

TERMO DE ABERTURA

DIARIO

Nº de Ordem 5

Contém este livro 381 folhas numeradas eletronicamente do número 1 a 381 e servirá de DIARIO nº 5, referente ao período compreendido entre 01/01/2022 a 31/12/2022 e obtidas através de processamento eletrônico com os lançamentos das operações próprias do estabelecimento abaixo identificado:

Nome: H. F. SOLUCOES LTDA

Endereço: RUA VIDAL RAMOS, 269

Bairro: CENTRO

C.E.P.: 88955000

Cidade.: BALNEÁRIO GAIVOTA / SC

Registrada na JUCESC sob nº 42206218979 e arquivado em 08/04/2013.

Inscrição Estadual nº 257013164 e C.N.P.J. nº 17886949000133

BALNEÁRIO GAIVOTA/SC, 8 de Maio de 2024

ADRIANO ANTONIO STUART

CONTADOR

C.P.F.:00704324903

R.G.:4161326 SESP-SC

C.R.C.:27282

NAIRANI DE QUADROS GOMES

SOCIO ADMINISTRADOR

C.P.F.:06630386930

R.G.:04883056244 DETRAN



BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2022	2021
	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO	1.760.939,66D	882.343,04D
CIRCULANTE	1.760.939,66D	743.131,46D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.755.108,20D	705.873,76D
CAIXA	1.503.666,72D	239.824,22D
Caixa	1.503.666,72D	239.824,22D
BANCO CONTA MOVIMENTO	110.892,53D	311.743,97D
Banco do Brasil S.A	0,00	79.186,06D
Sicoob I	110.892,53D	232.557,91D
APLICACOES FINANCEIRAS	140.548,95D	154.305,57D
Aplicação BB Rende Fácil	118.404,92D	0,00
Aplicação-Sicoob	22.144,03D	154.305,57D
DIREITOS	2.481,46D	35.615,43D
ADIANTAMENTOS	0,00	34.109,08D
Adiantamento á Sócios	0,00	33.023,00D
Adiantamento de Férias	0,00	1.086,08D
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.481,46D	1.506,35D
INSS a Recuperar	2.481,46D	0,00
Simples a Recuperar	0,00	1.506,35D
ESTOQUES	3.350,00D	1.642,27D
ESTOQUES - MATRIZ	3.350,00D	1.642,27D
Estoque de Mercadorias	3.350,00D	1.642,27D
NÃO-CIRCULANTE	0,00	139.211,58D
IMOBILIZADO	0,00	139.211,58D
TRANSPORTE	0,00	191.970,39D
Veículos	0,00	191.970,39D
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	0,00	52.758,81C
(-) Deprec.Acum. Veículos Novos e Usados	0,00	52.758,81C
PASSIVO	1.760.939,66C	882.343,04C
CIRCULANTE	157.107,94C	151.372,70C
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	157.107,94C	151.372,70C
FORNECEDORES	67.065,06C	71.498,86C
ALTO RELEVO CALCADOS E COMPONENTES LTDA	0,00	156,00C
AZUL LINHAS AEREAS BRASILEIRAS S.A	2.265,27C	1.680,32C
BRASPRESSTransp.Urgentes Lt - Matriz	1.118,92C	190,74C
CAMBUCI SA - PB15	17.990,88C	3.102,64C
CINDERELA IND. E COM. PROD. TEXTEIS LTDA	6.689,06C	4.008,75C
Comapreis LTDA	1.260,00C	0,00
CONTROLZINCO RECICLAGEM DE METAIS LTDA	7.753,63C	7.753,63C
CROMO BRASIL GALVANOPLASTIA LTDA ME	0,00	20.506,30C
EXPRESSO BATISTENSE TRANSPORTES LTDA	472,43C	0,00
FITEC INDUSTRIA METALURGICA EIRELI	0,00	4.817,20C
GUSTAVO ROLLAND WANDREY	0,00	1.692,50C
Industrias Vitoria Ltda.	8.289,72C	14.720,42C
JOSE RODRIGO DE ALMEIDA - EPP	1.133,34C	407,50C
MASTERFEW INDUSTRIA E COMERCIO DE ARTIGOS ESPORTIVC	0,00	4.051,13C
MAURICIO ALONSO ALENDE 70544964187 - ME	0,00	640,00C
PERSONALIZE PERSONALIZACAO LTDA	15.753,25C	3.835,80C
PLASTICOS ESTANCIENSE INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	463,00C	0,00
REDESPORT IND. E COM. DE REDES ESPORTIVAS LTDA	0,00	1.186,45C
SAO JOSE - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	1.369,90C	2.278,89C
SHARK BRASIL S.A.	832,48C	0,00
SULPECAS E VEICULOS LTDA FILIAL CRICIUMA	242,54C	0,00
Top Nacionais e Importados Ltda	1.293,44C	285,00C
Transportes Ouro Negro Ltda	107,20C	185,59C
Vínicius Rauber	30,00C	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	45.808,42C	31.911,94C

