



GALIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

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

Notas Explicativas

31 de dezembro de 2025.



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

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, situada à Avenida Presidente Wilson nº 1883, Mooca, CEP 03107-001.

A companhia tem por objeto social a indústria, comércio, importação e exportação de aparelhos de precisão, ferro, aço e produtos correlatos, bem como a tornearia de peças em geral e a representação de outras firmas ou sociedades, nacionais ou estrangeiras.

A companhia iniciou suas atividades em 19 de julho de 1966.

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 de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- **Instrumentos Financeiros:** Os ativos e passivos financeiros são inicialmente reconhecidos pelo valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado, quando aplicável, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.
- **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

Os valores registrados nesse grupo representam disponibilidades em caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata.

	2025	2024
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
Bancos	22.341,89	33.866,21
Aplicações Financeiras	556.677,08	500.116,07
Total	579.018,97	533.982,28

NOTA 5 – ESTOQUE

Os estoques são mensurados pelo custo de aquisição e representam o total de mercadorias disponíveis para a comercialização. Em 31/12/2025, a empresa não apresentou saldos de estoque, indicando a ausência de matérias-primas, mercadorias para revenda ou sucata.

A companhia opera sob modelo de aquisição e venda sob encomenda, não mantendo saldos relevantes de estoque ao final do exercício.

	2025	2024
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
Mercadorias para Revenda	0,00	0,00
Sucata	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

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 2025.

Os créditos tributários são decorrentes de operações regulares da companhia e permanecem registrados até sua efetiva compensação ou utilização em períodos subsequentes.



	2025	2024
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
IPI a Recuperar	365.124,63	365.124,63
ICMS a Recuperar	706.040,39	1.659.554,00
IRPJ pago por estimativa	0,00	4.692,72
CSLL pago por estimativa	0,00	10.264,46
TOTAL	1.071.165,02	2.039.635,81

O ICMS a Recuperar no montante de R\$ 706.040,39 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 de dezembro de 2025, a companhia não apresentava saldo relevante registrado nessa rubrica.

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.

	2025	2024
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
INSS a Recolher	930,00	930,00
Provisão para IRPJ	513,14	0,00
PIS a Recolher	200,25	28,56
COFINS a Recolher	991,59	175,73
Provisão para CSLL	307,89	0,00
PIS retido na fonte a Recolher	9,33	9,33
TOTAL	2.952,20	952,42

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES SALARIAIS

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



	2025	2024
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 é composto pelo capital social subscrito e integralizado e pelos resultados acumulados dos exercícios anteriores e do exercício corrente.

NOTA 11 – AS DESPESAS E AS RECEITAS

As receitas e despesas são reconhecidas de acordo com o regime de competência, sendo registradas no período em que ocorrem, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

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:

	2025	2024
DESCRIÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$
Venda de Mercadorias	6.877.965,21	1.500.608,90
(-) Impostos/Devoluções	(344.251,80)	(359.509,97)
Receita Líquida total	6.533.713,41	1.141.098,93

NOTA 13 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O lucro apurado no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025 será absorvido pelo patrimônio líquido da companhia, conforme deliberação da administração.

NOTA 14 – TRIBUTAÇÃO

A Companhia é tributada pelo regime de apuração do **Lucro Real Anual**, sendo o Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro



Líquido (CSLL) calculados com base no lucro contábil ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal vigente.

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.