

LABORATÓRIOS BAGÓ DO BRASIL S.A.

CNPJ 04.748.181/0009-47

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em R\$ mil)							
Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	62.471	25.558	Fornecedores	13	25.991	18.114
Contas a receber de clientes	5	14.871	17.064	Empréstimos e financiamentos	12	267	509
Estoques	6	34.145	45.402	Obrigações trabalhistas e sociais	15	1.428	1.155
Impostos a recuperar	7	1.232	1.399	Obrigações fiscais	16	937	983
Outras contas a recuperar	8	1.311	1.218	Importações em Trânsito		3.359	12.771
		<u>114.030</u>	<u>90.641</u>	Outras contas a pagar	14	106	111
						<u>32.088</u>	<u>33.643</u>
Não Circulante				Não Circulante			
Depósitos judiciais	9	695	5.624	Empréstimos e financiamentos	12	565	360
Imobilizado	10	13.474	14.979	Provisão para contingência	19	2.825	3.351
Intangível	11	1.643	1.663			<u>3.390</u>	<u>3.711</u>
		<u>15.812</u>	<u>22.266</u>				
Total do Ativo		<u>129.842</u>	<u>112.907</u>	Total do Passivo e Patromônio Líquido		<u>129.842</u>	<u>112.907</u>

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 (Em R\$ mil)

1. CONTEXTO OPERACIONAL
O Laboratórios Bagó do Brasil S.A. ("Companhia"), é uma sociedade anônima de Capital Fechado, com sede em Colatina – Espírito Santo e possui as seguintes atividades principais: a fabricação de produtos farmacêuticos e correlatos, medicamentos fisioterapêuticos, cosméticos e produtos de higiene e alimentos acabados, semelaborados, a granel e/ou matéria-prima; a prestação de serviços de intermediação de venda de produtos farmacêuticos e correlatos, medicamentos fisioterapêuticos, cosméticos e produtos de higiene e alimentos acabados, semelaborados, a granel e/ou matéria-prima e a importação de produtos farmacêuticos e correlatos, medicamentos fisioterapêuticos, cosméticos e produtos de higiene e alimentos semelaborados, a granel e/ou matéria-prima.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
2.1. Declaração de conformidade
As demonstrações financeiras da Companhia estão expressas em reais e foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem em especial a Resolução nº 1.255, de 10 de dezembro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, que aprovou a NBC TG 1000(R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e em consonância com os critérios estabelecidos na Lei nº 6.404/1976 e alterações posteriores. As presentes demonstrações financeiras são de responsabilidade da administração e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2.2. Base de Elaboração
A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamentos na determinação e registro de estimativas. Ativos e Passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem saldos de contas de clientes, depreciação, fornecedores e demais obrigações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Entretanto, a Companhia revisa, anualmente, suas estimativas e premissas contábeis. A emissão das Demonstrações Financeiras foi aprovada pela Administração em 21 de fevereiro de 2023.

2.3. Moeda funcional e de apresentação
As Demonstrações Financeiras foram preparadas e estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico onde a Companhia opera ("moeda funcional").

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
3.1. Caixa e equivalentes de caixa
Estão registrados os saldos do fundo fixo, banco conta movimento e de aplicações financeiras com alta liquidez e estão registradas ao seu valor de mercado, estes saldos apresentam liquidez imediata e apresentam risco insignificante de mudanças de valor.

3.2. Contas a receber de clientes
Correspondem aos valores a receber de Clientes pela venda de mercadorias no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano após o encerramento do exercício ou menos, as contas a receber são classificadas no Ativo Circulante, caso contrário, estão apresentadas no Ativo não Circulante. São registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos.

Os cálculos do ajuste a valor presente não apresentam valores relevantes em razão do curtíssimo prazo de liquidação das duplicatas a receber. Portanto, não houve contabilização de ajuste a valor presente.

3.3. Estoques
Os estoques são demonstrados ao custo médio, acrescidos de gastos relativos a transporte, armazenagem, despesas de importação e impostos não recuperáveis. Os valores de estoques contabilizados não excedem ao custo de reposição.

3.4. Impostos a recuperar
Os impostos a recuperar são compostos de créditos apurados nas operações mercantis, podendo ser compensados com obrigações futuras.