NAIRANI DE QUADROS GOMES
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF: 066.303.869-30

ADRIANO ANTONIO STUART
Contador CRC - SC Nº. 027282
CPF: 007.043.249-03

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2022	2021
	31/12/2022	31/12/2021
Simples Nacional a Recolher	45.808,42C	31.911,94C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	2.549,48C	1.936,93C
FGTS a Recolher	1.403,36C	1.084,95C
INSS a Recolher	1.146,12C	851,98C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	12.935,72C	10.069,13C
Pró-Labore a Pagar	1.078,68C	979,00C
Salários e Ordenados a Pagar	11.857,04C	9.090,13C
CONTAS A PAGAR	15.717,33C	7.486,12C
Férias a Pagar	14.539,43C	6.931,58C
FGTS S/Férias a Pagar	1.177,90C	554,54C
EMPRÉSTIMOS	13.031,93C	28.469,72C
Sicoob - 01	13.031,93C	28.469,72C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.603.831,72C	730.970,34C
CAPITAL REALIZADO	10.000,00C	10.000,00C
CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	10.000,00C
Capital Subscrito	10.000,00C	10.000,00C
RESERVAS	1.593.831,72C	720.970,34C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.593.831,72C	720.970,34C
Lucros ou Prejuízos Acumulados	1.593.831,72C	720.970,34C
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA	18.219,55C	4.808,45D
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA	18.219,55C	4.808,45D
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA	18.219,55C	4.808,45D
Entrada p/ Industrialização	4.808,45D	4.808,45D
Remessa p/ Industrialização	23.028,00C	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	18.219,55D	4.808,45C
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	18.219,55D	4.808,45C
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	18.219,55D	4.808,45C
Estoque de Terceiros em Industrialização	18.219,55D	4.808,45C

