



**ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

2022



ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.
BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

(em reais)

ATIVO	2022	2021
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	568.737	374.368
Clientes	501.871	754.356
Estoques	17.806	17.546
Impostos a recuperar	32.083	978
Outros ativos	997.701	733.017
	<u>2.118.198</u>	<u>1.880.265</u>
NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		
Imobilizado	322.413	254.816
	<u>322.413</u>	<u>254.816</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>2.440.611</u>	<u>2.135.081</u>



ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.
BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	2021
CIRCULANTE		
Fornecedores	3.139	5.405
Obrigações fiscais	86.018	89.638
Obrigações sociais	17.976	83.107
Outras obrigações	157.030	(14.728)
	<u>264.163</u>	<u>163.422</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	50.004	50.004
Lucros/(prejuízos) acumulados	2.126.444	1.921.655
	<u>2.176.448</u>	<u>1.971.659</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>2.440.611</u>	<u>2.135.081</u>
	<u><u>2.440.611</u></u>	<u><u>2.135.081</u></u>



ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(em reais)

	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		
Venda de serviços	1.892.990	3.094.522
Impostos e deduções sobre vendas	(121.048)	(205.904)
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	1.771.942	2.888.618
CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS	(643.817)	(898.674)
LUCRO BRUTO	(643.817)	1.989.944
RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS		
Administrativas	(730.633)	(749.290)
Depreciações/amortizações	-	-
Financeiras líquidas (total receitas - despesas)	84.046	(15.061)
Outras receitas operacionais	47.185	67.919
	(599.402)	(696.432)
LUCRO/(PREJUÍZO) ANTES DO IRPJ E CSLL	528.723	1.293.512
Provisão para o IRPJ	(150.388)	(223.725)
Provisão para a CSLL	(62.834)	(89.346)
		(313.071)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	315.501	980.441
RESULTADO POR QUOTAS	6,31	25,87



ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de Dezembro de 2022 E 2021

(em reais)

Descrição	Capital Social	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 31.12.2020	50.004	941.214	991.218
Resultado Líquido do Exercício		980.441	980.441
Saldo em 31.12.2021	50.004	1.921.655	1.971.659
Resultado Líquido do Exercício		315.501	315.501
Ajustes de Exercícios Anteriores		-110.712	-110.712
Saldo em 31.12.2022	50.004	2.126.444	2.176.448



ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
 Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
 (em reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa provenientes das operações		
Resultado líquido do exercício	315.501	980.441
Depreciação e amortização	67.660	67.660
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento)/Redução de clientes	252.485	(246.829)
(Aumento)/Redução de estoques	(260)	(1.174)
(Aumento)/Redução de outros ativos	(295.789)	(710.776)
Aumento/(Redução) de fornecedores	(2.266)	(66.833)
Aumento/(Redução) de obrigações fiscais	(3.620)	89.283
Aumento/(Redução) de obrigações sociais	(18.789)	21.071
Aumento/(Redução) de outras obrigações	151.896	(673.010)
Total das variações	83.657	(1.588.268)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	83.657	(540.167)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos		
Realização pela venda e compra do imobilizado	-	-
Caixa líquido realizado/(aplicado) nas atividades de investimentos	83.657	(540.167)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Distribuição de Lucros	(100.000)	-
Ajuste devedores de períodos anteriores	(10.712)	816.513
Caixa líquido realizado/(aplicado) nas atividades de financiamentos	(110.712)	816.513
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	194.369	276.346
Demonstração do aumento/(redução) nas disponibilidades		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	374.368	98.022
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	568.737	374.368
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	194.369	276.346



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Armazéns Gerais DG Ltda. (Sociedade), fundada em 2016, com sede na cidade de Montes Claros, estado de Minas Gerais, tem como objeto social a exploração do ramo de prestação de serviços de armazém geral, ressaltando-se que não realizará a emissão dos títulos previstos no Decreto nº 1.102, de 21 de novembro de 1903; e a prestação de serviços de terraplenagens em geral.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 04 de abril de 2023. As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a legislação em vigor.

2.1. Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da Companhia.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Uso de estimativas contábeis e julgamentos

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Companhia é requerida a fazer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados em ativos, passivos, receitas e despesas.

b) Apuração do Resultado

Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações financeiras e apuração dos resultados.

c) Reconhecimento da receita

As receitas auferidas representam os ingressos brutos recebidos ou a receber pela venda dos serviços e se dão da seguinte forma:



(i) Receita de venda de serviços

Quando o valor das vendas e os custos são mensuráveis de forma confiável, seja provável que os benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e, os riscos e benefícios foram integralmente transferidos ao comprador.

(ii) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida "*pro-rata die*" com base no método da taxa de juros efetiva.

d) Caixa e equivalentes de caixa

Os itens de caixa e equivalentes de caixa são inicialmente reconhecidos pelo seu valor justo, sendo posteriormente avaliados pelo custo amortizado com base na taxa de juros efetiva da operação. Os riscos de mercado envolvendo estas operações são insignificantes.

e) Contas a receber

As contas a receber estão refletidas pelo valor presente estimado de realização. A estimativa de perda do valor recuperável é estabelecida quando há evidência objetiva de que a Companhia não irá arrecadar os valores devidos.

f) Estoques

Os estoques de peças, combustíveis, lubrificantes, materiais de consumo e almoxarifado, bem como os estoques de terceiros em poder da empresa são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado.

g) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco decada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada contra as contas de resultado que deram origem ao referido passivo. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do passivo é apropriada ao resultado ao longo do prazo do contrato com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva.



h) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Foram realizados ajustes nas provisões de impostos federais, IRPJ e CSLL, estes na ordem de R\$ 10.704 e distribuição de lucros na ordem R\$ 100.008 ajustados e lançados nesta conta.

i) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

O imposto de renda sobre lucro líquido do exercício é calculado com base no lucro real anual à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240mil por ano (R\$20 mil por mês) e a contribuição social sobre o lucro líquido é calculada também com base no lucro real anual, à alíquota de 9%. Nos exercícios de 2019 e 2018 a Sociedade incorreu em prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido.



