



SUPERMERCADO DB LTDA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

**DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS
ACUMULADOS**

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

NOTAS EXPLICATIVAS

Relatórios Emitidos por:



**SUPERMERCADO DB LTDA**

Rua Nereu Ramos, 326 - Centro
Agrolândia - SC - CEP 88.420-000
CNPJ: 04.003.626/0001-02

ATIVO

	31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE	8.024.594,08	4.594.591,74
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	124.904,59	232.138,26
Caixa Geral	31.425,77	17.186,46
Bancos Contas Corrente	85.052,31	167.210,06
Bancos Aplicações Financeiras	8.426,51	47.741,74
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	7.899.689,49	4.362.453,48
Clientes	4.628.047,76	1.287.975,40
Adiantamentos	84.000,00	-
Tributos e Contribuições a Recuperar/Compensar	41.091,01	41.010,86
Estoques	3.144.275,52	3.028.521,41
Gastos Apropriáveis no Exercício Seguinte	2.275,20	4.945,81
NÃO CIRCULANTE	247.742,07	258.928,25
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	8.307,17	5.000,00
Créditos com Pessoas Ligadas	5.000,00	5.000,00
Investimentos Temporários	3.307,17	-
INVESTIMENTOS	50.473,75	48.998,06
Outro Investimentos	50.473,75	48.998,06
IMOBILIZADO	188.144,48	201.113,52
Computadores e Periféricos	93.379,21	93.379,21
Instalações	42.402,64	42.402,64
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	75.996,91	75.996,91
Móveis e Utensílios	205.463,46	205.463,46
Veículos	225.217,50	225.217,50
Bens em Construção	23.592,04	23.592,04
Participação em Consórcios	25.558,85	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	(503.466,13)	(464.938,24)
INTANGÍVEL	816,67	3.816,67
Software ou Programas de Computador	16.120,00	16.120,00
(-) Amortizações	(15.303,33)	(12.303,33)
TOTAL DO ATIVO	8.272.336,15	4.853.519,99

Rio do Sul, 02 de Janeiro de 2023.

MIRIAN FERRARI DE OLIVEIRA

Sócia Administradora
CPF: 039.033.149-00

GESSINEI MINATTI

Contador - CRC: 1-SC-031902/O-7
CPF: 004.114.309-47

**SUPERMERCADO DB LTDA**

Rua Nereu Ramos, 326 - Centro
Agrolândia - SC - CEP 88.420-000
CNPJ: 04.003.626/0001-02

PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO

	31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE	5.142.823,84	2.955.937,02
FORNECEDORES	2.454.299,64	1.594.594,64
Fornecedores Nacionais	2.454.299,64	1.594.594,64
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.841.194,90	627.447,63
Empréstimos Bancários	1.841.194,90	627.447,63
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	292.685,56	256.206,74
Folha de Pagamento de Empregados	238.930,06	207.065,75
Folha de Pagamento de Dirigentes	5.858,26	5.397,23
Encargos Sociais a Pagar	47.897,24	43.743,76
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	232.765,38	169.320,21
Impostos Retidos a Recolher	3.331,28	3.688,07
Impostos e Contribuições sobre Receitas	229.434,10	165.632,14
OUTRAS OBRIGAÇÕES	21.878,36	8.367,80
Outras Contas a Pagar	21.878,36	8.367,80
DIVIDENDOS, PARTICIPAÇÕES, JUROS S/CAPITAL PRÓPRIO	300.000,00	300.000,00
Lucros e Dividendos	300.000,00	300.000,00
NÃO CIRCULANTE	2.902.267,24	1.622.354,83
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.902.267,24	1.622.354,83
Empréstimos Bancários	2.902.267,24	1.622.354,83
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	227.245,07	275.228,14
CAPITAL	20.000,00	20.000,00
Capital Social	20.000,00	20.000,00
RESERVAS	207.245,07	255.228,14
Reserva de Lucros	207.245,07	255.228,14
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	8.272.336,15	4.853.519,99

Rio do Sul, 02 de Janeiro de 2023.

MIRIAN FERRARI DE OLIVEIRA

Sócia Administradora
CPF: 039.033.149-00

GESSINEI MINATTI

Contador - CRC: 1-SC-031902/O-7
CPF: 004.114.309-47

**SUPERMERCADO DB LTDA**

Rua Nereu Ramos, 326 - Centro
Agrolândia - SC - CEP 88.420-000
CNPJ: 04.003.626/0001-02

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS ENCERRADOS EM:

	31/12/2022	31/12/2021
RECEITA LÍQUIDA DA VENDA DE BENS E/OU SERVIÇOS	24.004.860,13	19.305.379,50
CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVIÇOS	20.322.983,92	16.278.912,62
LUCRO BRUTO	3.681.876,21	3.026.466,88
DESPESAS OPERACIONAIS E OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	3.304.368,89	2.786.230,10
Despesas Comerciais	3.133.608,26	2.551.911,29
Despesas Administrativas	211.646,74	223.899,37
Despesas Tributárias/Multas	68.097,92	10.419,44
Outras Receitas Operacionais	136.984,03	-
Outras Despesas Operacionais	28.000,00	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	377.507,32	240.236,78
RESULTADO FINANCEIRO	(425.490,39)	(257.835,92)
Receitas Financeiras	2.736,67	4.331,07
Despesas Financeiras	428.227,06	262.166,99
RESULTADO LÍQUIDO	(47.983,07)	(17.599,14)

Rio do Sul, 02 de Janeiro de 2023.

