

Griffus S/A
CNPJ 06.280.351/0001-80

Demonstrações Contábeis Completas
Levantadas em 31 de dezembro de 2022

SUMÁRIO

ATIVO.....	3
PASSIVO.....	3
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE.....	4
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	5
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL.....	6
NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS.....	7
NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO.....	7
NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	7
NOTA 4 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS.....	7
NOTA 5 - CLIENTES.....	8
NOTA 6 - ESTOQUE.....	8
NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR.....	8
NOTA 8 - OUTROS ATIVOS FINANCEIROS	9
NOTA 9 - IMOBILIZADO.....	9
NOTA 10 - FORNECEDORES	10
NOTA 11 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10
NOTA 12 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS.....	10
NOTA 13 - PROVISÕES TRABALHISTAS.....	10
NOTA 14 - OBRIGAÇÕES FISCAIS.....	10
NOTA 15 - OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS	11
NOTA 16 - PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES.....	11
NOTA 17 - PATRIMONIO LIQUIDO	11
NOTA 18 - RECEITA DE VENDA DE PRODUTOS E SERVIÇOS.....	12
NOTA 19 - IMPOSTOS DIRETOS SOBRE VENDAS	12
NOTA 20 - CUSTOS E DESPESAS.....	12
NOTA 21 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	12
NOTA 22 - EVENTOS SUBSEQUENTES.....	13

GRIFFUS S.A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Balanco Patrimonial
(em reais)

ATIVO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de Caixa	3	34.340,07	24.973,44
Aplicações Financeiras	4	4.417,71	20.541,73
Clientes	5	838.942,15	314.511,57
Estoques	6	1.991.136,13	1.821.816,28
Impostos a Recuperar	7	71.106,33	0,00
Outros Ativos Financeiros	8	61.933,69	34.820,24
Total do Ativo Circulante		3.001.876,08	2.216.663,26
Imobilizado, Líquido	9	210.273,26	217.031,32
Imobilizado	9	537.102,65	495.637,28
Depreciações Acumuladas	9	-326.829,39	-278.605,96
Ativos Intangíveis, Líquido	9	80.231,91	97.736,79
Software	9	140.041,75	140.041,75
Amortizações Acumuladas	9	-59.809,84	-42.304,96
Total do Ativo Não Circulante		290.505,17	314.768,11
TOTAL DO ATIVO		3.292.381,25	2.531.431,37

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Passivo			
Fornecedores	10	1.396.675,98	1.053.983,28
Empréstimos e Financiamentos	11	32.128,63	40.445,16
Salários e Encargos Sociais	12	64.399,71	59.503,29
Provisões Trabalhistas	13	39.190,39	2.505,08
Obrigações Fiscais	14	129.033,78	44.718,43
Outros Passivos Financeiros	15	716.644,56	713.752,99
Total do Passivo Circulante		2.378.073,05	1.914.908,23
Empréstimos e Financiamentos	11	0,00	32.128,63
Total do Passivo Não Circulante		0,00	32.128,63
Patrimônio Líquido			
Capital Social	17	340.000,00	340.000,00
Reservas de Incentivos Fiscais	17	912.081,22	802.999,42
Lucros/Prejuízos Acumulados	17	-337.773,02	-558.604,91
Total do Patrimônio Líquido		914.308,20	584.394,51
TOTAL DO PASSIVO		3.292.381,25	2.531.431,37

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

GRIFFUS S.A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Demonstração do Resultado
(em reais)

	01/01 a 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
RECEITAS OPERACIONAIS		
Vendas de Produtos	10.999.442,82	9.149.237,54
Vendas Canceladas e Devoluções de Vendas	-1.224.136,14	-539.855,72
Venda Líquida	9.775.306,68	8.609.381,82
Impostos Diretos sobre Vendas	-2.235.432,66	-1.980.641,96
Receita Líquida Operacional	7.539.874,02	6.628.739,86
CUSTOS		
Custo dos Produtos Vendidos	-5.936.869,06	-4.897.705,95
Lucro Bruto Operacional	1.603.004,96	1.731.033,91
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas com Vendas	-62.939,16	-211.487,11
Despesas Gerais e Administrativas	-1.785.413,29	-1.532.446,12
Despesas Tributárias	-41.736,52	-16.974,00
Depreciações	-65.728,31	-86.387,27
Outros Resultados Operacionais	778.831,06	75.000,00
Resultado Operacional	426.018,74	-41.260,59
Receitas Financeiras	20.944,60	2,05
Despesas Financeiras	-33.348,91	-4.917,92
Resultado Financeiro	-12.404,31	-4.915,87
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	413.614,43	-46.176,46
Imposto de Renda	-48.838,86	0,00
Contribuição Social	-28.202,85	0,00
LUCRO LÍQUIDO	336.572,72	-46.176,46