4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	4	
Bancos	568.733	374.368
Soma	568.737	374.368

5. CLIENTES

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Duplicatas a Receber	501.871	754.356
Soma	501.871	754.356

6. ESTOQUES

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Material de EPI	1.919	1.919
Material de consumo	15.887	15.627
Soma	17.806	17.546

7. OUTROS ATIVOS

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimos a terceiros	997.684	733.000
Outros valores a receber	17	17
Soma	997.701	733.017

8. IMOBILIZADO

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Maquinas e Equipamentos	322.413	254.816
Soma	322.413	254.816



9. FORNECEDORES

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores de Materiais - Produção	1.053	1.245
Fornecedores de Materiais - Administração	118	4.160
Fornecedores de Serviços - Administração	1.968	
Soma	3.139	5.405

10. OBRIGAÇÕES FISCAIS

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Tributos Federais	82.501	82.862
Tributos Estaduais	76	76
Tributos Municipais	3.441	6.700
Soma	86.018	89.638

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Salários a pagar	10.355	22.165
INSS	4.644	9.728
FGTS	1.455	3.074
Benefícios a funcionários	502	1.798
Rescisões	1.020	46.342
Soma	17.976	83.107

12. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Outras obrigações	157.030	(14.728)
Soma	157.030	(14.728)



13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social totalmente subscrito e integralizado, no valor de R\$50.004,00 está representado por 50.004 quotas de R\$1,00 (um real) cada, representado por:

Acionistas	Qtd. quotas	Valor/R\$	Percentual (%)
GLAUCO DO AMARAL BRAZ	5.556	5.556,00	11,11
DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES	5.556	5.556,00	11,11
BIANCA MENDONÇA BRAZ	5.556	5.556,00	11,11
ERIC BRAZ TAMBASCO	5.556	5.556,00	11,11
ELOY JOSE MENDONÇA BRAZ	5.556	5.556,00	11,11
JOSE BRAZ NETO	5.556	5.556,00	11,11
JULIANA BRAZ CANEDO	5.556	5.556,00	11,11
THIAGO BRAZ TAMBASCO	5.556	5.556,00	11,11
RENZO DO AMARAL BRAZ	5.556	5.556,00	11,11
Soma	50.004	50.004,00	100,000000

14. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS

A principal receita da Sociedade é a com venda de serviços de armazenagem, conforme demonstrado a seguir líquidas de devoluções, descontos concedidos e impostos incidentes:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Serviço de Armazenagem	1.892.990	3.094.522
(=) Receita Bruta	1.892.990	3.094.522
(-) Impostos	(121.048)	(205.904)
(-) ICMS	-	(118)
(-) PIS / COFINS	(64.483)	(112.950)
(-) ISS	(56.565)	(92.836)
(-) Devoluções/Vendas Canceladas	-	-
(=) Receita Líquida	1.771.942	2.221.527



15. RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Rendimentos de aplicação financeira	130.910	-
Descontos Obtidos	121	1
Total das Receitas Financeiras	131.031	1
Juros Incorridos	(1.097)	(33)
Descontos concedidos	(45.181)	-
Despesas Bancárias	(707)	(15.029)
Total das Despesas Financeiras	(46.985)	(15.062)
Resultado Financeiro	84.046	15.061

16. INSTRUMENTOS FINANCEIRO

A Sociedade opera com instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, duplicatas a receber e contas a pagar.

Considerando a natureza dos instrumentos, excluindo os instrumentos financeiros derivativos, com os quais a Sociedade não opera, o valor justo é basicamente determinado pela aplicação do método do fluxo de caixa descontado. Os valores registrados no ativo e passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua grande maioria, em prazos inferiores há 60 dias. Considerando as características o prazo desses instrumentos, que são sistematicamente realizados, os valores contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021 aproximam-se a valores justos. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da Sociedade em 31 de dezembro de 2022 e 2021, bem como os critérios para sua valorização/avaliação, estão descritos a seguir:

a) Equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa da Sociedade são mantidos em instituições financeiras de reconhecida liquidez, o que minimiza risco de realização desses valores.

b) Risco de crédito

O principal fator de risco de mercado que afeta o negócio da Sociedade é o risco de crédito. Conforme Nota Explicativa³ “e” a Sociedade constitui provisão para redução ao valor recuperável quando há evidência objetiva de que não irá arrecadar todos os valores devidos de acordo com os termos originais das contas a receber.



17. COBERTURA DE SEGUROS

A Sociedade desenvolve programa de gerenciamento com o objetivo de limitar riscos, contratando coberturas compatíveis com seu porte e com a dimensão de suas operações. A cobertura é contratada por montante considerado adequado pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, a dispersão geográfica de suas dependências, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de consultores especializados.

Montes Claros/MG, 31 de dezembro de 2022.

GLAUCO DO AMARAL BRAZ
Sócio - Administrador
CPF: 032.262.866-09

JOSE ANTONIO DE FREITAS
Contador
CRC/MG: 34.641