

MEL GESTORA DE RECURSOS S/A

CNPJ: 31.938.859/0001-70

Criciúma-SC

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO			
(Valores expressos em reais)			
ATIVO	Nota	2022	2021
<u>CIRCULANTE</u>		885.408,86	20.000,00
Caixa e equivalentes de caixa	4	873.350,50	20.000,00
Adiantamento para empregados		3.521,94	0,00
Tributos a recuperar		2.536,42	0,00
Empréstimos a terceiros		6.000,00	0,00
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		47.550,00	0,00
Outros valores realizáveis		47.500,00	0,00
<u>TOTAL DO ATIVO</u>		<u>932.958,86</u>	<u>20.000,00</u>
PASSIVO			
<u>CIRCULANTE</u>		545.608,75	0,00
Fornecedores		242.538,62	0,00
Obrigações sociais		69.844,07	0,00
Obrigações tributárias		46.442,05	0,00
Outras obrigações		186.784,01	0,00
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		387.350,11	20.000,00
Capital social	5	320.000,00	20.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS		67.350,11	0,00
Lucro do exercício corrente		67.350,11	0,00
<u>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		<u>932.958,86</u>	<u>20.000,00</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Valores expressos em reais)

	Nota	2022	2021
RECEITA LÍQUIDA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	6	2.229.884,44	0,00
LUCRO BRUTO		2.229.884,44	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS		(2.191.032,63)	0,00
Despesas administrativas		(2.191.032,63)	
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		38.851,81	0,00
RESULTADO FINANCEIRO		49.766,76	0,00
Receitas financeiras		50.319,85	0,00
Despesas financeiras		(553,09)	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		88.618,57	0,00
Contribuição social		(7.975,67)	0,00
Imposto de renda		(13.292,79)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		67.350,11	0,00

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM:

(Valores expressos em Reais)

	Capital Social	(-) Capital a Integralizar	Reserva Legal	Reserva Lucros	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31/12/2020	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2021	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00
Aumento de Capital Social	300.000,00	-	-	-	-	300.000,00
Resultado do Exercício	-	-	-	-	67.370,11	67.350,11
Saldo em 31/12/2021	320.000,00	-	-	-	67.350,11	387.350,11

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(Valores expressos em reais)

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS	553.350,50	0,00
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	67.350,11	0,00
Ajustes:		
Redução (Aumento) de tributos a recuperar	(2.536,42)	0,00
Redução (Aumento) de outros valores realizáveis	(47.550,00)	0,00
Redução (Aumento) de empréstimos a receber	(6.000,00)	
Redução (Aumento) de adiantamentos	(3.521,94)	0,00
Aumento (Redução) de fornecedores	242.538,62	0,00
Aumento (Redução) de obrigações sociais	69.844,07	0,00
Aumento (Redução) de obrigações tributárias	46.442,05	0,00
Aumento (Redução) de outras obrigações	186.784,01	
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	300.000,00	0,00
Aumento (Redução) de capital social	300.000,00	0,00
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	853.350,50	0,00
Disponibilidades no início do exercício	20.000,00	20.000,00
Disponibilidades no final do exercício	873.350,50	20.000,00

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

MEL GESTORA DE RECURSOS S/A, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade Anônima, cadastrada no CNPJ 31.938.859/0001-70, com sede na cidade de Criciúma/SC, tributada pelo Lucro Real tem como principal operação Atividades de administração de fundos por contrato ou comissão.

NOTA 2 – BASES DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (comparativas) estão sendo apresentada em Reais (R\$).

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 (R1) aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/2009 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1330/2011 que trata da Escrituração Contábil.

Atendendo aos termos da NBC TG 1000 (R1), a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus

termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

A) Classificação do circulante e não circulante:

A Sociedade reconhece no balanço patrimonial, bens, direitos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 (doze) meses são classificados como circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 (doze) meses são classificados como não circulantes.

B) Caixa e equivalentes de caixa:

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários a vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

C) Contas a receber de clientes:

Os valores de contas a receber de clientes são registrados pelo valor dos contratos firmados junto aos clientes, ajustável ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade da empresa. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante, caso contrário, são classificadas no ativo não circulante.

D) Receitas e despesas:

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas, despesas e custos, independentemente de seu recebimento ou pagamento.

E) Tributos sobre os lucros:

A Contribuição Social Sobre o Lucro é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro real apurado. E o Imposto de Renda à alíquota de 15% sobre o lucro real apurado, acrescido de 10% de adicional sobre a parcela do lucro excedente a R\$ 60.000,00 trimestral.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2022	2021
Caixa	20.000,00	20.000,00
Bancos conta movimento	0,03	0,00
Aplicações financeiras	853.350,47	0,00
Total	873.350,50	20.000,00

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários. As aplicações referem-se a certificados de depósitos bancários, mensurados a valor justo.

NOTA 5 – CAPITAL SOCIAL

O capital social pertence a quotistas domiciliados no país e está composto de 320.000 (vinte mil) ações, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) representando o montante de R\$ 320.000,00 (vinte mil reais).

NOTA 6 - RECEITA LÍQUIDA DA VENDA DE PRODUTOS E SERVIÇOS

	2022	2021
RECEITA BRUTA	2.541.178,84	0,00
Prestação de serviços	2.541.178,84	0,00
DEDUÇÕES	(311.294,40)	0,00
Tributos sobre venda	(311.294,40)	0,00
RECEITA LÍQUIDA	2.229.884,44	0,00

NOTA 7 – NÃO OCORRÊNCIA DE EVENTOS SUBSEQUENTES

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

Criciúma/SC, 31 de maio de 2023.

Hemerson de Villa
Administrador

Cledonir João Damiani
Contador – CRC/SC 020.165/O-5