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

GRIFFUS S.A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Demonstração dos Fluxos de Caixa
(em reais)

	01/01 a 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido Ajustado	479.342,74	40.210,81
Lucro Líquido	336.572,72	-46.176,46
Ajustes do Lucro Líquido:	142.770,02	86.387,27
Imposto de Renda e Contribuição Social	77.041,71	0,00
Depreciações	65.728,31	86.387,27
Variações nos Ativos e Passivos	-404.189,60	139.143,56
(Aumento) Redução em Ativos Financeiros	-98.219,78	-16.653,78
(Aumento) Redução em Contas a Receber de Clientes	-524.430,58	-45.843,65
(Aumento) Redução em Estoques	-169.319,85	-1.741,34
Redução em Contas a Pagar a Fornecedores	336.033,67	7.112,14
Redução em Obrigações Fiscais	7.273,64	-65.555,00
Redução em Demais Passivos	44.473,30	261.825,19
Outros	0,00	-88.655,49
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	-88.655,49
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades Operacionais	75.153,14	90.698,88
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Imobilizado	-41.465,37	-61.850,00
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades de Investimento	-41.465,37	-61.850,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Ingresso/Amortização de Empréstimos e Financiamentos	-40.445,16	-62.603,06
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades de Financiamento	-40.445,16	-62.603,06
Redução ou Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	-6.757,39	-33.754,18
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	45.515,17	79.269,35
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	38.757,78	45.515,17

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

GRIFFUS S.A

CNPJ 06.280.351/0001-80

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

(em reais)

	Capital Social	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Reservas de Incentivos Fiscais	TOTAL
Saldo em 01/01/2021	340.000,00	-543.056,25	713.320,31	-
Transações com os Sócios ou Acionistas				
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	120.306,91	-	-
Dividendos Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-
Reservas de Incentivos Fiscais	-	-89.679,11	89.679,11	-
Aumento do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Período	-	-46.176,46	-	-46.176,46
Saldo em 31/12/2021	340.000,00	-558.604,91	802.999,42	584.394,51
Mutações do Período	-	15.548,66	-89.679,11	-584.394,51
Saldo em 01/01/2022	340.000,00	-558.604,91	802.999,42	584.394,51
Transações com os Sócios ou Acionistas				
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-6.659,03	-	-
Dividendos Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-
Reservas de Incentivos Fiscais	-	-109.081,80	109.081,80	-
Aumento do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Período	-	336.572,72	-	336.572,72
Saldo em 31/12/2022	340.000,00	-337.773,02	912.081,22	914.308,20
Mutações do Período	-	220.831,89	109.081,80	329.913,69

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

GRIFFUS S.A
CNPJ 06.280.351/0001-80
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Levantadas em 31 de dezembro de 2022
(em reais)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Griffus S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Cariacica/ES, com início de atividades em 28/05/2004.

A Griffus tem por objeto explorar a atividade de fabricação e comércio de sabões e detergentes; cosméticos e produtos de perfumaria, bem como sua importação e exportação; disseminando os seus princípios de valorização do capital humano, governança e ética nos negócios de forma sustentável.

O responsável pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis é o Diretor Presidente.

As presentes Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária realizada em 12/04/2023, não tendo sido analisadas pelo Conselho Fiscal, em virtude de o mesmo não ter sido instalado até a presente data.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, em consonância com os ditames do NBC TG 1000, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

NOTA 3 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de Caixa e Equivalentes de Caixa é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento igual ou inferior a 90 dias):

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	19.436,01	24.960,88
Banco do Brasil S/A	14.889,00	0,00
Itaú S/A	15,06	12,56
Total	34.340,07	24.973,44

Destacamos que no período não ocorreram transações de investimento e financiamento que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa.

