

NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO DE 2025.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

JDSG COMERCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO S/A, fundada em 12 de novembro de 2019.

Em 2022 passou a ser uma sociedade anônima, com sede em São Gabriel/RS, composta por acionistas pessoas físicas, tendo como objetivo o comercio varejista de materiais de construção em geral.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A preparação destas demonstrações contábeis está definida abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, respeitando o princípio da competência e as características qualitativas das Demonstrações Contábeis.

2.1 – Base de preparação e apresentação:

As demonstrações financeiras foram elaboradas no exercício findo de 31 de dezembro de 2025, comparativas com 2024, as quais foram elaboradas em observância aos princípios e práticas contábeis contidos nas Normas Brasileiras de Contabilidade editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e em observância ainda à Lei nº. 6.404/76 e suas alterações. Na elaboração dessas demonstrações financeiras foram adotadas as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000).

2.2 – Moeda funcional e moeda de apresentação:

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (moeda funcional). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da empresa, também, a moeda de apresentação.

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Em 2025 estão representados pelas disponibilidades em caixa, em contas correntes bancárias e também pelas aplicações financeiras de liquidez imediata, as quais estão demonstradas pelo valor original da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes apropriados em observância ao regime de competência até a data do balanço.

2.4 – Instrumentos Financeiros

A empresa opera com poucos instrumentos financeiros, com destaques para disponibilidades e contas a pagar a fornecedores.

2.5 – Contas a receber dos clientes

As contas a receber dos clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva.

2.6 – Estoques

A avaliação dos estoques é através do custo médio. A administração não verificou a existência dos estoques de baixa rotatividade ou obsoletos.

2.7 - Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

2.8 - Provisões

As provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada como resultado de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

2.9- Reconhecimento da Receita

A receita compreende o valor justo da prestação de serviço/venda de mercadorias e seu reconhecimento se dá quando estimado de forma confiável tomando como base o estágio de execução da transação. O montante da receita é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

3. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.1. CAPITAL SOCIAL

O capital social totalmente integralizados no valor de R\$ 40.000,00.

3.2. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Findo exercício de 2025, foi apurado um Prejuízo no valor de R\$ 100.542,28 (cem mil, quinhentos e quarenta e dois reais e vinte e oito centavos).

4. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

4.1. RECEITAS E DESPESAS

Todas as receitas e despesas foram contabilizadas obedecendo ao regime de competência, respaldadas em documentação hábil e idônea prevista na legislação brasileira.

4.2. CLASSIFICAÇÃO DAS DESPESAS OPERACIONAIS NA DRE

De forma a atender ao previsto na seção 05 da NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas, que prevê que as despesas devem ser apresentadas na Demonstração do Resultado do Exercício utilizando uma classificação baseada na sua natureza ou na sua função, classificaram-se as despesas conforme sua natureza, para o exercício de 2025.

5. EVENTOS SUBSEQUENTES

Entre a data de encerramento das Demonstrações Financeiras e a data de sua autorização para emissão não ocorreram eventos relevantes que mereçam divulgação nestas notas explicativas.

6. REGIME DE TRIBUTAÇÃO

No exercício de 2025 a empresa foi tributada para efeitos de IRPJ e CSLL pelo Lucro Real Anual e para efeitos de PIS e COFINS pelo Regime Cumulativo e Não Cumulativo.

7. DEMONSTRAÇÕES DO SALDO

Caixa e equivalentes de caixa

- Caixa

a) Saldo em 31/12/2024 R\$ 2.344,03

b) Saldo em 31/12/2025 R\$ 3.030,98

- Saldo em Conta Corrente Bancária

- BANRISUL

a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 0,00

b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 0,00

- SANTANDER

a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 68,70

b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 69,13

- BRADESCO

a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 33,98

b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 49,58

- POUPANÇA SICREDI

a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 1.077,01

b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 1.331,53

Período:

- XP INVESTIMENTOS

- a) Posição total em 31/12/2024 R\$100,00
- b) Posição total em 31/12/2025 R\$100,00

- BANCO PLEX

- a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 49.068,10
- b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 34,35

- SICREDI

- a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 877,14
- b) Posição total em 31/12/2025 R\$1.748,81

- PG BANK

- a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 0,00
- b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 39,33

- SICOOB

- a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 0,00
- b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 37,10

- Aplicações Financeiras

Banrisul

- a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 5.395,02
- b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 10.711,73

SICOOB

- a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 0,00
- b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 131,82

Estoques de Mercadorias para revenda

- a) Posição total em 31/12/2024 R\$ 556.568,14
- b) Posição total em 31/12/2025 R\$ 316.517,84

TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Posição total em 31/12/2024

- a) INSS a recolher R\$ 19.513,70
- b) FGTS a recolher R\$ 2.014,96
- c) PIS a recolher R\$ 2.151,53
- d) COFINS a recolher R\$ 13.541,69
- e) ICMS a recolher R\$ 27.280,93
- f) IRPJ a recolher R\$ 956,74
- g) CSLL a recolher R\$ 574,05

Posição total em 31/12/2025

- a) INSS a recolher R\$ 9.981,95
- b) FGTS a recolher R\$ 2.149,03
- c) PIS a recolher R\$ 207,68
- d) COFINS a recolher R\$ 958,53
- e) ICMS a recolher R\$ 34.511,81
- f) IRPJ a recolher R\$ 0,00
- g) CSLL a recolher R\$ 0,00

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

8.1 Capital Social

O capital social, que pertence inteiramente aos acionistas domiciliados no País CHRISTIANO DA SILVA LISBOA, no valor de R\$ 36.000,00 e JAUBER DELAPASSE DA SILVA, no valor de R\$ 4.000,00.

8.2 Resultado do Período:

No exercício de 2025 foi apurado um Prejuízo no valor de R\$ 100.542,28 (cem mil, quinhentos e quarenta e dois reais e vinte e oito centavos).

JAUBER DELAPASSE DA SILVA
DIRETOR ADMINISTRADOR
CPF: 965.798.030-53

SHIRLEY MULLER
Reg. no CRC - RS sob o No. RS078629/O2
CPF: 808.740.370-34