

TERMO DE ABERTURA

DIARIO

Nº de Ordem 7

Contém este livro 170 folhas numeradas eletronicamente do número 1 a 170 e servirá de DIARIO nº 7, referente ao período compreendido entre 01/01/2022 a 31/12/2022 e obtidas através de processamento eletrônico com os lançamentos das operações próprias do estabelecimento abaixo identificado:

Nome: ARTNOVA INDUSTRIA ARTEFATOS CIMENTO LTDA

Endereço: RUA LEONEL THIESEN, 2101 - GALPÃO

Bairro: VILA NOVA

C.E.P.: 88400000

Cidade.: ITUPORANGA / SC

Registrada na JUCESC sob nº 42205530979 e arquivado em 08/11/2016.
Inscrição Estadual nº 258173025 e C.N.P.J. nº 26498992000112

ITUPORANGA/SC, 1 de Setembro de 2023

CLEZIO SILVEIRA GOULART
TECNICO EM CONTABILIDADE
C.P.F.:09329854915
R.G.:398198 SSPSC
C.R.C.:1SC00982803

ARTNOVA INDUSTRIA ARTEFATOS CIMENTO
LTDA
C.N.P.J.:26498992000112



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=VP2RYTEyb1-p2JwUhlKRa72Pry05TPNdSe0FruqNY4VE1KuUwmXhw
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 09329854915-CLEZIO SILVEIRA GOULART|26498992000112-ARTNOVA INDUSTRIA ARTEFATOS CIMENTO LTDA



BALANÇO PATRIMONIAL

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|--------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| ATIVO | 384.463,59 | 371.811,19 |
| CIRCULANTE | 125.823,43 | 79.780,67 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 57.323,43 | 39.148,76 |
| BENS NUMERÁRIOS | 1.896,08 | 1.253,81 |
| Caixa | 1.896,08 | 1.253,81 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 47.690,58 | 3.770,66 |
| SICOOB Sist.Coop. Cred. Brasil | 47.690,58 | 3.770,66 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 7.736,77 | 34.124,29 |
| Conta Capital SICOOB | 1.823,22 | 546,84 |
| BB CDB DI Ag.: 1389 | 5.913,55 | 33.577,45 |
| ESTOQUES | 68.500,00 | 34.180,00 |
| ESTOQUE DE PRODUTOS | 68.500,00 | 34.180,00 |
| Produtos Acabados | 68.500,00 | 34.180,00 |
| DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE | 0,00 | 6.451,91 |
| DESPESAS ANTECIPADAS | 0,00 | 6.451,91 |
| Prêmios de Seguros a Apropriar | 0,00 | 6.451,91 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 258.640,16 | 292.030,52 |
| IMOBILIZADO | 258.640,16 | 292.030,52 |
| IMOBILIZADO TÉCNICO | 364.535,00 | 347.412,00 |
| Maquinas, Aparelhos e Equipamentos | 216.135,00 | 199.012,00 |
| Veículos | 148.400,00 | 148.400,00 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | (105.894,84) | (55.381,48) |
| (-) Deprec. Acum. Maq. Apar. e Eqtos. | (33.516,65) | (12.683,25) |
| (-) Deprec. Acum. de Veículos | (72.378,19) | (42.698,23) |
| PASSIVO | 384.463,59 | 371.811,19 |
| CIRCULANTE | 64.102,72 | 92.391,88 |
| OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS | 5.087,60 | 30.527,77 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | 5.087,60 | 30.527,77 |
| ACOSUL COMERCIO E INDUSTRIA DE FERRO E ACO LTDA | 0,00 | 3.666,50 |
| ArcelorMittal Brasil S.A | 0,00 | 18.494,87 |
| FUNDICAO VICENTE LTDA | 580,00 | 0,00 |
| ITUFERRO MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA | 1.570,00 | 0,00 |
| VOTORANTIM CIMENTOS SA | 2.937,60 | 8.366,40 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS | 23.269,52 | 13.680,51 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 6.951,98 | 579,70 |
| Salários a Pagar | 6.951,98 | 579,70 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS A VENCER | 8.007,07 | 6.182,70 |
| Férias a Vencer | 7.459,17 | 5.136,50 |
| FGTS Férias a Vencer | 547,90 | 1.046,20 |
| FOLHA DE PAGAMENTO-DIRIGENTES | 4.174,90 | 3.802,92 |
| Pro Labore a Pagar | 4.174,90 | 3.802,92 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 4.135,57 | 3.115,19 |
| FGTS a Recolher | 2.036,20 | 1.570,81 |
| INSS a Recolher | 2.099,37 | 1.544,38 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | 6.579,04 | 5.377,00 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER | 6.579,04 | 5.377,00 |
| IRRF a Recolher | 402,48 | 280,02 |
| Simples Nacional a Recolher | 6.176,56 | 5.096,98 |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 29.166,56 | 37.644,90 |
| FINANCIAMENTO ATIVO CIRCULANTE | 29.166,56 | 37.644,90 |

