

Gladium Administração e Participações S.A
Demonstrações Financeiras 2022

Demonstrações Financeiras 2022

Balancos Patrimoniais – Ativo.....	3
Balancos Patrimoniais – Passivo.....	4
Demonstrações dos Resultados.....	5
Demonstrações dos Resultados Abrangentes.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações do fluxo de caixa.....	8
Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras.....	9

Gladium Administração e Participações S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balanco Patrimonial - Ativo

31 de dezembro de 2022

(Em reais)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.015.629
Impostos a recuperar	4	302.180
Outros créditos	5	1.064
Total do ativo circulante		----- 2.318.873
Ativo não circulante		
Investimento	6	120.414.316
Total do ativo não circulante		----- 120.414.316
Total do ativo		----- ----- <u>122.733.190</u>

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balanco Patrimonial - Passivo

31 de dezembro de 2022

(Em reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>
Passivo circulante		
Obrigações tributárias	7	730
Contas correntes	5	8.539.931
Empréstimos e financiamentos	8	31.528.549
Total do passivo circulante		----- 40.069.211
 Patrimônio líquido		
Capital social	9.a	40.000.000
Reserva de capital		16.249
Lucros acumulados		389.283
Reserva de reavaliação		1.228.698
Ajuste de avaliação patrimonial		24.735.756
Resultados do exercício		16.293.993
Total do patrimônio líquido		----- 82.663.979
 Total do passivo e patrimônio líquido		----- ----- 122.733.190

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração do Resultado

31 de dezembro de 2022

(Em reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita líquida de prestação de serviço		-
(-) Custos sobre serviços prestados		(1.425)
Lucro Bruto		(1.425)
Despesas administrativas	10	(223.045)
Despesas tributárias	13	(19.764)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(244.234)
Receitas financeiras	12	8.115.033
Receita de equivalência patrimonial	12	15.368.624
Despesas financeiras	11	(5.930.639)
Lucro líquido antes do imposto de renda		17.308.784
Despesas não operacionais	-	(390.115)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		16.918.669
Imposto de renda e contribuição social	13	(624.676)
Lucro do exercício		16.293.993

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração do Resultado Abrangente

31 de dezembro de 2022

(Em reais)

**Demonstrações dos resultados abrangentes
para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022**

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>
Lucro do exercício	----- 16.293.993
Resultado abrangente do exercício	----- <u>16.293.993</u>

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

Gladium Administração e Participações S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para s exercícis findo em 31 de dezembro de 2022

	<u>Notas</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Reserva de reavaliação</u>	<u>Ajuste de avaliação patrimonial</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2021		2.550.000	16.249	41.274.614	1.252.941	31.370.840	76.464.644
Lucro do exercício		-	-	16.293.993	-	-	16.293.993
Distribuição de lucros	9.b	-	-	(37.450.000)	-	-	(37.450.000)
Aumento de capital		37.450.000	-	-	-	-	37.450.000
Reserva de reavaliação		-	-	24.243	(24.243)	-	-
Ajustes/atribuições de avaliação		-	-	(3.459.574)	-	(6.635.084)	(10.094.658)
Em 31 de dezembro de 2022		<u>40.000.000</u>	<u>16.249</u>	<u>16.683.275</u>	<u>1.228.698</u>	<u>24.735.756</u>	<u>82.663.979</u>

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstrações de Fluxo de Caixa

(Em Reais)

2022

Fluxo de caixa das atividades operacionais:

Resultado Líquido do Exercício antes do IR e CSLL	16.293.992,68
Ajustes por:	
Equivalência Patrimonial	(15.368.624,19)
Variação Cambial	(2.296.354,89)
Juros passivos	140.596,03
Juros ativos	(18.459,41)
	(1.248.849,78)

(Aumento) Redução no Ativo Circulante

Impostos a recuperar	673.790,95
Outros (Contrato Mútuo)	42.373,97

(Aumento) Redução no Ativo de Longo Prazo

Aumento (Redução) no Passivo Circulante

Obrigações tributárias	659,40
Contas correntes	(542.673,88)
	174.150,44

Aumento (Redução) no Passivo de Longo Prazo

Caixa Líquido gerado nas atividades Operacionais

(1.074.699,34)

Fluxo de caixa das atividades de investimento:

Dividendos recebidos	2.562.134,85
----------------------	--------------

Caixa Líquido gerado nas atividades de Investimento

2.562.134,85

Fluxo de caixa das atividades de financiamento:

Ajustes/Atribuições de avaliação	(3.554.946,80)
Distribuição de Lucros	(37.450.000,00)
Empréstimos e financiamentos	3.554.014,91
Aumento do Capital Social	37.450.000,00

Caixa Líquido consumido nas atividades de Financiamento

(931,89)

Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa

1.486.503,62

Caixa e equivalentes de caixa no início do período	529.125,83
--	------------

Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	2.015.629,45
---	--------------

Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa

1.486.503,62

Gladium Administração e Participações S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 - Contexto Operacional

A Gladium Administração e Participação Ltda foi constituída em 23 de março de 1978, posteriormente transformada em 31 de março de 2022, para Gladium Administração e Participação S.A. (“Companhia”), é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede a Av. Francisco Matarazzo, 1752 – CJ 1510 SL B (05001-200), São Paulo - SP, tem por objeto social: Holdings de instituições não-financeiras, sob a lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976 e outras disposições legais aplicáveis; outras sociedades de participação, exceto holdings; outros representantes comerciais e agentes do comércio especializado em produtos não especificados anteriormente.

2- Base de apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Base de preparação das demonstrações contábeis

2.1.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia, findas em 31 de dezembro de 2022, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a pequenas e médias empresas de acordo com a Resolução no 1.255/2009 emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que aprovou o pronunciamento NBC TG 1.000 (R1) - “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

2.1.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

2.2 - Resumo das Principais Práticas Contábeis

a) Apuração do resultado

As receitas, custos e despesas são registradas de acordo com o regime de competência, e divulgados nas demonstrações contábeis dos períodos aos quais se referem.

b) Moeda funcional

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais, moeda funcional e de apresentação, e todos os valores aproximados para milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

c) Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades são avaliadas pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, quando aplicável. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco líquidez, cujas taxas são factíveis às de mercado, estando ao seu valor justo e de realização. Os valores registrados em caixa e equivalentes de caixa são de alta liquidez e são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa, estando sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

d) Investimentos

Método contábil por meio do qual o investimento é inicialmente reconhecido pelo seu custo e ajustado, posteriormente, pela participação do investidor na variação do patrimônio líquido da coligada ou do

Gladium Administração e Participações S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

empreendimento controlado em conjunto.

e) Passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

f) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

g) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente, pelas alíquotas regulares de 15%, acrescidas de adicional de 10% sobre o lucro tributável acima de R\$ 240 mil para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

No exercício, a Sociedade apurou prejuízo fiscal operacional no valor de R\$ 356.195,41, prejuízo fiscal não operacional no valor de R\$ 390.115,00 e base de cálculo negativa de R\$ 746.310,41. O prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social acumulados em 31 de dezembro de 2022 que totalizam R\$ 43.537.578,28 e R\$ 43.504.776,88, que poderão ser utilizados para compensar lucros futuros tributáveis pelo imposto de renda e contribuição social. Em cada exercício, essas compensações poderão ser feitas até o limite de 30% do lucro tributável apurado.

De acordo com a legislação brasileira, não há prazo para a compensação de prejuízos fiscais. Os créditos correspondentes a esses prejuízos fiscais não estão refletidos nestas demonstrações financeiras.

h) Outros passivos

Os demais passivos são registrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos de variações monetárias incorridos.

i) Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto partindo das demonstrações contábeis, em conformidade com as instruções contidas na Seção 7 do CPC PME – “Contabilidade para pequenas e médias empresas” - Demonstração dos fluxos de caixa.

j) Demonstração do valor adicionado

Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição durante o período, sendo apresentada, conforme requerido pela legislação societária brasileira, como informação suplementar às Demonstrações contábeis.