NOTA 4 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de Aplicações Financeiras é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento superior a 90 dias):

	31/12/2022	31/12/2021
Banco do Brasil S/A	4.417,71	20.484,68
Itaú S/A	0,00	57,05
Total	4.417,71	20.541,73

NOTA 5 – CLIENTES

São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes das vendas de mercadorias. As contas a receber de clientes referem-se na sua totalidade a operações de curto prazo e assim não são trazidas a valor presente por não representar ajustes relevantes nas demonstrações contábeis. As perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa são constituídas com base nas regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

As recuperações subsequentes de valores previamente baixados são creditadas contra “Outros Resultados Operacionais” da demonstração do resultado.

NOTA 6 – ESTOQUES

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

	31/12/2022	31/12/2021
Matéria Prima, Secundária e Embalagens	425.307,60	312.519,60
Depósito Fechado	604.290,44	679.840,52
Produtos Acabados	74.736,80	73.083,21
Estoque em Poder de Terceiros	269.146,84	195.155,28
Embalagem	572.350,61	542.553,05
Produtos Semi Acabados	45.303,84	18.664,62
Total	1.991.136,13	1.821.816,28

O custo dos estoques reconhecido no resultado do período é incluído em "Custo dos Produtos Vendidos".

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a companhia não possuía estoques dados em garantia.

NOTA 7 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/12/2022	31/12/2021
ICMS a Recuperar	33.552,42	0,00
IPI a Recuperar	106,85	0,00
COFINS a Recuperar	30.534,51	0,00
PIS a Recuperar	6.901,41	0,00
IRRF a Recuperar	11,14	0,00
Total	71.106,33	0,00

NOTA 8 – OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a Fornecedores	45.559,56	0,00
Adiantamentos a Funcionários	13.733,01	34.820,24
Empréstimos Concedidos (Contrato de Mútuo)	2.641,12	0,00
Total	61.933,69	34.820,24

NOTA 9 – IMOBILIZADO

De acordo com o CPC 27 / IAS 16 – “Ativo Imobilizado”, o imobilizado é contabilizado pelo seu custo de aquisição menos depreciação acumulada, que é calculada pelo método linear com a utilização de taxas baseadas na vida útil estimada desses ativos, considerando as regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada período.

Os ganhos e perdas na alienação de ativos imobilizados são registrados na Demonstração do Resultado na rubrica “Outros Resultados Operacionais”.

Ativos Imobilizados	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Veículos	Outros Ativos	Total
Saldo em 31/12/2020					
Custo	79.644,11	344.915,48	-	149.269,44	573.829,03
Depreciação Acumulada	-34.725,95	-174.997,62	-	-24.800,08	-234.523,65
Saldo Contábil, Líquido	44.918,16	169.917,86	-	124.469,36	339.305,38
Movimentações de 01/01/2021 a 31/12/2021					
Aquisições	-	61.850,00	-	-	61.850,00
Baixas	-	-	-	-	-
Depreciações	-7.796,16	-61.086,23	-	-17.504,88	-86.387,27
Saldo em 31/12/2021					
Custo	79.644,11	406.765,48	-	149.269,44	635.679,03
Depreciação Acumulada	-42.522,11	-236.083,85	-	-42.304,96	-320.910,92
Saldo Contábil, Líquido	37.122,00	170.681,63	-	106.964,48	314.768,11
<i>Taxa Anual de Depreciação</i>	10%	10%	20%	0%	
Movimentações de 01/01/2022 a 31/12/2022					
Aquisições	6.696,00	34.769,37	-	-	41.465,37
Baixas	-	-	-	-	-
Depreciações	-7.956,32	-40.267,11	-	-17.504,88	-65.728,31
Saldo em 31/12/2022					-
Custo	86.340,11	441.534,85	-	149.269,44	677.144,40

Depreciação Acumulada	-50.478,43	-276.350,96	-	-59.809,84	-386.639,23
Saldo Contábil, Líquido	35.861,68	165.183,89	-	89.459,60	290.505,17
Taxa Anual de Depreciação	10%	10%	20%	0%	

NOTA 10 – FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar 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.