NAIRANI DE QUADROS GOMES

SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 066.303.869-30

ADRIANO ANTONIO STUART

Contador CRC - SC Nº. 027282

CPF: 007.043.249-03

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	2022	Total	2021	Total
RECEITA OPERACIONAL				
Receita de Serviços a Vista	22.503,00		3.591,00	
Vendas de Mercadorias a Vista	4.606.803,03	<u>4.629.306,03</u>	1.105.655,25	<u>1.109.246,25</u>
(-) DEDUÇÕES				
(-) Devolução de Vendas	(293.542,72)		(106.734,26)	
(-) Simples Nacional s/ Faturamento	(488.857,79)	<u>(782.400,51)</u>	(74.328,42)	<u>(181.062,68)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>3.846.905,52</u>		<u>928.183,57</u>
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS				
CMV	(1.398.031,13)		(376.796,79)	
Fretes s/Compras	(35.061,64)	<u>(1.433.092,77)</u>	(30.693,39)	<u>(407.490,18)</u>
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS				
CPV	(687.449,06)	<u>(687.449,06)</u>	82,50	<u>82,50</u>
CUSTO COM PESSOAL (INDÚSTRIA)				
13º Salário	(7.948,88)		(1.195,01)	
Aviso Prévio	(1.662,64)		(99,80)	
Férias	(10.885,63)		(1.593,34)	
FGTS	(8.980,84)		(2.005,36)	
Salários e Ordenados	(90.752,83)	<u>(120.230,82)</u>	(14.895,56)	<u>(19.789,07)</u>
GASTOS GERAIS DE PRODUÇÃO				
Fretes s/Vendas de Produção	(79.513,00)		0,00	
Industrialização Efetuada por Terceiros	(11.881,33)		(53.699,14)	
Serviços de Terceiros	(543.075,66)	<u>(634.469,99)</u>	0,00	<u>(53.699,14)</u>
LUCRO BRUTO		<u>971.662,88</u>		<u>447.287,68</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS				
13º Salário	(2.447,87)		(4.892,90)	
Aviso Prévio	(314,09)		0,00	
Férias	(4.350,97)		(6.752,23)	
FGTS	(4.825,08)		(5.683,92)	
Salários e Ordenados	(27.959,80)		(51.185,18)	
Água	(1.881,51)		(1.349,52)	
Alvará Municipal	(325,56)		0,00	
Brindes, Doações e Promoções	0,00		(82,50)	
Cartório	(41,49)		(221,00)	
Certificação Digital	0,00		(199,00)	
Depreciação	(8.299,61)		(11.975,95)	
Energia Elétrica	(6.478,58)		(2.917,99)	
Honorários Profissionais	(7.100,00)		(15.000,00)	
Locação de Veículos	(10.000,00)		0,00	
Manutenção de Instalações	(4.000,00)		0,00	
Material de Uso e Consumo	(1.237,54)		(4.890,83)	
Pró-Labore	(14.544,00)		(13.200,00)	
Seguros	(1.474,75)		(378,77)	
Serviços de Terceiros	(1.266,00)		(1.290,00)	
Telefone	(4.259,47)		(3.823,80)	
Vigilância, Segurança e Monitoramentos	(17.080,00)	<u>(117.886,32)</u>	0,00	<u>(123.843,59)</u>
DESPESAS TRIBUTÁRIAS				
ICMS - Diferencial de Alíquota	0,00		(184,14)	
Taxas Estaduais	(4.088,45)		(3.748,56)	
Taxas Municipais	(2.406,17)	<u>(6.494,62)</u>	(1.151,98)	<u>(5.084,68)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		<u>847.281,94</u>		<u>318.359,41</u>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	2022	Total	2021	Total
DESPESAS FINANCEIRAS				
IOF	0,00		(0,04)	
Juros Bancários	0,00		(0,04)	
Juros com Empréstimos	(5.258,91)		0,00	
Juros com Impostos	(47,75)		0,00	
Juros de Mora	(2,93)		0,00	
Multas com Impostos	(217,34)		(33,95)	
Tarifa Bancaria Pix	(60,39)		(19,48)	
Tarifas Bancárias	(2.214,60)	(7.801,92)	(1.390,22)	(1.443,73)
RECEITAS FINANCEIRAS				
Receita de Valores de Associados Sicoob	520,62		453,27	
Rendimentos de Aplicações Financeiras	23.042,88	23.563,50	0,00	453,27
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS				
Brindes e Doações Recebidos	100,00		0,00	
Recuperação de Despesas	49.795,16	49.895,16	0,00	0,00
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		912.938,68		317.368,95
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS				
Perdas em Venda do Ativo Imobilizado	(7.054,30)	(7.054,30)	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DO IR		905.884,38		317.368,95
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		905.884,38		317.368,95

NAIRANI DE QUADROS GOMES
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF: 066.303.869-30

ADRIANO ANTONIO STUART
Contador CRC - SC Nº. 027282
CPF: 007.043.249-03

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **H. F. SOLUÇÕES LTDA** é uma empresa LTDA Unipessoal, com sede e foro na cidade de Sombrio/SC, fundada em 08/04/2013. Tendo como objeto social Comércio varejista de artigos esportivos; Comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios; Comércio varejista de brinquedos e artigos recreativos; Comércio varejista de material elétrico; Comércio varejista de materiais de construção em geral, comércio varejista de artigos de papelaria, serviços de fotocópias e impressão em plotter.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios de 01/01/2022 a 31/12/2022 e 31/01/2021 a 31/12/2021 (comparativa) estão sendo apresentada em reais (R\$).

