultado do Exercício. A partir de janeiro de 2024, o Esládo do Rio Grande do Sul, através do Decreto 57.398, concedeu Crédito Fiscal Presumido a fabricantes de determinados produtos plásticos. A empresa assinou Termo de Acordo e o valor de Crédito Presumido será apurado através da aplicação da fórmula prevista no RICMS, Livro I, art. 32, CCX, Nota 02. No ano de 2025, o montante do benefício foi de R\$ 2.776.657,20 e está reconhecido na Demonstração de Resultado do exercício. **20. Composição da receita operacional líquida:** A composição da receita operacional líquida está demonstrada conforme segue:

Composição	31/12/2025	31/12/2024
<b>Receita bruta</b>	<b>342.214.019</b>	<b>310.110.548</b>
Mercado interno	244.050.588	210.786.253
Mercado externo	98.163.430	99.324.295
<b>(-) Deduções da Receita Bruta</b>	<b>(59.069.468)</b>	<b>(54.628.039)</b>
(-) COFINS	(16.009.348)	(13.951.366)
(-) ICMS	(22.295.872)	(20.413.703)
FUNDOPEM	632.389	411.454
Crédito Presumido ICMS	2.776.657	1.585.445

Mega Goglio Latam S.A. (Valores expressos em reais)

Composição	31/12/2025	31/12/2024
(-) IPI	(12.013.597)	(10.532.375)
(-) PIS	(3.473.404)	(3.026.574)
REINTEGRA	94.489	97.939
(-) ISSQN	(43.731)	(11.070)
(-) Devolução de vendas	(8.737.052)	(8.787.788)
<b>Receita líquida</b>	<b>283.144.551</b>	<b>255.482.509</b>

**21. Custo dos produtos vendidos:** A composição do custo dos produtos vendidos está demonstrada como segue:

Composição	31/12/2025	31/12/2024
<b>Consumo de Materiais:</b>		
Compras Mercado Interno	142.594.342	138.367.823
Compras Mercado Externo	43.396.160	30.662.312
(-) Deduções de Compras	(38.633.714)	(37.155.802)
Mão de obra produção	44.445.702	38.088.424
Depreciação	6.903.928	6.168.829
Gastos Gerais de Fabricação	17.213.110	15.615.402
<b>Custo dos Produtos Vendidos</b>	<b>215.919.526</b>	<b>191.746.987</b>

**22. Despesas gerais e administrativas:** As despesas gerais líquidas correspondem, principalmente a gastos de salários e encargos sociais correspondentes à alocação de gastos de infraestrutura, serviços profissionais e despesas gerais, às áreas administrativas da Entidade.

Composição	31/12/2025	31/12/2024
Salários e benefícios a empregados	12.843.986	12.555.615
Depreciação e amortização	218.047	270.877
Serviços profissionais	1.709.932	1.136.558
Infraestrutura	711.414	556.278
Despesas gerais	398.934	443.907
<b>Total</b>	<b>15.882.313</b>	<b>14.962.425</b>

**23. Despesas comerciais:** As despesas comerciais correspondem, principalmente a gastos relacionados a representação comercial, composto por comissões pagas a representantes externos e despesas de viagem e locomoção.

Composição	31/12/2025	31/12/2024
Representação comercial	4.616.542	7.704.551
Frete sobre vendas	9.599.562	9.115.517
Despesas de viagem	945.996	841.172
Despesas sobre exportações	499.886	540.278
Despesas gerais	393.469	568.348
<b>Total</b>	<b>15.955.454</b>	<b>18.769.867</b>

**24. Resultado financeiro:** As receitas financeiras referem-se a rendimentos sobre aplicações financeiras, descontos e juros recebidos e as despesas financeiras são compostas por juros sobre empréstimos bancários, descontos financeiros, juros, variação cambial e despesas bancárias.

Composição	31/12/2025	31/12/2024
<b>Receitas Financeiras</b>		
Rendimentos sobre aplicações financeiras	90.478	105.890
Descontos recebidos	176.272	73.556
Juros Recebidos	772.867	256.738
Demais receitas	5.825	-
	1.045.441	436.184
<b>Despesas Financeiras</b>		
Juros s/empréstimos	(9.508.728)	(8.095.113)
Descontos financeiros	(2.672.860)	(661.257)
Multas e juros	(157.765)	(188.593)
Demais despesas	(362.229)	(507.629)
	(12.701.582)	(9.452.593)
Varição cambial	(2.286.752)	5.289.314
<b>Total</b>	<b>(13.942.902)</b>	<b>(3.727.095)</b>

**25. Imposto de renda e contribuição social: Reconciliação da despesa de impostos de renda e contribuição social:** A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e contribuição social, apurados com base no lucro real, pelas alíquotas nominal e efetiva está demonstrada a seguir:

Composição	31/12/2025	31/12/2024
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	23.830.794	26.801.519
Alíquota combinada de IRPJ - CSLL	34%	34%
<b>Efeito da alíquota nominal</b>	<b>(8.102.470)</b>	<b>(9.112.516)</b>

A conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas com os valores refletidos no resultado está demonstrada a seguir:

Composição	31/12/2025	31/12/2024
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	23.830.794	26.801.519
Alíquota combinada de IRPJ - CSLL	34%	34%
<b>IRPJ e CSLL pela alíquota fiscal combinada</b>	<b>(8.102.470)</b>	<b>(9.112.516)</b>
Adições ao Resultado	9.195.291	12.805.576
Exclusões do Resultado	(27.774.431)	(30.874.028)
	5.251.654	8.733.067

**IRPJ e CSLL registrados ao resultado do exercício**

Alíquota efetiva	31/12/2025	31/12/2024
	(5.251.654)	(6.603.196)
	22,04%	24,64%

**26. Gestão de riscos e instrumentos financeiros: Considerações gerais e políticas:** A Mega Goglio Latam S.A. possui e segue sua política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações financeiras e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros é regularmente monitorada e gerenciada a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. A administração examina e revisa as informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco. Os principais passivos financeiros da Entidade referem-se a empréstimos,

contas a pagar a fornecedores e partes relacionadas. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Entidade. A Entidade possui contas a receber de clientes e outras contas a receber, partes relacionadas e depósitos à vista e a curto prazo que resultam diretamente de suas operações. Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, a Entidade não possui instrumentos financeiros derivativos contratados com propósitos especulativos. **Fatores de risco financeiro:** As atividades da Entidade a expõe a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Entidade concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro. **Risco de mercado:** O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado envolvam três tipos de risco: risco de taxa de juros, risco cambial e risco de preço. a) **Exposição a riscos de taxas de juros:** A Entidade está exposta a riscos normais de mercado, relacionados às variações do CDI, relativos a aplicações financeiras. O risco de taxa de juros da Entidade decorre de aplicações financeiras e empréstimos em que são remunerados por taxas de juros variáveis, que podem ser indexados à variação de índices de inflação. A Entidade monitora oscilações que possam impactar suas operações mensalmente. b) **Exposição a riscos cambiais:** Os riscos de variações cambiais estão relacionados a flutuações nas taxas de câmbio aumentando os saldos com passivos de fornecedores, aumentando os saldos de dívida com empréstimos e financiamentos. Vale destacar que a companhia possui em contrapartida saldos com cliente no exterior que possuem efeito inverso, anulando os impactos decorrentes da flutuação das taxas de câmbio no balanço. c) **Exposição de preço:** A Entidade não é afetada pela volatilidade de preços. **Risco de crédito:** O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Entidade possui carteira de clientes pulverizada sem concentração mitigando possíveis riscos de crédito a clientes. **Risco de liquidez:** O risco de liquidez é gerenciado pela administração, que possui um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para atender as necessidades financeiras de curto, médio e longo prazos. A Entidade gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos financeiros. **Risco de taxas de juros:** As taxas de juros nas aplicações financeiras são vinculadas à variação do CDI. As taxas de juros de empréstimos e financiamentos estão vinculadas a taxa de mercado contratualmente pré-fixadas não havendo riscos de flutuação ou exposição por conta de alterações de taxas.

Composição	31/12/2025	31/12/2024
Aplicações financeiras	51.817.255	1.165.313
Empréstimos e financiamentos	86.152.186	46.722.270

A Mega Goglio Latam S/A possui os seguintes instrumentos financeiros classificados em:

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Ativos financeiros</b>		
Equivalente de caixa	57.356.124	3.121.740
Contas a receber	76.609.344	75.358.504
Partes relacionadas	-	-
<b>Passivos financeiros</b>		
Fornecedores	12.139.250	14.067.210
Partes relacionadas	9.653.553	12.072.924
Empréstimos e financiamentos	76.498.634	34.649.346

A administração da Mega Goglio Latam S/A é de opinião que os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado. **27. Partes relacionadas:** Os saldos e as transações com partes relacionadas estão assim representados:

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Ativo</b>		
Mútuo a receber	-	-
<b>Circulante</b>		
<b>Passivo</b>		
Fornecedores a pagar	2.478.790	2.974.849
Empréstimos a pagar	9.653.553	12.072.924
<b>Circulante</b>	<b>5.017.573</b>	<b>6.797.773</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>7.114.770</b>	<b>8.250.000</b>

As transações com partes relacionadas foram realizadas com preços e condições definidas entre as partes. Não houve garantias prestadas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber ou a pagar envolvendo partes relacionadas. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024, a Entidade não contabilizou qualquer perda por redução ao valor recuperável das contas a receber relacionadas com os valores devidos por partes relacionadas. Essa avaliação é realizada a cada exercício social, examinando-se a posição financeira da parte relacionada e do mercado no qual a parte relacionada atua. **28. Cobertura de seguros:** A Entidade