



GALIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

AV. PRESIDENTE WILSON, Nº 1883, MOOCA, CEP: 03107-001, SÃO PAULO – SP

Notas Explicativas

31 de dezembro de 2024.



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A GALIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A., é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de São Paulo/SP, tendo como objeto social a exploração, indústria, comércio, importação e exportação de aparelhos de precisão, ferro, aço e produtos correlatos, tornearia de peças em geral e representação de outras firmas ou sociedades nacionais ou estrangeiras, com início de atividades no décimo nono dia do mês de julho do ano de um mil, novecentos e sessenta e seis.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A GALIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- **Instrumentos Financeiros:** Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos pelo valor de custo, sem ajustes a valor de mercado.
- **Ativos Circulantes:** São mensurados pelo valor de custo, considerando-se a realização no curto prazo.
- **Passivos Circulantes:** São reconhecidos pelos valores conhecidos e calculáveis até a data do balanço.
- **Patrimônio Líquido:** Representa o resultado acumulado dos exercícios financeiros, incluindo o resultado do exercício atual.

NOTA 4 – DISPONÍVEL

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.



	2024	2023
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
Caixa	0,00	0,00
Bancos	33.866,21	547.822,90
Aplicações Financeiras	500.116,07	0,00
Total	533.982,28	547.822,90

NOTA 5 – ESTOQUE

Os estoques são mensurados pelo custo de aquisição e representam o total de mercadorias disponíveis para a comercialização. Em 31/12/2024, a empresa não apresentou saldos de estoque, indicando a ausência de matérias-primas, produtos acabados ou sucata.

	2024	2023
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
Matérias-primas	0,00	0,00
Sucata	0,00	822.000,00
Produtos acabados	0,00	0,00
Total	0,00	83.432,29

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Registra os valores dos tributos pagos por aquisição de materiais para produção e comercialização de bens, bem como antecipação de impostos a serem pagos ou creditados no exercício seguinte. Apresentamos abaixo a composição das contas e os seus respectivos saldos, em 31 de dezembro de 2024.

	2024	2023
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
IPI a Recuperar	365.124,63	365.124,63
ICMS a Recuperar	1.659.554,00	1.857.289,81
IRPJ pago por estimativa	4.692,72	12.800,21
CSLL pago por estimativa	10.264,46	16.218,09
TOTAL	2.039.635,81	2.251.432,74



O ICMS a Recuperar no montante de R\$ 1.659.554,00 e o IPI a Recuperar no montante de R\$ 365.124,63, são saldos de exercícios anteriores, dos quais originados de operações de crédito de compra e débito de vendas, pela apuração no regime tributário do Lucro Real Anual.

NOTA 7 – FORNECEDORES

A conta de fornecedores registra as obrigações financeiras decorrentes da aquisição de bens e serviços. Em 31/12/2024, não foram apresentados valores significativos a pagar.

NOTA 8 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS

São registrados nesse grupo os tributos a pagar pela entidade, bem como os encargos sobre a folha de pagamento a pagar e outros tributos retidos na fonte.

	2024	2023
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
INSS a Recolher	930,00	930,00
IRF na fonte a Recolher	0,00	0,00
PIS a Recolher	28,56	1,83
COFINS a Recolher	175,73	11,26
CSRF a Recolher	0,00	0,00
PIS retido na fonte a Recolher	9,33	9,33
TOTAL	1.143,62	952,42

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES SALARIAIS

São registrados nessa conta contábil os valores a pagar sobre a folha de pagamento dos diretores.

	2024	2023
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
Pró-labore a pagar	2.670,00	2.670,00
Total	2.670,00	2.670,00



NOTA 10 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido representa os valores que os acionistas têm na empresa em um determinado momento. No Balanço Patrimonial, a diferença entre os valores dos ativos e dos passivos representam o Patrimônio Líquido, que é o valor contábil devido pela pessoa jurídica aos sócios ou acionistas, baseado no Princípio da Entidade.

NOTA 11 – AS DESPESAS E AS RECEITAS

Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

NOTA 12 – RECONHECIMENTO DAS RECEITAS DE VENDAS

A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções, sendo que é reconhecida quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança.

Apresentamos a Receita Bruta, com a dedução dos impostos sobre vendas até chegar na Receita Líquida:

	2024	2023
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
Venda de Produtos	0,00	128.268,95
Venda de Mercadorias	1.500.608,90	3.918.324,68
Industrializações efetuadas	0,00	0,00
(-) Impostos/Devoluções	(359.509,97)	(1.180.483,09)
Receita Líquida total	1.141.098,93	2.866.110,54

NOTA 13 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O prejuízo apurado do período abrangido por 01/01/2024 até 31/12/2024, será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

NOTA 14 – TRIBUTAÇÃO

A GALIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A. - empresa optante pelo sistema/critério de Lucro Real Anual, o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são determinados a partir do lucro contábil, apurado pela pessoa jurídica, acrescido de ajustes (positivos e negativos) requeridos pela legislação fiscal.



NOTA 15 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício, que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.