

TERMO DE ABERTURA

DIARIO

Nº de Ordem 8

Contém este livro 412 folhas numeradas eletronicamente do número 1 a 412 e servirá de DIARIO nº 8, 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: GC DISTRIBUIDORA LTDA
Endereço: RUA SAMUEL SCHAFFER, 75
Bairro: SALTINHO
C.E.P.: 88450000
Cidade.: ALFREDO WAGNER / SC

Registrada na JUCESC sob nº 42207138081 e arquivado em 22/07/2013.
Inscrição Estadual nº 257595465 e C.N.P.J. nº 18531205000169

ALFREDO WAGNER/SC, 1 de Junho de 2023

MARLON EISING
CONTADOR
C.P.F.:07203158918
R.G.:5011476 SSP/SC
C.R.C.:043414/O

GC DISTRIBUIDORA LTDA
C.N.P.J.:18531205000169



http://assinador.pscs.com.br/assinadordweb/autenticacao?chave1=VP2RYTEyb1-qyV_VGbmKU65pKhVA9I314P_sA_WCCPF10FJ85WdLFg
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 07203158918-MARLON EISING|18531205000169-GC DISTRIBUIDORA LTDA



BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	2.367.956,98D
ATIVO CIRCULANTE	1.774.695,91D
DISPONÍVEL	1.942.862,25D
CAIXA	1.936.535,09D
CAIXA GERAL	1.936.535,09D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	6.327,16D
BANCO DO BRASIL	5.716,65D
CRESOL	610,51D
CLIENTES	21.507,08D
DUPLICATAS A RECEBER	21.507,08D
CLIENTES DIVERSOS	21.507,08D
OUTROS CRÉDITOS	6.381,21C
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	6.381,21C
ICMS A RECUPERAR	6.381,21C
ESTOQUE	183.292,21C
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	183.292,21C
MERCADORIAS PARA REVENDA	183.675,18C
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	382,97D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	593.261,07D
OUTROS CRÉDITOS	410.827,04D
BANCOS CONTA VINCULADA	410.827,04D
CRÉDITOS A SOCIOS	410.827,04D
IMOBILIZADO	182.434,03D
VEÍCULOS	219.548,06D
VEÍCULOS	219.548,06D
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	37.114,03C
(-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS	37.114,03C
PASSIVO	2.367.956,98C
PASSIVO CIRCULANTE	413.023,89C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	61.550,70C
EMPRÉSTIMOS	61.550,70C
EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	30.270,07C
EMPRÉSTIMO CRESOL	31.280,63C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	355.280,41C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	355.280,41C
PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	111.147,74C
ICMS A RECOLHER	4.253,09C
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	14.051,22C
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	24.354,26C
PIS A RECOLHER	257,38C
COFINS A RECOLHER	1.187,88C
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	200.028,84C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	3.807,22D
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	2.359,20C
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	1.380,20C
PRÓ-LABORE A PAGAR	979,00C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	4.989,39C
INSS A RECOLHER	4.207,94C
FGTS A RECOLHER	781,45C
PROVISÕES	11.155,81D
PROVISÕES PARA FÉRIAS	3.993,33D
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	4.797,33D
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	577,03D
INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.223,30D
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	181,04D
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	383,78D
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	239.941,01C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	239.941,01C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
EMPRÉSTIMOS	213.058,09C
BANCO DO BRASIL	13.058,09C
CRESOL	200.000,00C
FORNECEDORES	26.882,92C
FORNECEDORES DIVERSOS	26.882,92C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.714.992,08C
CAPITAL SOCIAL	50.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	50.000,00C
CAPITAL SOCIAL	50.000,00C
RESERVAS	1.239.142,14C
RESERVAS DE LUCROS	1.239.142,14C
RESERVA DE LUCROS A REALIZAR	1.239.142,14C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	425.849,94C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	425.849,94C
LUCROS ACUMULADOS	425.849,94C

CLEITON DE SOUZA

CPF: 072.051.509-22

MARLON EISING

Reg. no CRC - SC sob o No. 043414
CPF: 072.031.589-18

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

RECEITA BRUTA

VENDA DE MERCADORIAS	4.151.402,65	<u>4.151.402,65</u>
----------------------	--------------	---------------------

DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	(62.232,83)	
(-) ICMS	(263.036,58)	
(-) COFINS	(24.572,47)	
(-) PIS	(5.324,02)	
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(27.069,52)	
(-) IMPOSTO DE RENDA	(36.128,72)	
(-) SIMPLES NACIONAL	(178.666,62)	<u>(597.030,76)</u>

CUSTOS

COMBUSTÍVEL	(614,88)	
BONIFICAÇÃO	5.035,86	<u>4.420,98</u>

RECEITA LÍQUIDA

3.558.792,87

CMV

CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(2.997.502,90)	<u>(2.997.502,90)</u>
---------------------------------	----------------	-----------------------