MIRIAN FERRARI DE OLIVEIRA

Sócia Administradora
CPF: 039.033.149-00

GESSINEI MINATTI

Contador - CRC: 1-SC-031902/O-7
CPF: 004.114.309-47

**SUPERMERCADO DB LTDA**

Rua Nereu Ramos, 326 - Centro
Agrolândia - SC - CEP 88.420-000
CNPJ: 04.003.626/0001-02

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EM:

	31/12/2022	31/12/2021
SALDO INICIAL	255.228,14	272.827,28
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(47.983,07)	(17.599,14)
SALDO FINAL	207.245,07	255.228,14

Rio do Sul, 02 de Janeiro de 2023.

MIRIAN FERRARI DE OLIVEIRA

Sócia Administradora
CPF: 039.033.149-00

GESSINEI MINATTI

Contador - CRC: 1-SC-031902/O-7
CPF: 004.114.309-47

**SUPERMERCADO DB LTDA**

Rua Nereu Ramos, 326 - Centro
Agrolândia - SC - CEP 88.420-000
CNPJ: 04.003.626/0001-02

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO) DOS PERÍODOS ENCERRADOS EM:

	31/12/2022	31/12/2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Período	(47.983,07)	(17.599,14)
Ajustes para conciliar o resultado com o valor das disponibilidades geradas (aplicadas)		
Despesa de Depreciação/Amortização	41.527,89	40.645,91
Juros s/ empréstimos e financiamentos	378.189,87	244.029,03
Resultado Ajustado	371.734,69	267.075,80
Variação nos Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a Receber de Clientes	(3.340.072,36)	51.995,43
Adiantamentos	(84.000,00)	-
Estoques	(115.754,11)	44.464,10
Tributos a Recuperar/Compensar	(80,15)	2.394,60
Gastos Apropriáveis em Exercícios Seguintes	2.670,61	4.466,29
Fornecedores	859.525,00	(21.499,18)
Obrigações Trabalhistas	36.478,82	49.232,48
Obrigações Tributárias	63.445,17	49.812,12
Outras Obrigações a Pagar	13.510,56	(954,92)
(-) Juros Pagos sobre Empréstimos	(378.189,87)	(244.029,03)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(2.570.731,64)	202.957,69
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamento na Compra de Investimentos	(4.782,86)	(1.201,09)
Pagamento na Compra de Imobilizados	(25.558,85)	(35.194,55)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(30.341,71)	(36.395,64)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação de Empréstimos e Financiamentos	3.471.899,70	930.000,00
Pagamento de Empréstimos e Financiamentos	(978.060,02)	(1.270.736,47)
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	2.493.839,68	(340.736,47)
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(107.233,67)	(174.174,42)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	232.138,26	406.312,68
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	124.904,59	232.138,26

Rio do Sul, 02 de Janeiro de 2023.

MIRIAN FERRARI DE OLIVEIRA

Sócia Administradora
CPF: 039.033.149-00

GESSINEI MINATTI

Contador - CRC: 1-SC-031902/O-7
CPF: 004.114.309-47

SUPERMERCADO DB LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O SUPERMERCADO DB LTDA é uma sociedade empresária limitada, cujos atos constitutivos datados de 01/09/2000, arquivados na JUCESC sob nº 42202876653, registrada no CNPJ sob nº 04.003.626/0001-02, sediada na cidade de Agrolândia – SC, na Rua Nereu Ramos, nº 326, Centro, CEP 88.420-000.

A sociedade possui a seguinte filial: Filial de número 01, com sede na Rua dos Pioneiros, nº 275, Bairro Centro, na cidade de Agrolândia SC, CEP 88.420-000, registrada na JUCESC sob nº 42901185552 em 16/02/2018, inscrita no CNPJ nº 04.003.626/0002-93;

A sociedade tem por objeto: O comércio varejista de mercadorias com predominância de produtos alimentícios – supermercados; comércio varejista de gás liquefeito de petróleo – GLP; comércio varejista de artigos de cristal, porcelana, plástico, panelas, louças, garrafas térmicas, escadas domésticas, escovas, vassouras, cabides, artigos de cutelaria; comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo; comércio varejista de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal; comércio varejista de artigos de papelaria, brinquedos e artigos recreativos, bijuterias, artigos do vestuário e acessórios; comércio varejista de produtos saneantes domissanitários; comércio varejista de laticínios e frios; comércio varejista de carnes – açougue; comércio varejista de bebidas; comércio varejista de produtos de padaria e confeitaria e a fabricação de alimentos e pratos prontos.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

A administração declara que as demonstrações contábeis dos períodos encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (comparativas) foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a legislação comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações pertinentes e aos pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as normas brasileiras de contabilidade para pequenas e médias empresas, no que tange as características qualitativas e quantitativas das demonstrações: Compreensibilidade, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da essência sobre a forma, Prudência, Integridade, Comparabilidade e Tempestividade, conforme a NBC TG 1000, estando assim em conformidade com as normas emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência simultaneamente nos períodos em que ocorrerem e se correlacionarem, independentemente do recebimento ou pagamento.