3.5. Ativo circulante e não circulante
Ativos Circulantes e Não Circulantes relevantes são revisados anualmente com objetivo de verificar a existência de indícios de perdas não recuperáveis. A Administração efetuou a análise de seus ativos e constatou que não há indicadores de desvalorização deles, bem como estes realizáveis em prazos satisfatórios.

3.6. Imobilizado
O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção da depreciação acumulada. Os custos históricos incluem gastos que são diretamente atribuíveis a aquisição dos ativos. Os encargos financeiros decorrentes de obrigações que financiam bens e obras enquanto em construção são capitalizados.

Depreciação é calculada utilizando o método linear, de acordo com a taxa fiscal do anexo III da Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017. A Administração da Companhia não identificou índices de desvalorização do valor recuperável de seu ativo imobilizado.

3.7. Intangível
O intangível é constituído de gastos diversos com pesquisa e desenvolvimento de novos produtos, registros sanitários e softwares.

3.8. Arrendamento mercantil
A Companhia possui arrendamento mercantil classificado como financeiro. Os encargos financeiros relativos aos contratos de arrendamento financeiro, são apropriados ao resultado ao longo da vigência do contrato, com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva.

3.9. Fornecedores
Os saldos de contas a pagar aos fornecedores, são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivo circulante, se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo), caso contrário, os saldos a pagar aos fornecedores são apresentados como passivo não circulante.

3.10. Passivo circulante e não circulante
Os Passivos Circulantes e Não Circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações cambiais incorridas até as datas dos balanços. Quando aplicável, os passivos circulante e não circulante são registrados a valor presente, transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

3.11. Provisões
São reconhecidas quando a Companhia que tem uma obrigação presente, legal ou não formalizadas, como resultado de eventos passados, e é possível que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor que possa ser feita.

3.12. Benefícios a empregados
A Companhia oferece aos seus empregados benefícios como assistência odontológica, PAT (Programa de Alimentação do Trabalhador), seguro de vida, vale transporte, entre outros. A contabilização desses benefícios obedece ao regime de competência e sua concessão, cessa ao término do vínculo empregatício.

3.13. Distribuição de dividendos
A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como Passivo nas Demonstrações Financeiras, no exercício em que a distribuição é aprovada por eles, ou quando da proposição do dividendo mínimo obrigatório previsto no estatuto social da Companhia.

3.14. Provisão para contingências
O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões passivas são efetuadas de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento CPC 25 e consideram premissas definidas pela Administração da Companhia e seus assessores Jurídicos.

A administração da Companhia, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, estabelece o valor da provisão para contingências, a qual reflete os montantes das prováveis saídas de recursos para liquidação das obrigações de natureza trabalhista.

3.15. Imposto de renda e contribuição social
As despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social do Exercício compreendem os impostos correntes. O imposto sobre a renda é reconhecido na Demonstração do Resultado, calculado com base na alíquota de 15%, acrescido de 10%, sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240, e a contribuição social, é calculada com a alíquota de 9%.

3.16. Apuração de resultado
O resultado é apurado conforme o regime de competência. As receitas de vendas são reconhecidas no resultado, quando todos os riscos e benefícios inerentes aos produtos são transferidos para o comprador. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza de sua realização.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
As Aplicações Financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários, cotas de fundos de investimentos e títulos emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em R\$ mil)						
Descrição	Capital Social	Reservas de Lucros			Lucros Acumulados	Total
		Reserva Legal	Reserva de Investimento	Incentivos Fiscais		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	25.412	3.558	12.907	25.874	-	67.751
Lucro líquido do exercício - 2021	-	-	-	-	7.802	7.802
Transferência para Reserva de Incentivos Fiscais - INVEST - 2020	-	-	-	5.812	(28)	-
Transferência para Reserva de Incentivos Fiscais - INVEST - 2021	-	-	-	842	(842)	-
Transferência para Reserva Sudene 2020	-	-	-	-	(390)	-
Transferência para Reserva Legal	-	390	-	-	(730)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	25.412	3.948	12.907	32.556	730	75.553
Lucro líquido do exercício - 2022	-	-	-	-	18.811	18.811
Transferência para Reserva de Incentivos Fiscais - INVEST - 2022	-	-	-	8.229	(8.229)	-
Transferência para Reserva Sudene 2022	-	-	-	1.656	(1.656)	-
Transferência para Reserva Legal	-	941	-	-	(941)	-
Transferência para Reserva de Retenção de Lucros	-	-	-	-	(7.985)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	25.412	4.889	12.907	42.441	8.715	94.364