3 - Caixa e equivalentes de caixa

31/12/2022

Bancos - conta corrente	55.794
Aplicação financeira bancária	1.959.935
Total	2.015.629

Gladium Administração e Participações S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

4 - Impostos a Recuperar

31/12/2022

IRPJ a recuperar	242.498
CSLL a recuperar	59.682
Total	302.180

5 – Outros Créditos

Os saldos a receber e a pagar por transações com partes relacionadas estão demonstrados a seguir:

31/12/2022

Ativo circulante	
Pettenati S.A Indústria Têxtil	1.064
Total circulante	1.064

31/12/2022

Passivo circulante	
Ottavio Pettenati	8.539.931
Otavio Ricardo Pettenati	-
Carla Francisca Pettenati	-
Fernanda Maria Pettenati	-
Roberta Daniela Pettenati	-
Total circulante	8.539.931

6 – Investimentos

31/12/2022

Descrição	
Participação em Controladas – Pettenati S.A Indústria Têxtil	120.414.284
Participação em Incentivos Fiscais – Embraer S.A	0,65
Participação em Incentivos Fiscais - Fior	31,23
Total	120.414.316

Gladium Administração e Participações S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

7 - Obrigações tributárias e impostos a recolher

Grupo de impostos e obrigações tributárias concentra tributos a recolher, como segue:

	31/12/2022
Cofins a recolher	355
Pis a recolher	58
IRRF s/ serviços de terceiros – PJ a recolher	77
Pis, Cofins, CSLL a recolher	240
Total	730

8 – Empréstimos e Financiamentos

Os saldos a pagar de empréstimos e financiamentos estão demonstrados a seguir:

	31/12/2022
Descrição	
Singer Corp	31.528.549
Total circulante	31.528.549

9 - Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 é representado por 40.000.000 ações, sem valor nominal, totalmente subscrita e integralizada, conforme demonstrado a seguir:

Acionistas	31/12/2022	
	Ações	%
Carla Francisca Pettenati	9.980.000	25
Otávio Ricardo Pettenati	10.060.000	25
Fernanda Maria Pettenati	9.980.000	25
Roberta Daniela Pettenati	9.998.000	25
Total	40.000.000	100

Gladium Administração e Participações S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Dividendos

Aos acionistas os lucros apurados ou prejuízos verificados de cada exercício serão distribuídos ou suportados pelos sócios, na proporção de suas quotas, ajustado nos termos da legislação em vigor e deduzido das destinações determinadas pela Assembleia Geral.

31/12/2022

Lucros distribuídos	37.450.000
Total	37.450.000

10 – Despesas Gerais e Administrativas

31/12/2022

Despesas honorários contábeis	(127.753)
Despesas assessoria e consultoria	(57.998)
Despesas honorários advocatícios	(27.592)
Despesas com certificado digital	(94)
Despesas com publicidade e propaganda	(8.814)
Despesas com serviços de tradução	(794)
Despesas com Serviços de Terceiros - PJ	-
Total	(223.045)

11 - Despesas Financeiras

31/12/2022

Despesa tarifas bancárias	(1.017)
Despesa juros passivos	(140.596)
Despesa variação cambial passiva	(5.757.951)
Despesa perdas em aplicações financeiras	(31.075)
Total	(5.930.639)

12 - Receitas Financeiras

31/12/2022

Receita sobre aplicação financeira	43.539
Outras receitas	3
Receita variação cambial ativa	8.054.306
Receita juros ativos	17.185
Receita equivalencia patrimonial	15.368.624
Total	23.483.657

13 - Outras despesas operacionais

31/12/2022

Outras Despesas Gerais e Administrativas	(19.764)
IRPJ e CSLL diferidos	(624.676)
Total	(644.440)

Gladium Administração e Participações S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

14 - Outras Informações

a) Aumento de capital e lucro líquido

Aumento de Capital no montante de 37.450.000, com valor nominal de 1 real a quota, totalmente subscrita e integralizada pelo saldo de lucros acumulados.

A Companhia apresenta no período findo em 31 de Dezembro de 2022 lucro no montante de R\$ 16.293.993 com prejuízo fiscal e apresenta patrimônio líquido positivo de R\$ 82.663.979 em 31 de dezembro de 2022.

b) Risco de crédito

Decorre da possibilidade da Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes.

c) Risco de taxas de juros e inflação

Decorre da possibilidade da Companhia sofrer perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Instituição Financeira é atualizada mensalmente pela cotação do dolar (Compra) do Banco Central do Brasil e juros mensal pre-fixada em contrato.

d) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro)

Decorre do capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) que a Sociedade utiliza para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia monitora permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado.

Otavio Ricardo Pettenati
CPF: 552.980.440-34
Sócio/Administrador

Carlos Masetti Junior
CRC 1SP179400/O-5
Contador