



BERTOLINI S.A.

CNPJ: 87.556.650/0001-04

Relatório da Diretoria: Prezados Senhores Acionistas: Atendendo disposições legais e estatutárias, submetemos à sua apreciação as Demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas aos exercícios sociais encerrados em 31/12/2023 e 31/12/2022. Estamos à sua inteira disposição para quaisquer informações e esclarecimentos que, eventualmente, se fizerem necessários. Bento Gonçalves, RS, 16 de abril de 2024.

Demonstrações Financeiras Consolidadas dos Exercícios Fins de 2023 e 2022 (Valores Expressos em Milhares de Reais)								
Balanco Patrimonial								
	Nota	2023	2022	2022				
ATIVO		571.584	592.905	597.941				
Circulante		288.492	371.337	392.401				
Disponível		8.091	19.551	23.443				
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	159.974	205.455	162.424				
Direitos Realizáveis		126.619	130.820	127.834				
Duplicatas a Receber		84	348	348				
Cheques a Receber	5	4	7	5				
Locatário a Receber		738	1.542	738				
Banco Conta Vinculada		9.542	7.860	9.797				
Devedores Diversos	6	32	107	869				
Adiantamento de Viagem		683	829	747				
Adiantamento a Empregados		(12)	(2)	(2)				
Empréstimos		10.842	2.803	3.293				
Adiantamento a Fornecedores		11.442	61.210	14.763				
Impostos a Recuperar	8	119.159	145.031	159.462				
Estoque	9	119.159	145.031	159.462				
Despesas Exercícios Seguintes		4.288	1.300	5.188				
Não Circulante		283.092	221.568	270.092				
Realizável a Longo Prazo		81.823	4.371	5.037				
Dep. Judiciais - Causa Trabalhista	10	1.642	1.805	1.849				
Aplicações Financeiras		359	180	359				
Impostos a Recuperar	8	27.189	794	27.355				
IR e Contribuição Social Dif.		48.054	0	48.616				
Incentivos Fiscais a Realizar	10	1.825	1.593	1.593				
Caução Aluguéis		0	0	152				
Devedores Diversos		2.754	0	2.754				
Investimentos		27.370	32.796	20.200				
Outras Participações		69	69	69				
Partic. Colig./Controladas Nac.	11	8.225	15.819	0				
Partic. Colig./Controladas Estrang.		18.296	14.957	0				
Outros Investimentos		980	1.951	981				
Imobilizado	12	172.340	182.590	184.743				
Terrenos		50.598	50.545	50.598				
Previdos		101.211	100.627	100.627				
Instalações		0	17	17				
Maquinarias e Equipamentos		132.287	126.887	132.711				
Móveis e Utensílios		2.841	2.709	3.260				
Veículos		0	24.934	25.244				
Equipamentos Computação		6.342	5.345	5.786				
Imovel Rural		455	455	455				
Imobilizado em Andamento		4.527	2.471	2.642				
Beneficentários imóveis de Terceiros		56	0	12				
Outros Ativos		0	0	0				
(-) Depreciação	(125.977)	(106.448)	(140.256)	(119.176)				
Intangível	13	1.559	1.810	1.812				
Marcas e Patentes		278	276	278				
Softwares		4.279	4.058	4.088				
(-) Amortização		(2.998)	(2.524)	(2.553)				
PASSIVO		571.584	592.905	597.941				
Circulante		206.003	201.729	198.587				
Fornecedores	14	38.031	50.715	35.305				
Empréstimos e Financiamentos	15	43.872	54.564	56.527				
Créditos Diversos		9.448	16.304	9.899				
Obrigações Tributárias		7.139	8.089	12.533				
Obrigações Previdenciárias		6.034	7.084	6.523				
Obrigações com Pessoal		2.283	2.520	3.497				
Provisão de Férias e Encargos		6.525	6.329	7.123				
Outras Provisões		1.675	3.143	3.238				
