



JACKWAL S.A.

Faça bem feito.

CNPJ/M.F. nº 92.782.356/0001-88
NIRE (JUCISRS) 4330027457
Sede: Rua J. Aloys Griebeler, nº 20
Distrito Industrial
GRAVATAI- RS

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Atendendo a disposições legais e estatutárias, a administração da Empresa JACKWAL S.A. submete a apreciação de V.Sas., as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício encerrado em 31.12.2022. Para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários, colocamo-nos ao inteiro dispor de V.Sas.

Gravataí - RS, 31 de Janeiro de 2023.
A DIRETORIA

planimec

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 EM REAIS (R\$)

I - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO		NOTAS	2022	2021	PASSIVO		NOTAS	2022	2021
CIRCULANTE.....			34.728.298,70	36.901.245,36	CIRCULANTE.....	3.7	3.910.270,06	5.524.298,23	
Caixa e Equivalentes de Caixa.....	3.1		4.489.432,69	3.503.880,22	Fornecedores.....		2.005.066,98	2.911.185,63	
Créditos.....	3.2		12.155.873,19	17.974.956,16	Encargos Sociais a Recolher.....		300.324,64	272.512,39	
Títulos a Receber.....			10.349.703,42	14.627.583,58	Imposto a Recolher.....		560.479,77	664.790,34	
Adiantamentos a Fornecedores.....			959.222,93	2.592.359,71	Representantes.....		308.113,14	571.156,59	
Outros Créditos.....			846.946,84	755.012,87	Dividendos Propostos.....		-	-	
Estoque.....	3.3 e 7		17.982.009,21	15.157.201,39	Provisão p/Férias.....		648.658,97	859.138,73	
Despesas Antecipadas.....	3.4		100.983,61	265.207,59	IRPJ e CSLL a Recolher.....		-	-	
NÃO CIRCULANTE.....			17.684.330,74	16.712.823,96	Outras Contas.....		87.626,56	245.514,55	
Realizável a Longo Prazo.....			4.520.658,19	7.523.152,20	NÃO CIRCULANTE.....		2.014.386,61	729.891,32	
Depósitos Judiciais.....	3.5		4.476.016,32	7.523.152,20	Exigível a Longo Prazo.....		2.014.386,61	729.891,32	
Investimentos.....			65.940,92	110.582,79	Tributos Federais.....		565.518,13	729.891,32	
Partic.Decorrentes de Incent.Fiscais..			15.991,37	15.991,37	Créditos c/Acionistas.....		1.448.868,48	-	
Créditos Eletrobrás.....			-	44.641,87	PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....		46.487.972,77	47.359.879,77	
Outros Investimentos.....			49.949,55	49.949,55	Capital Social.....	4	25.000.000,00	22.000.000,00	
Imobilizado Líquido.....	3.6 e 8		13.097.731,63	9.079.088,97	Reservas de Lucros.....		21.487.972,77	25.359.879,77	
TOTAL DO ATIVO.....			<u>52.412.629,44</u>	<u>53.614.069,32</u>	Reserva Legal.....		936.904,58	2.498.450,58	
					Reserva de Retenção de Lucros.....		<u>20.551.068,19</u>	<u>22.861.429,19</u>	
					TOTAL DO PASSIVO.....		<u>52.412.629,44</u>	<u>53.614.069,32</u>	

II - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	NOTAS	2022	2021
RECEITA BRUTA DE VENDAS.....	2ii	55.235.173,74	59.365.428,09
(-) Impostos s/ Vendas.....		(8.986.327,08)	(9.523.270,87)
(-) Devoluções Vendas.....		(747.588,34)	(824.981,45)
RECEITA LÍQUIDAS DE VENDAS.....		45.501.258,32	49.217.175,77
(-) CUSTO PRODUTOS VENDIDOS.....	2ii	(36.137.608,22)	(35.999.440,41)
LUCRO BRUTO.....		9.383.650,10	13.217.735,36
DESPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS	2ii	(13.122.120,80)	(1.327.114,17)
Despesas Administrativas.....		(4.899.100,02)	(4.109.685,37)
Despesas Comerciais.....		(8.505.636,51)	(8.989.447,33)
Despesas Tributárias.....		(42.391,58)	(39.820,30)
Resultado Financeiro.....		300.007,31	11.810.564,31
Outras Receitas.....		25.000,00	1.274,52
Outras Despesas.....		-	-
LUCRO OPERACIONAL.....		(3.758.470,70)	11.890.621,19
(-) Provisão p/ Contribuição Social.....	10	(8.984,31)	(1.143.379,49)
(-) Provisão p/ Imposto de Renda.....	10	(18.257,64)	(3.031.011,97)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....		(3.785.712,65)	7.716.229,73
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO.....		(176,73)	360,22

III - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
1 - FLUXO DE CAIXA - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício.....	(3.785.712,65)	7.716.229,73
Ajustes por:		
Depreciações.....	2.012.597,88	1.856.267,44
Residual bens do imobilizado baixados.....	-	1.743,83
Variação contas a receber e desp. antecipadas.....	(1.773.114,77)	9.574.241,00
Variação de estoques.....	5.983.306,95	(2.090.129,33)
Variação em depósitos judiciais.....	(2.824.807,82)	(2.243.331,59)
Variação em fornecedores.....	3.002.494,01	(5.874.711,91)
Variação em obrigações fiscais e outras.....	(906.118,65)	(91.082,78)
Variações em obrigações fiscais e outras.....	(707.909,52)	449.917,71
Recursos Líquidos - Atividades Operacionais.....	2.773.850,20	(275.096,90)
2 - FLUXO DE CAIXA - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras do Imobilizado.....	(6.072.793,02)	(2.138.624,44)
Recursos Líquidos - Atividades de Investimento.....	(6.072.793,02)	(2.138.624,44)
3 - FLUXO DE CAIXA - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variação em dividendos propostos-CP.....	-	(491.989,61)
Reversão de Dividendos Complementares.....	-	-
Dividendos distribuídos por Cisão Parcial.....	-	(1.460.000,00)
Aumento de capital por subscrição.....	3.000.000,00	501.003,64
Participação Administradores.....	-	-
Variação dos Créditos c/Acionistas (LP).....	1.448.868,48	-
Variação em tributos estaduais e federais(LP).....	(164.373,19)	(618.494,14)
Recursos Líquidos - Atividades de Financiamento.....	4.284.495,29	(2.069.480,11)
A) Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa.....	985.552,47	(4.483.201,45)
B) Caixa e Equivalentes de Caixa-Início do Período.....	3.503.880,22	7.987.081,67
C) Caixa e Equivalentes de Caixa-Fim do Período.....	4.489.432,69	3.503.880,22

IV - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31.12.2022 E 31.12.2021

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE RETENÇÃO DE LUCROS	LUCROS ACUMULADOS	TOTAIS
SALDOS EM 31.12.2020.....	21.500.000,00	2.112.639,09	17.492.858,51	-	41.105.497,60
Dividendos distribuídos em 31.05.2021.....	-	-	(1.460.000,00)	-	(1.460.000,00)
Cisão Parcial em 30.06.2021.....	1.003,64	-	-	-	1.003,64
Aumento de Capital.....	501.003,84	-	-	-	501.003,84
Lucro Distribuído p/Aumento de Capital.....	-	-	(501.847,56)	-	(1.847,56)
Lucro Líquido do Exercício.....	-	-	-	7.716.229,73	7.716.229,73
Destinação Proposta:					
Reserva Legal.....	-	385.811,49	-	(385.811,49)	-
Dividendos propostos.....	-	-	-	-	-
Participação Administradores.....	-	-	-	-	-
Reserva de Retenção de Lucros.....	-	-	7.330.418,24	(7.330.418,24)	-
SALDOS EM 31.12.2021.....	22.000.000,00	2.498.450,58	22.861.429,19	-	47.359.879,77
Aumento de Capital p/Cisão Parcial em 30.06.2022.....	1.438.454,00	-	-	-	1.438.454,00
Aumento de Capital c/Reserva Legal.....	1.561.546,00	-	-	-	1.561.546,00
Lucro ou Prejuízo Líquido do Exercício.....	-	-	-	(3.785.712,65)	(3.785.712,65)
Destinação Proposta:					
Reserva Legal.....	-	(1.561.546,00)	-	-	(1.561.546,00)
Dividendos propostos.....	-	-	-	-	-
Aumento de Reserva p/Cisão Parcial Refrapart.....	-	-	1.475.351,65	-	1.475.351,65
Reserva de Retenção de Lucros.....	-	-	(3.785.712,65)	3.785.712,65	-
SALDOS EM 31.12.2022.....	25.000.000,00	936.904,58	20.551.088,19	-	46.487.972,77