Demonstração de Resultado Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em R\$ mil)

Descrição	Nota	2022	2021
Receita operacional líquida	21	104.931	81.704
Custo das mercadorias vendidas	22	(43.799)	(33.710)
Lucro bruto		61.132	47.994
Recargas e (despesas) operacionais		(39.552)	(39.583)
Despesas com vendas	23	(11.608)	(7.366)
Despesas administrativas	24	(21.097)	(23.009)
Despesas gerais	25	(11.090)	(6.714)
Despesas com impostos e taxas	26	(640)	(518)
Despesas com serviços prestados	27	(536)	(719)
Recargas e despesas financeiras, líquidas	29	4.128	(262)
Outras receitas e despesas, líquidas	30	1.291	(995)
Lucro antes imposto de Renda e da Contribuição Social		21.580	8.411
Imposto de Renda e Contribuição Social	31	(2.769)	(609)
Lucro líquido exercício		18.811	7.802

como perda provável e possível, podem ser demonstrados como segue:

Descrição	Provável		Possível	
	2022	2021	2022	2021
Trabalhistas	2.825	3.351	-	72
Fiscais	-	-	12.539	15.887
Total	2.825	3.351	12.539	15.959

A Companhia reduziu provisão para contingência trabalhista, no valor de R\$ 526 em 2022.

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(a) Capital social
O Capital social é composto por 12.655.055 ações ordinárias, sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, assim demonstrado:

	%	Ações	R\$
Grupo Empresarial Bagó S.A.	28,42	3.596.245	7.222.050
Juan Carlos Bagó	35,79	4.529.405	9.094.905
Sebastian Bagó	35,79	4.529.405	9.094.905
Total	100	12.655.055	25.411.860

No ano de 2022, a companhia não efetuou alteração no seu capital social.
(b) Reserva legal
Refere-se a destinação de 5% do lucro líquido relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de cada ano, até que a reserva igual 20% do capital social, conforme art. 193 da Lei nº 6.404/1976. A Companhia poderá deixar de constituir a reserva legal no exercício em que o saldo desta reserva, somada as reservas de capital, exceda 30% do capital social. Esta reserva somente pode ser utilizada para aumentar o capital ou compensar prejuízos acumulados. O saldo da reserva em 2022 totaliza R\$ 4.889.

(c) Reserva para investimento
Refere-se a destinação de parte do lucro para modernização de fábricas e compra de equipamentos de informática para futuros investimentos.

(d) Reserva para subvenção de investimentos - INVEST
A Companhia usufrui de incentivo fiscal denominado Invest, conforme "Termo de Acordo 326/2014", referente à instalação de sua fábrica localizada no município de Colatina/ES. Em 2022 a Companhia usufruiu de R\$ 8.229, referente ao incentivo INVEST.

(e) Reserva para subvenção de investimentos - SUDENE
A Companhia possui incentivo SUDENE por explorar atividade considerada prioritária para desenvolvimento da Região onde atua. O período do incentivo concedido foi de 01 de janeiro de 2015 a 31 de dezembro de 2024, na forma de redução de 75% de seu IRPJ e adicional devidos. Em 2022 a Companhia usufruiu de R\$ 1.656, referente ao incentivo SUDENE.

(f) Reserva de Retenção de Lucros
A Companhia constituiu Reserva de Retenção de Lucros, no montante R\$ 7.985, em atendimento ao Artigo 196 da Lei nº 6.404/1976. A Companhia não contabilizou dividendos a distribuir em 31 de dezembro de 2022, uma vez que os acionistas têm deliberado nas assembleias pela retenção da totalidade do lucro, conforme previsto no Artigo 34, parágrafo segundo, do Estatuto Social.