Adiantamento de Clientes		81.187	47.906	48.276				
Reservas Antecipadas		9.409	9.077	9.809				
Não Circulante		191.640	222.953	231.288				
Empréstimos e Financiamentos	15	151.697	164.901	171.503				
Obrigações Tributárias		6.668	9.449	7.362				
Obrigações Previdenciárias		802	3.185	2.472				
Créditos Diversos		27.179	38.262	38.262				
Provisão para Contingências		5.294	5.294	5.294				
Obrigações Tributárias		0	1.862	0				
Patrimônio Líquido	16	173.941	168.223	173.767				
Capital Social		140.000	140.000	140.000				
Capital Social		140.000	140.000	140.000				
Reservas de Capital		0	(11.183)	0				
Ações em Tesouraria		0	(11.183)	0				
Reservas		49.509	51.911	49.330				
Reservas		11.931	11.931	11.931				
Ajustes de Avaliação Patrimonial		37.578	39.821	39.665				
Lucros ou Prejuízos Acumulados		(15.568)	(12.345)	(12.347)				
Lucros/Prejuízos Acumulados		(15.568)	(12.345)	(12.347)				
Demonstrações do Resultado do Exercício								
	Nota	2023	2022	2022				
(=) Receita Operacional Líquida	17	471.581	603.673	517.409				
(-) Custos Produtos/Mercad. Vend.		(366.657)	(430.811)	(390.189)				
(-) Resultado Operacional Bruto		104.924	172.863	127.220				
(-) Despesas (Receitas) Operac.		(119.359)	(146.709)	(138.974)				
(-) Despesas Comerciais		(88.735)	(116.981)	(95.747)				
(-) Despesas Administrativas		(29.437)	(28.930)	(34.825)				
(-) Outras Despesas		(4.721)	(5.510)	(4.996)				
(+) Res. Negativo de Equiv. Patrim.		(1.623)	(1.727)	0				
(+) Outras Receitas		149	74	299				
(+) Impairment sobre ativo financ.		0	0	0				
(+) Res. Positivo de Equiv. Patrim.		5.008	6.364	0				
(=) Result. antes das Receitas e Despesas Financeiras		(14.435)	26.153	(11.754)				
(-) Encargos Financeiros Líquidos	18	(34.572)	(27.368)	(35.349)				
(-) Despesas Financeiras		(60.091)	(70.992)	(63.033)				
(+) Receitas Financeiras		25.519	43.624	27.684				
(=) Result. antes Trib. sobre o Lucro		(49.007)	(1.214)	(47.103)				
(-) Provisão para Imposto de Renda		0	3.537	1.488				
(-) Contribuição Social		0	1.248	907				
(-) Imposto de Renda Diferido		36.914	0	36.914				
(-) Contribuição Social Diferido		13.002	0	13.002				
(=) Result. após os Trib. s/ o Lucro		909	3.570	913				
(=) Result. Líquido do Exercício		909	3.570	913				
Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto								
	Nota	2023	2022	2022				
Lucro antes dos impostos		(49.007)	(1.214)	(47.103)				
Depreciação e amortização		19.894	14.854	19.003				
Res. liq. na venda de imobilizado e intangível		(39)	11	377				
Resultado de equivalência patrimonial		(3.385)	(4.637)	-				
Receita Diferida		4.732	-	4.732				
Varição cambial sobre emprést. e financiam.		3.554	-	3.064				
Ajuste a valor presente oriundo de empréstimos e financiamentos		(4.044)	-	(4.158)				
Outros encargos financeiros		(710)	-	(916)				
Juros sobre empréstimos e financiamentos		36.140	35.809	37.721				
Varições nos Ativos e Passivos		7.135	44.823	12.461				
(Aumento)/Redução de clientes		4.465	(12.186)	3.354				
Aumento de aplicações financeiras		625	244	625				
Redução/(Aumento) de impostos a recuperar		23.373	5.427	24.235				
Aumento dos estoques		25.872	22.427	23.080				
Redução em outros ativos		(8.917)	1.680	(9.645)				