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

Jackwal S.A., sociedade anônima de capital fechado, com sede em Gravataí-RS, tem como objeto social a industrialização e comercialização de manufatura de acessórios de banheiro e artigos a gás.

NOTA 2 - POLÍTICAS CONTÁBEIS E BASES DE PREPARAÇÃO

(i) As demonstrações financeiras anuais foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com a legislação societária vigente e com as práticas contábeis previstas na Lei das sociedades por ações, Lei nº 6.404/76 e observância das mudanças introduzidas pela Lei 11.638/07, Lei 11.941/09 em conjunto dos pronunciamentos, orientações e interpretações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, em especial a Resolução nº 1.255/2009, que aprova a NBC TG 1000 - Contabilidade para pequenas e médias empresas. (ii) As receitas e despesas são reconhecidas nas demonstrações contábeis, de acordo com o período de competência em que incorrem. (iii) As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), sendo esta a moeda funcional e de apresentação da sociedade.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 - Caixa e Equivalentes de Caixa: compreendem os saldos de Caixa, saldos de Bancos positivos e as aplicações financeiras em renda fixa de baixo risco com liquidez de curto e longo prazo. As aplicações financeiras são registradas aos valores nominais acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do Balanço.

3.2 - Créditos: compreendem os saldos de clientes, adiantamentos a fornecedores e créditos fiscais a recuperar.

3.3 - Estoques: os estoques de matérias primas e embalagens foram avaliados pelo custo médio de aquisição, que não excedem ao valor de mercado. Os produtos prontos e os em elaboração foram avaliados pelo custo integrado de produção. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. (NOTA 7)

3.4 - Despesas Antecipadas: pagamentos antecipados relativos a períodos seguintes, que serão levados à resultado por competência, como Prêmios de Seguros, fornecedores de manutenções fabris e boletins informativos.

3.5 - Depósitos Judiciais: trata-se de depósitos judiciais para resguardar processos trabalhistas e Impostos Federais e Estaduais apropriados no Passivo Não Circulante.

3.6 - Imobilizado: o imobilizado foi avaliado ao custo histórico de aquisição, corrigido até 31/12/1995. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição do ativo. A depreciação é calculada pelo método linear, com taxas que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens, mencionadas na NOTA 8.

3.7 - Obrigações de Curto Prazo: compreendem as obrigações correntes da empresa, vencíveis no exercício seguinte, como Fornecedores, Impostos a Recolher, provisão para Férias e respectivos encargos sociais, empréstimos e financiamentos, e créditos de acionistas decorrentes de dividendos distribuídos.

3.8 - Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes): os Ativos e os Passivos foram classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulante.

NOTA 4 - Capital Social: o capital social no valor de R\$ 25.000.000,00 encontra-se totalmente integralizado, e está representado por 22.774 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertence inteiramente a acionistas domiciliados no País.

NOTA 5 - CONJUNTO DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Com base na NBC TG 26 (R5), Resolução CFC nº 1.185/2009, a sociedade elaborou as seguintes demonstrações contábeis individuais: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Notas Explicativas (NE).

NOTA 6 - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) apresenta todas as movimentações ocorridas no patrimônio líquido durante os períodos cobertos por estas demonstrações contábeis.

NOTA 9 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Demonstração do Resultado do Exercício foi estruturada em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, conforme preceitua a NBC TG 26 (R5), item nº 82.