BALANÇO PATRIMONIAL

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Banco do Brasil S/A. | 0,00 | 16.216,26 |
| Financiamento SICOOB | 16.666,68 | 0,00 |
| Financ SICOOB | 12.499,88 | 21.428,64 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 0,00 | 5.161,70 |
| CONTAS A PAGAR | 0,00 | 5.161,70 |
| Seguros a Pagar | 0,00 | 5.161,70 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 282.888,87 | 249.783,62 |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 282.888,87 | 249.783,62 |
| FINANCIAMENTO ATIVO CIRCULANTE | 282.888,87 | 249.783,62 |
| Emprest. Banco do Brasil S/A. | 0,00 | 83.783,74 |
| Emprestimo de Terceiros | 256.500,00 | 153.500,00 |
| SICOOB Sist.Coop. Cred. Brasil | 0,00 | 12.499,88 |
| Emprest. SICOOB | 26.388,87 | 0,00 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 37.472,00 | 29.635,69 |
| CAPITAL SOCIAL | 100.000,00 | 100.000,00 |
| CAPITAL SOCIAL REALIZADO | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Capital Subscrito | 100.000,00 | 100.000,00 |
| LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | (62.528,00) | (70.364,31) |
| PREJUÍZOS ACUMULADOS | (62.528,00) | (70.364,31) |
| (-) Prejuízos Acumulados | (62.528,00) | (70.364,31) |

BETANIA CRISTINA SEBOLD OLIVEIRA
SÓCIA ADMINISTRADORA
CPF: 047.910.879-09

CLEZIO SILVEIRA GOULART
Técnico em Contabilidade
Reg. no CRC - SC sob o No. SC0098280-3
CPF: 093.298.549-15

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

| Descrição | 2022 | Total | 2021 | Total |
|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | | | |
| Vendas de Produtos | 1.158.114,45 | <u>1.158.114,45</u> | 902.567,78 | <u>902.567,78</u> |
| Deduções | | | | |
| (-) Simples Nacional | (104.030,74) | <u>(104.030,74)</u> | (77.255,48) | <u>(77.255,48)</u> |
| Receita Líquida | | <u>1.054.083,71</u> | | <u>825.312,30</u> |
| Custo dos Produtos Vendidos | | | | |
| Fretes s/ Compra | (1.844,55) | | (4.000,39) | |
| Compras de Matéria Prima | (571.630,89) | | (443.457,55) | |
| Material de Consumo | (59.251,70) | | (81.198,62) | |
| Variação dos Estoques | 34.320,00 | | 18.580,00 | |
| Salários e Ordenados | (172.208,70) | | (139.191,05) | |
| Horas Extras | (4.327,01) | | (3.483,32) | |
| 13º Salário | (17.169,25) | | (13.575,46) | |
| Férias | (25.258,27) | | (6.774,39) | |
| F.G.T.S. | (16.193,71) | | (13.859,08) | |
| Aviso Prévio e Indenizações | (2.414,27) | | (555,06) | |
| FGTS - GRFC | (579,50) | | (1.705,49) | |
| Combustíveis e Lubrificantes | (15.488,41) | | (14.947,73) | |
| Energia Elétrica | (16.080,85) | | (11.314,77) | |
| Depreciação de Maq. Apar. e Eqtos. | (20.833,40) | <u>(888.960,51)</u> | (9.734,51) | <u>(725.217,42)</u> |
| Lucro Bruto | | <u>165.123,20</u> | | <u>100.094,88</u> |
| Despesas Administrativas | | | | |
| Depreciação de Veículos | (29.679,96) | | (29.679,96) | |
| Pró-Labore | (56.844,00) | | (51.600,00) | |
| Anúncios, Propaganda e Publicidade | (2.800,00) | | (1.360,00) | |
| Licença de Uso de Software | (1.350,00) | | (2.350,00) | |
| Licenças e Taxas | (25,00) | | (25,00) | |
| Manutenção de Veículos | (16.244,30) | | (8.260,54) | |
| Seguros | (6.451,91) | | (10.875,79) | |
| Despesas com Comunicação | (3.576,02) | | (2.614,67) | |
| Uniformes e Equipamentos | (2.615,60) | | 0,00 | |
| Segurança e Medicina do Trabalho | (1.175,40) | | 0,00 | |
| Serviços de Terceiros | (16.304,20) | <u>(137.066,39)</u> | (11.611,80) | <u>(118.377,76)</u> |
| Despesas Tributárias | | | | |
| Multa e Juros s/ Tributos | (79,75) | | (153,24) | |
| Alvará de Licença | (1.119,73) | <u>(1.199,48)</u> | (1.017,41) | <u>(1.170,65)</u> |
| RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | | <u>26.857,33</u> | | <u>(19.453,53)</u> |
| Resultado Financeiro | | <u>(19.021,02)</u> | | <u>(5.939,43)</u> |
| Receitas Financeiras | | | | |
| Dividendos Recebidos | 1.276,38 | | 0,00 | |
| Juros de Aplicações Financeiras | 1.162,21 | <u>2.438,59</u> | 821,66 | <u>821,66</u> |
| Despesas Financeiras | | | | |
| I.R.R.F. S/Aplicação Financeira | (178,30) | | (105,45) | |
| Despesas Bancárias | (2.154,07) | | (4.121,71) | |
| IOF | (457,82) | | (290,50) | |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