Aumento/(Redução) de fornecedores		(12.684)	3.477	(2.681)				
(Red.)/(Aum.) de adiantamentos de clientes		33.281	(19.561)	33.891				
(Redução)/(Aumento) de obrigações tributárias		(3.731)	(3.562)	(4.669)				
Aum./Red. de obrig. trab. e previdenciárias		(3.474)	(10.044)	(3.332)				
(Redução)/(Aumento) de outras exigibilidades		(10.426)	9.120	(16.380)				
Juros pagos		(30.481)	(35.809)	(37.721)				
IR e contribuição social pagos		-	-	(1.900)				
Caixa líquido (aplicado nas) /provenientes das atividades operacionais		25.038	6.036	31.638				
Fluxo de Caixa das Ativ. de Investimento		(12.371)	(25.980)	(12.747)				
Aquisição de imobilizado e intangível		(498)	(1.851)	(3.625)				
Integralização de capital em controladas		267	163	778				
Valor recebido na venda de imobilizado		-	-	163				
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		(12.602)	(27.474)	(33.462)				
Fluxo de Caixa das Ativ. de Financiam.		64.369	158.223	64.369				
Empréstimos e financiamentos tomados		(88.265)	(131.589)	(89.763)				
Recebimento de partes relacionadas		-	639	639				
Pagamento de partes relacionadas		-	-	-				
Pagamento de adiantamento de dividendos		-	(4.250)	(4.250)				
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos		(23.896)	23.023	(25.394)				
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		(11.460)	1.585	(6.725)				
Caixa e equiv. de caixa no início do exercício		19.551	17.966	23.444				
Caixa e equiv. de caixa no fim do exercício		8.091	19.551	23.443				
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		(11.460)	1.585	(6.725)				
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido								
	Capital Social	Aj. Aval. Patrim.	Reserva Legal	Incent. Fiscais	Res. de Capital	Outros Res. Abrang.	Lucros/Prej. Acum.	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	140.000	39.821	9.020	2.911	(11.183)	0	(12.345)	168.223
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	0	0	0	0	0	0	909	909
Ajuste Acumulados de Conversão	0	867	0	0	0	0	0	867
Ajuste Avaliação Patrimonial	0	-	0	0	0	0	(4.132)	(4.132)
Instrumentos Financeiros Derivativos	0	-	0	0	0	(3.109)	0	0
Baixa Alienação	0	-	0	0	0	0	0	11.183
Saldos em 31 de dezembro de 2023	140.000	40.688	9.020	2.911	(0)	(3.109)	(15.568)	173.941
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas								
Nota 1) Contexto Operacional: A Bertolini S/A ("Companhia"), com sede em Bento Gonçalves/RS, foi constituída em 17/03/1972, sob a natureza jurídica de sociedade anônima de capital fechado, cujas atividades compreendem a fabricação de móveis com predominância em metal, comércio atacadista de produtos siderúrgicos e metalúrgicos, compra e venda de imóveis próprios, aluguel de imóveis próprios, incorporação de empreendimentos imobiliários, loteamento de imóveis próprios, administração e gestão das sociedades que compõem o grupo econômico Bertolini S/A, bem como os serviços envolvidos na operação.								
Nota 2) Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023 foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil - BRGAAP. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda principal das operações e ambiente em que a Companhia atua, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.								