NOTA 11 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Banco / Nome do Credor	31/12/2022		31/12/2021	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Capital de Giro - Itaú	32.128,63	0,00	40.445,16	32.128,63
Total	32.128,63	0,00	40.445,16	32.128,63

NOTA 12 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/2022	31/12/2021
Salários a Pagar	38.439,11	33.660,51
INSS a Recolher	18.239,36	18.063,52
FGTS a Recolher	5.563,88	5.821,26
Pro Labore a Pagar	2.157,36	1.958,00
Total	64.399,71	59.503,29

NOTA 13 – PROVISÕES TRABALHISTAS

	31/12/2022	31/12/2021
Provisões Férias a Pagar	28.974,57	1.372,10
Provisão INSS a Recolher	7.910,08	1.085,56
Provisão FGTS a Recolher	2.305,74	47,42
Total	39.190,39	2.505,08

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	31/12/2022	31/12/2021
ICMS a Recolher	19,04	11.096,13
PIS a Recolher	0,00	2.139,92
COFINS a Recolher	0,00	10.507,93
IRPJ a Recolher	48.838,86	0,00
CSLL a Recolher	28.202,85	0,00

IR Fonte a Recolher	688,63	578,57
IPI a Recolher	51.092,31	20.263,11
CSRF a Recolher	192,09	132,77
Total	129.033,78	44.718,43

NOTA 15 – OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos de Clientes	713.752,99	713.752,99
Alugueis a Pagar	2.891,57	0,00
Total	716.644,56	713.752,99

NOTA 16 – PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

1. Ativos Contingentes:

Não há ativos contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os diretores da companhia, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingencias de qualquer natureza.

2. Passivos Contingentes

A companhia, na execução de suas atividades normais, não se encontra envolvidas em contingências tributárias, trabalhistas e cíveis.

NOTA 17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

1. CAPITAL

O Capital Social da Companhia é no valor de R\$ 340.000,00 (trezentos e quarenta mil reais), dividido em 340.000,00 (trezentos e quarenta mil) ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

2. JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO

Desde 1º de janeiro de 1996, as companhias brasileiras têm a permissão para atribuir uma despesa nominal de juros, dedutível para fins fiscais, sobre seu capital próprio.

Os juros sobre o capital próprio são tratados, para fins contábeis, como dividendos e são apresentados nas Demonstrações Contábeis como uma redução do patrimônio líquido. O benefício fiscal relacionado é registrado na Demonstração do Resultado do período.

No exercício de 2022, não houve pagamento ou crédito de Juros Sobre Capital Próprio aos acionistas.

3. DIVIDENDOS

A companhia paga mensalmente a seus acionistas parte do saldo da conta “lucros acumulados” a título de dividendos (distribuição de lucros). Este valor é definido pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária e é pago ou creditado de acordo com a participação dos acionistas no Capital Social.

No ano de 2022 não houve pagamento de lucro aos acionistas.

4. RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS

A companhia é detentora de Tratamentos Tributários Diferenciados para recolhimento do ICMS, do COMPETE/ES (Lei 10.568/2016 e Decreto nº 3.187-R/2012). Por meio da Lei Complementar 160/2017, Artigo 9º, o crédito presumido é considerado para fins de Imposto de Renda como Subvenção para Investimentos, sendo assim uma Receita isenta para fins de apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social. Os valores estão contabilizados no Patrimônio Líquido na conta “Reserva de Incentivos Fiscais” e são trimestralmente excluídas no LALUR e LACS para fins de apuração do IRPJ e CSLL devidos.

NOTA 18 – RECEITA DE VENDA DE PRODUTOS E SERVIÇOS

A receita de venda de produtos é reconhecida no resultado quando os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização.

NOTA 19 – IMPOSTOS DIRETOS SOBRE VENDAS

Os valores se referem a ICMS, IPI, COFINS e PIS debitados nas vendas, deduzidos os valores das devoluções de vendas, constantes das respectivas notas fiscais, demonstrado de acordo com o regime de competência, conforme detalhamento abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
ICMS	794.897,85	623.629,74
COFINS	816.467,01	690.342,00
PIS	174.578,59	147.514,95
IPI	449.489,21	519.155,27
Total	2.235.432,66	1.980.641,96

NOTA 20 – CUSTOS E DESPESAS

As despesas e custos foram apropriadas em conformidade com o regime de competência.

NOTA 21 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A companhia apura o Imposto de Renda e Contribuição Social com base no lucro real trimestral.

NOTA 22 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Diretoria declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Malsimar Lucio Malacarne

CPF: 742.559.327-00

Diretor Presidente

JS Contadores

CRC RJ-005754/O-1

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo

Contador – CRC RJ-098.723/O-4

CPF: 086.227.077- 41



Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41