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, devidamente registrada e regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade, atinada às legislações e o código de ética profissional, conforme contrato de prestação de serviços firmado entre as partes.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os ativos são classificados como circulantes quando satisfazerem qualquer dos seguintes critérios, em obediência ao que determina o Pronunciamento Técnico CPC 26 R1: (a) espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; (b) está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; (c) espera-se que seja realizado até doze meses após a data do balanço; ou (d) é caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data do balanço. Os demais ativos que não atenderem os critérios de ativos circulantes, são classificados como não circulantes.

As contas do passivo são classificadas como circulantes sempre que atenderem a qualquer dos seguintes critérios estabelecidos no Pronunciamento técnico CPC 26 R1: (a) espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade; (b) está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; (c) deve ser liquidado no período de até doze meses após a data do balanço; ou (d) a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço. Os passivos que não atenderem os critérios de circulantes, são classificados como não circulantes.

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos temporários que possam ser sacados a qualquer momento com riscos insignificativos de alterações de valor. As aplicações financeiras de liquidez imediata estão demonstradas pelo valor original acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis, de acordo com os informações e taxas pactuadas com as instituições financeiras.

3.2 Estoques

Estão demonstrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método de média ponderada móvel.

Os estoques estão compostos pelos seguintes grupos e valores:

	31/12/2022	31/12/2021
Mercadorias para Revenda	3.144.275,52	3.028.521,41
Total de Estoque	3.144.275,52	3.028.521,41

3.3 Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição menos a depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, com taxas estabelecidas conforme a expectativa de vida útil dos bens, fixadas de acordo com a espécie e utilização.

A empresa revisou as taxas de depreciação e o valor residual dos bens, não havendo alteração nas estimativas de vida útil e no valor residual que exijam ajustes nas taxas de depreciação e no valor residual.

Os bens registrados na contabilidade no encerramento do exercício não apresentam indícios de supervalorização que justifiquem ajustes a valor recuperável (*impeirment*).

3.4 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado, utilizando o

método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

3.5 Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a empresa tem uma obrigação legal ou operacional que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.6 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

NOTA 4 – CAPITAL SOCIAL

O capital social registrado e integralizado é representado por R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) divididos em 2.000 (duas mil) quotas de capital no valor nominal de R\$ 10,00 (dez reais) cada. A participação societária está assim dividida entre os sócios:

- a) Mirian Ferrari de Oliveira: possui 1.800 quotas, o que equivale a R\$ 18.000,00, representando 90% do capital social;
- b) Argemiro de Oliveira: possui 100 quotas, o que equivale a R\$ 1.000,00, representando 5% do capital social;
- c) Elthon Patrício de Oliveira: possui 100 quotas, o que equivale a R\$ 1.000,00 representando 5% do capital social;

NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

No resultado do período são reconhecidas todas as receitas e despesas pelo regime de competência. A receita operacional líquida dos períodos encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, tem a seguinte composição:

	31/12/2022	31/12/2021
RECEITA BRUTA DE VENDAS	28.167.606,96	23.278.097,33
Venda de Mercadorias	28.167.606,96	23.278.097,33
DEDUÇÕES	4.162.746,83	3.972.717,83
Impostos incidentes sobre as vendas	4.149.066,52	3.304.304,97
Vendas canceladas	13.680,31	668.412,86

NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

Apresenta o resultado da empresa e as alterações nos lucros e prejuízos acumulados no período das demonstrações, em conformidade com o facultado pela NBC TG 1000, em substituição a demonstração do valor adicionado e das mutações do patrimônio líquido.

NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Apresenta as variações no caixa e equivalente de caixa da empresa nos períodos abrangidos pelas demonstrações. Os fluxos de caixa estão divididos em atividades operacionais, atividades de investimento e atividades de financiamento. O método utilizado para apresentar as variações no fluxo de caixa, é o método indireto, ajustando-se o resultado quanto aos efeitos de: (a) mudanças ocorridas nos estoques e nas contas a receber e a pagar durante o período; (b) itens que não afetam o caixa, tais como depreciações, provisões, receitas e despesas contabilizadas pelo regime de competência, mas ainda não recebidas ou pagas; (c) todos os itens cujos efeitos sobre o caixa sejam decorrentes das atividades de investimentos ou de financiamentos.

MIRIAN FERRARI DE OLIVEIRA

Sócia Administradora
CPF: 039.033.149-00

GESSINEI MINATTI

Contador - CRC: 1-SC-031902/O-7
CPF: 004.114.309-47