LUCRO BRUTO

561.289,97

DESPESAS OPERACIONAIS

(135.440,03)

DESPESAS COM VENDAS

SALÁRIOS E ORDENADOS	(22.806,10)	
PRÓ-LABORE	(4.848,00)	
13º SALÁRIO	(392,25)	
FÉRIAS	(523,00)	
FGTS	(1.855,86)	<u>(30.425,21)</u>

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

SALÁRIOS E ORDENADOS	(37.848,16)	
PRÓ-LABORE	(9.696,00)	
INSS	(10.184,23)	
FGTS	(3.027,84)	
MULTAS DE MORA	(6.320,43)	
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(37.114,03)	
JUROS DE MORA	(824,13)	<u>(105.014,82)</u>

RESULTADO OPERACIONAL

425.849,94

RESULTADO ANTES DO IR E CSL

425.849,94

LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

425.849,94

CLEITON DE SOUZA

CPF: 072.051.509-22

MARLON EISING

Reg. no CRC - SC sob o No. 043414
CPF: 072.031.589-18

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA N° 1 CONTEXTO OPERACIONAL

GC DISTRIBUIDORA, cadastrada no CNPJ nº 18.531.205/01-69, constituída em 22 de julho de 2013, tributada pelo regime do Lucro Presumido com apuração mensal, seu ramo de atividade no setor varejista. sediada no município de Alfredo Wagner, SC, na rua Samuel Schaffer, numero 75, Saltinho, CEP 88.450-000.

NOTA N° 02: POLÍTICA CONTÁBIL E DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado (DR), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e preceitos da Legislação Comercial, [Lei nº 10.406/2002](#) e demais legislações aplicáveis.

NOTA N° 03: DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

A Demonstração do Resultado Abrangente (DRA) foi suprimida conforme faculta os [itens 3 e 3.19](#) da [NBC TG 1000](#).

NOTA N° 04: REGIME DE CONTABILIZAÇÃO

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração do resultado dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. A escrituração contábil foi realizada com base nas disposições contidas na [ITG 1000](#) - CONTABILIDADE PARA PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS.

NOTA N° 05: RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

As receitas e despesas de natureza financeiras foram contabilizadas pelo critério "pró-rata" dia e calculadas com base no método exponencial.

NOTA N° 06: POLÍTICA CONTÁBIL

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a [NBC TG 1000](#) - Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA N° 07: CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

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 nº 11.101/2005](#) que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimento. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional, a partir de 01 de maio de 2022.

NOTA N° 08: MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidas para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perda resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

NOTA N° 09: TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS

A administração da empresa fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos levando em conta os principais indicadores de desvalorização e conclusão de que todos os ativos se encontravam a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment conforme prevê a [Seção n° 27](#) da [NBC TG 1000](#).

NOTA N° 10: PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

Os ativos e os passivos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na [Seção n° 21](#) da [NBC TG 1000](#) expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo ou quando couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.

NOTA N° 11: AJUSTE A VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, ou de curto prazo quando relevantes, para os ativos e para os passivos. O AVP foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base exponencial "pró-rata", registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos possam refletir a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas, despesas ou custos com o transcorrer do tempo na Demonstração do Resultado, ou como custo ativo, através do método da taxa efetiva de juros.

NOTA N° 12: DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a [NBC TG 1000](#) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade Para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA N° 13: DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado em 31/12/2022 e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a [Lei n° 10.406/2002](#) e demais legislações aplicáveis, especialmente a [NBC TG 1000](#).

NOTA N° 14: ATIVOS CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada com base no que determina a [NBC TG 1000](#), [item 4.5](#), sendo classificado como circulante quando:

- a) espera realizar o ativo, ou pretende vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;
- c) espera realizado o ativo no período de até 12 meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalentes de caixa.

NOTA N° 15: ESTOQUES

A administração da empresa declara que R\$ 183.675,18 são os saldos em estoques na data da elaboração

das demonstrações contábeis.

NOTA N° 16: ATIVO IMOBILIZADO

O ativo imobilizado foi inicialmente registrado pelo valor do custo de aquisição, sendo considerados como custo todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração.

As alíquotas de depreciação estão fundamentadas no tempo de utilização dos referidos bens, não sendo estabelecido valor residual para fins de cálculo através do método linear, em conformidade com a [NBC TG 1000](#) e [Anexo III](#) da [Instrução Normativa RFB n° 1.700/2017](#).

NOTA N° 17: PASSIVO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determina a [NBC TG 1000](#), [item 4.7](#), sendo classificados como circulante quando:

- a) espera-se liquidar um passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;
- c) o passivo for exigível no período de até 12 meses após a data de encerramento das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data de divulgação.

NOTA N° 18: AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme disposto na nota explicativa n° 7, a responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional, a partir de 01 de maio de 2022.

A administração da empresa declara estar ciente que foram reajustados os saldos iniciais das contas patrimoniais Caixa Geral, Clientes, Despesas Antecipadas, Obrigações Tributárias, Parcelamentos e Empréstimos, quando necessário, a fim de demonstrar efetivamente a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, em conformidade a [NBC TG 1000](#) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência

TERMO DE ENCERRAMENTO

DIARIO

Nº de Ordem 8

Contém este livro 412 folhas numeradas eletronicamente do número 1 a 412 e servirá de DIARIO nº 8, 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 identificado:

Nome: GC DISTRIBUIDORA LTDA
Endereço: RUA SAMUEL SCHAFFER, 75
Bairro: SALTINHO
C.E.P.: 88450000
Cidade.: ALFREDO WAGNER / SC

Registrada na JUCESC sob nº 42207138081 e arquivado em 22/07/2013.
Inscrição Estadual nº 257595465 e C.N.P.J. nº 18531205000169

ALFREDO WAGNER/SC, 1 de Junho de 2023

MARLON EISING
CONTADOR
C.P.F.:07203158918
R.G.:5011476 SSP/SC
C.R.C.:043414/O

GC DISTRIBUIDORA LTDA
C.N.P.J.:18531205000169



Governo do Estado de Santa Catarina
Secretaria de Micro e Pequena Empresa, Trabalho e Qualificação
Junta Comercial do Estado de Santa Catarina - JUCESC

Termo de Autenticação

Declaro a exatidão dos Termos de Abertura e Encerramento do livro digital de características abaixo, por mim examinado e conferido.

Nome Empresarial: **GC DISTRIBUIDORA LTDA**

Natureza Jurídica: **2062**

NIRE: **42207138081**

CNPJ: **18.531.205/0001-69**

Protocolo: **239582780**

Tipo de Livro: **DIARIO**

Número de Ordem: **8**

ID do Arquivo: **Livros ContÁbeis.pdf**

Início da Escrituração: **01/01/2022**

Término da Escrituração: **31/12/2022**

Data da Autenticação: **02/06/2023 16:06:00**

N. da Autenticação: **239582780**

Hash do Requerimento:

Hash do Livro: **d232fb6aa937d61dfff62cfb5c51884c3a5d3240059f24dbed3a3c19b5cedb3c**

Florianópolis - SC, 02/06/2023 16:06:00

LUCIANO LEITE KOWALSK
Secretário Geral

Assinantes do Livro Digital:

Nome:	GC DISTRIBUIDORA LTDA		
CPF:	185.312.050-00169		
Assinado em:	02/06/2023 16:06:00	ADMINISTRADOR	

Nome:	MARLON EISING		
CPF:	072.031.589-18		
Assinado em:	02/06/2023 16:06:00	CONTADOR	



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina
Certifico o Registro em 02/06/2023
Arquivamento 239835123 Protocolo 239582780 de 01/06/2023
Nome da empresa GC DISTRIBUIDORA LTDA
NIRE 42207138081
Este documento pode ser verificado em
<http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/Autenticacao.aspx>
Chancela 249919732114
Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 02/06/2023
por LUCIANO LEITE KOWALSKI 02016892943 - Secretário-geral



NIRE: **42207138081**

CNPJ: **18.531.205/0001-69**

Protocolo: **239582780**

Arquivamento: **02/06/2023 16:06:00**

Nome Empresarial: **GC DISTRIBUIDORA LTDA**



Código de Autenticidade: -1

Para validar o documento impresso acesso: <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/Autenticacao.aspx> e informe o código de autenticidade.

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2022

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	1.774.695,91 + 0,00	2,72
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	413.023,89 + 239.941,01	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	1.774.695,91	4,30
	Passivo Circulante	413.023,89	
Índice de Solvência Geral	Ativo	2.367.956,98	3,63
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	413.023,89 + 239.941,01	

Patrimonio Liquido R\$50.000,00 (Cinquenta Mil Reais)

CLEITON DE
SOUZA:0720
5150922

Assinado de forma
digital por CLEITON DE
SOUZA:07205150922
Dados: 2023.10.18
11:06:43 -03'00'

CLEITON DE SOUZA

CPF: 072.051.509-22

MARLON
EISING:0720315891
8

Assinado de forma digital por
MARLON EISING:07203158918
Dados: 2023.06.05 11:10:53
-03'00'

MARLON EISING

Reg. no CRC - SC sob o No. 043414
CPF: 072.031.589-18