NOTA 7 - ESTOQUES - COMPOSIÇÃO DOS SALDOS

CONTAS	2022	2021
Matérias Primas.....	6.797.810,89	6.608.233,24
Produtos Prontos.....	7.296.860,85	3.042.272,34
Em Elaboração.....	1.153.025,77	2.788.436,31
Embalagem.....	1.011.589,81	1.013.908,72
Material Auxiliar.....	532.786,32	684.333,87
Estoque em terceiros.....	363.075,39	153.891,73
Outros Insumos da produção.....	826.860,18	866.125,18
Total Estoques.....	17.982.009,21	15.157.201,39

NOTA 8 - IMOBILIZADO - COMPOSIÇÃO DOS SALDOS

CONTAS	TAXAS	2022	2021
Terrenos.....	0%	135.356,45	-
Prédios.....	-	6.093.041,90	-
(-) Deprec. Prédios.....	4%	(2.589.295,42)	-
Benfeitorias.....	-	541.970,56	-
(-) Deprec. Benfeitorias.....	4%	(418.052,35)	-
Máquinas e Equipamentos Industriais.....	-	34.781.702,10	34.072.150,25
(-) Deprec. Máquinas e Equipamentos Industriais.....	10%	(27.601.884,58)	(26.484.144,62)
Moldes e Matrizes.....	-	1.186.171,06	1.122.894,06
(-) Deprec. Moldes e Matrizes.....	20%	(826.522,76)	(712.209,02)
Instalações Industriais.....	-	1.430.511,18	-
(-) Deprec. Instalações Industriais.....	10%	(781.939,30)	-
Máquinas e Equipamentos a Imobilizar.....	-	580.412,45	478.114,72
Veículos.....	-	154.572,29	203.857,61
(-) Deprec. Veículos.....	20%	(154.572,29)	(203.857,61)
Móveis e Utensílios I.....	-	1.251.385,15	1.144.944,25
(-) Deprec. Móveis e Utens.	10%	(975.430,01)	(919.084,93)
Móveis e Utensílios II.....	-	2.386.576,62	2.433.293,34
(-) Deprec. Móveis e Utens.	20%	(2.116.271,42)	(2.056.869,08)
(=) Totais Líquidos.....		13.097.731,63	9.079.088,97

NOTA 10 - PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Sociedade, tributada pelo Lucro Real, contabilizou as provisões para imposto renda e contribuição social com base às alíquotas vigentes no respectivo período de apuração.

NOTA 11 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) tem a finalidade de demonstrar os fluxos de caixa e equivalentes de caixa ocorridos durante os períodos cobertos pelas demonstrações contábeis. Esta demonstração foi elaborada através do regime de caixa conforme preceitua a NBC TG 03 (R3), Resolução CFC nº 1.296/2010, e está apresentada pelo método indireto, de maneira a deixar transparentes os fluxos operacionais, investimentos e financiamentos da empresa. O método indireto foi apurado a partir do resultado líquido do período, o qual foi ajustado pelos efeitos das transações que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa. Assim, foram consideradas todas as mudanças ocorridas nas contas do ativo e passivo, as quais possuem relação com a atividade da empresa, tais como: títulos a receber, estoques, depósitos judiciais, fornecedores e demais contas. Foram classificadas como equivalentes de caixa as aplicações financeiras de curto prazo e longo prazo, de baixo risco e liquidez imediata, que são mantidas pela empresa com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos e outros fins.

Nas atividades operacionais foram consideradas todas aquelas que visam gerar receitas à empresa de maneira constante, em especial todas as transações que passaram pelo resultado decorrente da atividade fim da empresa. Foram classificadas como atividades de investimentos, as aquisições ou alienações de ativos de longo prazo e outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa, em especial: pagamentos de caixa para aquisição de ativos imobilizados, ativos intangíveis e outros ativos de longo prazo; recebimentos de caixa resultantes da venda de ativo imobilizado, intangível e outros ativos de longo prazo. Foram classificados como atividades de financiamentos aquelas que resultam das alterações da composição do patrimônio líquido da empresa, em especial: pagamentos dividendos, pagamentos de empréstimos de curto e longo prazo, créditos de acionistas e outras contas.

Miguel Fayet Trein
Diretor Presidente

Cynthia Oderich Trein
Diretora Comercial

Marcus Lindorfer
Contador CRC/RS. 71.163
CPF 387.683.560-72