3) Principais práticas contábeis: As principais práticas adotadas correspondem: a) Caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras, estando estas demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, sendo de liquidez imediata. b) Contas a receber de clientes: São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos correspondentes. c) Estoques: Demonstrados pelo custo médio das compras, líquido dos impostos recuperáveis quando aplicáveis, sendo inferior aos valores de realização líquidos dos custos de venda. d) Imobilizado: Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos recuperáveis, quando aplicável, e deduzido das respectivas depreciações calculadas pelo método linear, a taxas que levam em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens, previstas na IN SRF 162/98 e 130/99. e) Intangível: É demonstrado ao custo de aquisição deduzido da amortização acumulada no período, apurada de forma linear. f) Fornecedores: Obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes. g) Empréstimos e financiamentos: Inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros, despesas, financeiras, são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo da operação. h) Demais ativos, passivos e não circulantes: Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico se seja requerido para liquidá-lo no futuro. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. i) Reconhecimento da receita: A receita de vendas é apresentada líquida dos impostos incidentes, devoluções, descontos e abatimentos concedidos, sendo reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados e fruída para a Companhia. j) Apuração do Resultado: Apurado pelo regime de competência. k) Provisões para riscos contingentes: Não foram constituídas provisões para eventuais contingências referentes a processos de natureza cível e trabalhistas, os quais na avaliação da administração oferecem remota possibilidade de perda.								
Nota 4) Caixa e equivalentes de caixa:								
	2023	2022	2023	2022				
Caixas e Bancos	918	1.428	2.662	3.586				
Aplicações financeiras	7.173	18.123	15.056	19.857				
Total caixa e equivalentes de caixa	8.091	19.551	17.718	23.443				
Nota 5) Contas a receber de clientes: O grupo não reconheceu perdas por entender que os valores são totalmente recuperáveis e possuem baixo risco de inadimplência.								
Nota 6) Devedores Diversos: Está representado substancialmente pelo rateio de despesas junto a empresas do Grupo Bertolini, registrados pelos valores originais e classificados de acordo com o prazo e expectativa de recebimento.								
Nota 7) Adiantamentos: Referem-se a adiantamentos operacionais a fornecedores, viagens, salários e férias de funcionários, e estão demonstrados pelo valor original do adiantamento.								
Nota 8) Impostos e Contribuições a Recuperar:								
	2023	2022	2023	2022				
ICMS a recuperar	27.127	24.748	27.137	24.992				
PIS e COFINS a recuperar (a)	4.879	20.140	4.880	20.142				
IRPJ/CSLL Selic Indebitos	0,00	10,999	0,00	10,999				
Outros	6,625	6,117	10,101	10,782				
Total de impostos a recuperar	38.831	62.004	42.118	56.915				
Circulante	11.442	61.210	14.763	65.651				
Não circulante	27.189	794	27.355	1.264				
a) Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal declarou inconstitucional a incidência do IRPJ e da CSLL sobre os valores relativos à taxa Selic recebidos em razão de repetição de indébito tributário, quando do julgamento do RE nº 1.063.187 (Tema 962), afetado pela dinâmica da repercussão geral. A empresa ajuizou ação em 03 de julho de 2019 sob o número 5015812-03.2019.404.71.07, com fim de discutir o mérito em epígrafe e requerer a exclusão da base de cálculo do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) da parcela relativa à correção monetária (SELIC), proveniente da repetição de tributos pagos indevidamente em nome de haver os valores recolhidos a esse título desde os 5 anos anteriores à impropriação da ação. Com o trânsito em julgado em 24/08/2022, e posterior deferimento da habilitação através do processo 196.14.79779/2022-03 em 08/11/2022, o valor de R\$ 14.734 devidamente habilitado, reconheceu no resultado do exercício 2022 o valor de R\$ 6.756 visto que no exercício anterior havia reconhecido o valor de R\$ 7.978.								
Nota 9) Estoques: Não existem ônus ou gravames sobre os estoques no encerramento de cada exercício.								
	2023	2022	2023	2022				
Estoque de matéria prima	56.512	76.714	70.387	90.959				
Estoque em processo	46.232	48.374	48.232	48.374				
Estoque de produto acabado	13.951	17.952	13.951	17.952				
Material consumo	2.458	1.926	2.624	2.123				
Mercadoria em trânsito	6	65	6	55				
Total estoques								