	2022	2021
Receita de vendas no mercado interno	113.037	88.109
Receita de prestação de serviços	255	386
Receita bruta de serviços e vendas	113.292	88.495

	2022	2021
Impostos incidentes sobre vendas:		
ICMS	(9.975)	(7.435)
IRPJ	(54)	(143)
ISS	(30)	-
PIS e COFINS	(4.430)	(3.533)
PIS e COFINS sobre serviços	(123)	(36)
Devolução	(2.078)	(1.456)
Benefício INVEST	8.229	5.812
Deduções da receita bruta	(8.361)	(6.791)
Receita Operacional líquida	104.931	81.704

	2022	2021
22. CUSTO DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS		
Custo das mercadorias vendidas no mercado interno	43.661	33.456
Custo dos serviços prestados	138	254
Total	43.799	33.710

	2022	2021
23. DESPESAS COM VENDAS		
Provisão para devedores duvidosos	896	19
Amostras	1.464	3.076
Doações e brindes	-	1
Congressos e eventos	449	336
Bonificações	441	329
Pesquisa de mercado	91	112
Literatura	230	243
Anúncios em jornais, revistas, tv, livro	-	5
Ferramentas	175	85
Penetração de mercado	86	103
Publicidades	48	218
Consultorias diversas	99	140
Treinamento de vendas	351	170
Controle de qualidade	456	494
Material de embalagens	84	76
Perda por destruição	4.153	73
Material promocional	152	95
Despesas com despachantes	7	1
Frete sobre vendas	2.008	1.643
Perda por extravio de mercadoria	9	146
Perda de Clientes Liquidações Duvidosas	409	1
	<u>11.608</u>	<u>7.366</u>

Em 2022 a Companhia constituiu uma provisão de R\$ 896 como créditos de liquidação duvidosa referente aos títulos vencidos há mais de 365 dias.
24. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	2022	2021
Despesas com Pessoal		
Salários e ordenados	5.898	6.946
INSS	2.241	2.277
Prêmios	901	691
Férias	929	992
13º Salário	651	695
Vale refeição	1.657	2.233
FGTS	789	955
Vale Transporte	240	242
Assistência médica e odontológica	1.848	1.673
Bolsa de estágio	722	331
Treinamento de pessoal	110	133
Processos Trabalhistas	-	64
Indenizações	194	293
Horas Extras	153	147
Encargos sobre Férias	270	306
Participação no Lucros	163	236
Gratificações	19	209
Serviços terceirizados	1.499	1.368
Auxílio automóvel	566	817
Outros	349	409
Total	19.199	21.017

Demonstração dos Fluxos de Caixa Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em R\$ mil)

Atividades operacionais	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	18.811	7.802
Ajuste para conciliar o resultado às disposições geradas		
Depreciação e amortização	1.889	2.072
(+/-) Ganho/perda com alienação de imobilizado	170	72
(+/-) Provisão para contingência	(281)	1.945
(+/-) Variação monetária	906	641
Lucro líquido ajustado	21.495	12.532

Variações ativas e passivas
Contas a receber de clientes 1.290 (2.805)
Outras Contas a receber (94) (411)
Estoques 1.845 (4.751)
Impostos a recuperar 167 (301)
Depósitos judiciais e outras contas a receber 4.929 (545)
Fornecedores 7.877 (1.806)
Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais 227 414
Variação de outros passivos (535) 47
Caixa gerado ou (consumido) atividade operacional **37.201** **2.374**

Fluxo de caixa das atividades de investimentos
Venda de imobilizado 246 216
Aquisição de imobilizado (749) (298)
Aquisição de intangível (31) (42)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos **(534)** **(124)**

Fluxos de caixa das atividades de financiamentos
Empréstimos e financiamentos 246 (431)
Caixa gerado ou (consumido) atividade de financiamento **246** **(431)**

Caixa e equivalentes no início do período 25.558 23.739
Caixa e equivalentes no final do período 62.471 25.558
(Redução)/Aumento no saldo de caixa e equivalente de caixa **36.913** **1.819**

	20
--	----

185 BALANCO BAGO.pdf

Código do documento: 185



Assinado por:

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

Certificado Digital

E-mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Registro de Eventos:

28 mar. 2023, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 185

Criado por: Mariana Melim. **E-mail:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2023-03-27T21:01:00-0300

28 mar. 2023, 00:06:30 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura de iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2023-03-27T21:06:30-0300

28 mar. 2023, 00:06:30 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

E-Mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Emissor do Certificado: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC
CONSULTI BRASIL RFB

DATE_ATOM: 2023-03-27T21:06:30-0300

Hash do documento original

[SHA256]: efb8c2d753efb94554dcef2c51affdb5c1ee12273e7487a14db076d824b4f8e7

[SHA512]: cf83e1357eefb8bdf1542850d66d8007d620e4050b5715dc83f4a921d36ce9ce47d0d13c5d85f2b0ff8318d2877eec2f63b931bd47417a81a538327af927da3e

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB