



GALIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

AV. PRESIDENTE WILSON, Nº 1943, MOOCA, CEP: 03107-001, SÃO PAULO – SP

Notas Explicativas

31 de Dezembro de 2022.



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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 e a tornearia de peças em geral e a 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

Os instrumentos financeiros, ativos e passivos da empresa em 31/12/2022, estão todos registrados em contas patrimoniais e não apresentam valores de mercado diferentes dos reconhecidos nas demonstrações. O resultado é apurado em obediência ao regime de competência. Os ativos circulantes são demonstrados ao valor de custo. Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis até a data do Balanço. O Patrimônio Líquido está representado pelo resultado acumulado dos exercícios financeiros encerrados até a data das Demonstrações Contábeis, considerando-se o resultado do exercício.

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.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Caixa	0,00
Bancos	820.047,56
Total	820.047,56

NOTA 5 – CLIENTES

Registra os valores a receber por fornecimento de bens. Saldo final no montante a receber de R\$ 2.895,58 em 31/12/2022. A diminuição significativa deste valor, se deu pela paralização parcial das atividades da empresa em meados do mês de Março/2022.

NOTA 6 – ESTOQUE

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Matérias-primas	51.988,97
Sucata	536,77
Produtos acabados	30.906,55
Total	83.432,29

São demonstrados ao custo médio de aquisição ou fabricação, líquidos dos impostos recuperados, e não superam os preços de mercado ou custo de reposição. O valor líquido realizável é estimado com base no preço de venda dos produtos em condições normais de mercado, menos as despesas variáveis de vendas. A diminuição significativa deste valor, se deu pela paralização parcial das atividades da empresa em meados do mês de Março/2022.

NOTA 7 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Registra os valores dos tributos pagos por aquisição de materiais para produção de bens, bem como antecipação de impostos a serem pagos no exercício seguinte. Apresentamos abaixo a composição das contas e os seus respectivos saldos, em 31 de dezembro de 2022.



DESCRIÇÃO	VALOR R\$
IPI a Recuperar	370.376,97
ICMS a Recuperar	2.425.804,86
IRPJ pago por estimativa	15.663,19
CSLL pago por estimativa	13.402,46
TOTAL	2.825.247,48

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.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
INSS a Recolher	930,00
IRF na fonte a Recolher	375,00
PIS a Recolher	0,21
COFINS a Recolher	1,31
CSRF a Recolher	1.162,50
PIS retido na fonte a Recolher	9,33
TOTAL	2.478,35

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES SALARIAIS

São registrados nessa conta contábil os valores a pagar sobre a folha de pagamento dos funcionários e Pró-labore dos sócios.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Pró-labore a pagar	2.670,00
Total	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 – 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 reconciliação da Receita Bruta para com a Receita Líquida:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Venda de Produtos	7.684.134,07
Industrialização efetuada	119.214,28
(-)Impostos/Devoluções	(1.653.378,81)
Receita Líquida total	6.149.969,54

A diminuição significativa deste valor, se deu pela paralização parcial das atividades da empresa em meados do mês de Março/2022.

NOTA 12 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O lucro do período abrangido por 01/01/2022 até 31/12/2022, será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

NOTA 13 – 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 14 – 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.