| Descrição | 2022 | Total | 2021 | Total |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|------------|--------------------|
| Despesas Financeiras | | | | |
| Juros e Encargos Bancários | (18.669,42) | <u>(21.459,61)</u> | (2.243,43) | <u>(6.761,09)</u> |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | <u>7.836,31</u> | | <u>(25.392,96)</u> |

BETANIA CRISTINA SEBOLD OLIVEIRA
SÓCIA ADMINISTRADORA
CPF: 047.910.879-09

CLEZIO SILVEIRA GOULART
Técnico em Contabilidade
Reg. no CRC - SC sob o No. SC0098280-3
CPF: 093.298.549-15

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO | RESERVAS DE LUCROS Reserva de Lucros | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | Total |
|----------------------------|---------------------------------|---|-----------------------------------|-------------|
| | | | (-) Prejuízos Acumulados | |
| | | | | |
| Saldo em 31/12/2021 | 100.000,00 | | (70.364,31) | 29.635,69 |
| Reversão de Reservas | | (7.836,31) | 7.836,31 | 0,00 |
| Lucro Líquido do Exercício | 0,00 | 7.836,31 | 0,00 | 7.836,31 |
| Saldo em 31/12/2022 | 100.000,00 | 0,00 | (62.528,00) | 37.472,00 |
| | | | | |
| Saldo em 31/12/2020 | 100.000,00 | | (44.971,35) | 55.028,65 |
| (-) Prejuízo do Exercício | 0,00 | 0,00 | (25.392,96) | (25.392,96) |
| Saldo em 31/12/2021 | 100.000,00 | 0,00 | (70.364,31) | 29.635,69 |

BETANIA CRISTINA SEBOLD OLIVEIRA

SÓCIA ADMINISTRADORA

CPF: 047.910.879-09

CLEZIO SILVEIRA GOULART

Técnico em Contabilidade

Reg. no CRC - SC sob o No. SC0098280-3

CPF: 093.298.549-15

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Nota 01 – Contexto Operacional

A empresa ARTNOVA INDUSTRIA ARTEFATOS CIMENTO LTDA, CNPJ 26.498.992/0001-12, é uma sociedade empresária limitada, constituída em 08/11/2016, com data indeterminada para o encerramento das atividades, pretendendo-se manter a continuidade operacional para os próximos exercícios, com sede na cidade de Ituporanga, Estado de Santa Catarina, na Rua Leonel Thiesen, nº 2.101, bairro Vila Nova e tem como principal atividade Fabricação de artefatos de cimento para uso na construção.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações

As demonstrações contábeis compreendem o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022 e 2021 e estão sendo apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se por base a Lei 11.638/2007 e estão em conformidade com NBC TG 1000 do CFC.

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Período, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e as Notas Explicativas, estando dispensada da apresentação da Demonstração do Resultado Abrangente (por não possuir nenhum item de outro resultado abrangente em nenhum dos períodos para os quais as demonstrações contábeis são apresentadas, ela pode apresentar apenas a demonstração do resultado), Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA), e da Demonstração do Valor Adicionado (DVA).

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada os fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 03 – Principais Práticas Contábeis

(a) Regime de Escrituração e Tributação

A entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

O regime tributário adotado pela entidade é com base no Simples Nacional Lei Complementar 123/2006 para os anos de 2022 e 2021.

(b) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação. Não foi efetuado teste de recuperabilidade do estoque por decisão administrativa.

(c) Ativos e Passivos Não Circulantes

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(d) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção. Os bens são depreciados pelo método linear, e as taxas utilizadas levaram como base nas vidas úteis estimadas.

(e) Provisão para Contingências

Os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidas contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações financeiras, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e apresentados como dedução do valor do correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate destes depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão para a entidade. Não houve provisão para contingências nos exercícios em análise.

Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 dias:

| Instituição Financeira | Modalidade | Saldos 2022 | Saldos 2021 |
|------------------------|----------------|-------------|-------------|
| Banco do Brasil | Conta Corrente | 0,00 | 0,00 |
| SICOOB | Conta Corrente | 47.690,58 | 3.770,66 |
| Banco do Brasil | Aplicação | 5.913,55 | 33.577,45 |
| SICOOB | Conta capital | 1.823,22 | 546,84 |
| Totais | | 55.427,35 | 37.894,95 |

Nota 05 – Estoques

| Modalidade | Saldo 2022 | Saldo 2021 |
|-------------------|------------|------------|
| Produtos acabados | 68.500,00 | 34.180,00 |
| Total | 68.500,00 | 34.180,00 |

Nota 06 – Imobilizado

| Contas Contábeis | Taxas Dep. | Saldo em 31/12/2022 | Aquisição | Baixas Líquidas | Depreciação | Saldo em 31/12/2021 |
|---------------------|------------|---------------------|-----------|-----------------|-------------|---------------------|
| Máq., Ap. e equipt. | 10,00 | 182.618,35 | 17.123,00 | 0,00 | (20.833,40) | 186.328,75 |
| Veículos | 20,00 | 76.021,81 | 0,00 | | (29.679,96) | 105.701,77 |
| Total Imobilizado | | 258.640,16 | 17.123,00 | 0,00 | (50.513,36) | 292.030,52 |

Nota 07 – Receitas Operacionais

As receitas operacionais estão evidenciadas na demonstração de resultado do exercício.

Nota 08 – Financiamentos

Os financiamentos de ativo circulante foram aplicados nas necessidades de capital de giro da empresa. Os financiamentos de ativo Permanente foram utilizados para financiar a compra de veículos e máquinas para uso da empresa. Estão classificados no curto prazo todos os valores vencíveis até o encerramento do próximo exercício social.

Nota 09 – Patrimônio Líquido

a) Capital Social

O capital social da empresa ARTNOVA INDUSTRIA ARTEFATOS CIMENTO LTDA, no valor de R\$ 100.000,00 é formado por cotas partes referentes a 2 sócios em 31 de dezembro de 2022.

| Quadro societário | Nº cotas | % | R\$ |
|----------------------------------|----------|--------|------------|
| Betania Cristina Sebold Oliveira | 25.000 | 25,00 | 25.000,00 |
| Vandelia Jeremias Sebold | 75.000 | 75,00 | 75.000,00 |
| Total | 100.000 | 100,00 | 100.000,00 |

b) Prejuízos acumulados: é proveniente do resultado econômico negativo apurado em cada exercício social e foi acumulado em conta única.

Nota 10 – Eventos Subsequentes

Até a data de elaboração das demonstrações contábeis, não ocorreu nenhum evento subsequente que interfira nas operações da empresa.

BETANIA CRISTINA SEBOLD OLIVEIRA
Sócia administradora
CPF: 047.910.879-09

Empresa: **ARTNOVA INDUSTRIA ARTEFATOS CIMENTO LTDA**
CNPJ: 26.498.992/0001-12
Insc. Junta Comercial: 42205530979 Data: 08/11/2016

Folha:
Número livro:

169
0007

Clézio Silveira Goulart
Técnico em Contabilidade
CRC/SC: 1SC009828/O-3
CPF: 093.298.549-15

TERMO DE ENCERRAMENTO

DIARIO

Nº de Ordem 7

Contém este livro 170 folhas numeradas eletronicamente do número 1 a 170 e servirá de DIARIO nº 7, referente ao período compreendido entre 01/01/2022 a 31/12/2022 sendo a data de Encerramento do Exercício Social dia 31/12/2022 e obtidas através de processamento eletrônico com os lançamentos das operações próprias do estabelecimento abaixo

Nome: ARTNOVA INDUSTRIA ARTEFATOS CIMENTO LTDA

Endereço: RUA LEONEL THIESEN, 2101 - GALPÃO

Bairro: VILA NOVA

C.E.P.: 88400000

Cidade.: ITUPORANGA / SC

Registrada na JUCESC sob nº 42205530979 e arquivado em 08/11/2016.
Inscrição Estadual nº 258173025 e C.N.P.J. nº 26498992000112

ITUPORANGA/SC, 1 de Setembro de 2023

CLEZIO SILVEIRA GOULART
TECNICO EM CONTABILIDADE
C.P.F.:09329854915
R.G.:398198 SSPSC
C.R.C.:1SC009828O3

ARTNOVA INDUSTRIA ARTEFATOS CIMENTO
LTDA
C.N.P.J.:26498992000112