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da do ITG 1000 Res CFC 1.418/2012, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira, observando as normas internacionais de contabilidade (Internacional Financial Reporting Standards – IFRS).

Atendendo aos termos da ITG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado e as Notas Explicativas.

A administração da empresa optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade de a entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade, tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A empresa adota o Regime de Competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

3.1 – Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, bens, direitos e obrigações, vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificadas como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativas de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 – Caixa e Equivalentes de Caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

Em 2021 foi alterado o código da conta contábil do banco conta movimento (Sicoob) de 1675 para 80.

3.3 – Créditos a Receber

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber de sócios, oriundo de adiantamentos de numerários aos mesmos, sendo que será distribuído através de lucros em exercícios futuros. Valores em aplicações financeiras resgatadas de acordo com a necessidade da empresa. Impostos e encargos sociais a recuperar.

3.4 – Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. Os custos dos estoques são determinados pela técnica de apuração utiliza para avaliação dos seus estoques, o método da compra mais recente aplicado aos itens no estoque de mercadorias ao final do exercício social.

3.5 – Imobilizados

O item do Imobilizado inclui os valores de Veículos, usados para as atividades operacionais da empresa. Sendo registrados ao custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada, está calculada pelo método linear, com base no prazo estimado de vida útil econômica dos bens, e reconhecida como despesa no resultado do exercício.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado.

Todos os reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

3.6 – Impairment de Ativos Não Financeiros

Os ativos não financeiros incluem os estoques, os investimentos e o imobilizado da entidade.

A administração da sociedade declara que no encerramento do exercício social não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade. Caso ocorresse tal indicação, então o valor recuperável do ativo seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução de valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.

3.7 – Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura.

3.8 - Obrigações tributárias

Os valores de tributos a pagar ou a recolher, inerentes a atividade da empresa e referentes a prestação de serviços.

3.9 – Empréstimos a Pagar

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Para alguns empréstimos, o reconhecimento inicial ocorre pelo valor total a pagar deduzido dos encargos financeiros e de custos da transação. Em seguida, é reconhecido os encargos financeiros ou custos de transação que foram necessários para liberação do mesmo, aplicando-se o método do custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro-rata temporis").

3.10 – Reconhecimento das Receitas de prestação de serviços

A Receita de Prestação de Serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida de impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

• Direitos

	2022	2021
Aplicação Financeira Banco Brasil	118.404,92	0,00
Aplicação Financeira Banco Sicoob	21.714,53	154.305,57
Adiantamento de Sócios	0,00	33.023,00
INSS Sal. Maternidade a Recuperar	2.481,46	0,00
TOTAL	142.600,91	187.328,57

• ESTOQUES

	2022	2021
Estoque de Mercadorias	3.350,00	1.642,27
TOTAL	3.350,00	1.642,27

• IMOBILIZADO

• Composição do Imobilizado

2022

	VALOR DO CUSTO	Depr. Acumulada	Valor Líquido
Veículos	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

• Movimentação do Imobilizado

IMOBILIZADO	2021 VLR Líquido	2022 Aquisições	2022 Baixas	2022 Depreciação	2022 VLR Líquido
Veículos	139.211,58	211.347,17	403.317,56	52.758,81	0,00
Total	139.211,58	211.347,17	403.317,56	52.758,81	0,00

• **FORNECEDORES**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FORNECEDORES A PAGAR	67.065,06	71.498,86
TOTAL	67.065,06	71.498,86

• **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A PAGAR**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	45.808,42	31.911,94
TOTAL	45.808,42	31.911,94

• **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Obrigações Sociais (INSS/FGTS)	2.549,48	1.936,93
Pro-labore, Salário e Ordenados	12.935,72	10.069,13
TOTAL	15.485,20	12.006,06

• **EMPRÉSTIMOS A PAGAR**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Empréstimos Banco Sicoob	13.031,93	28.469,72
TOTAL	13.031,93	28.469,72

4 - CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 10.000,00 (dez mil reais).

	<u>Nº DE COTAS</u>	<u>VLR DA COTA</u>	<u>2022</u>
Capital Social Subscrito	10.000	1,00	10.000,00
(-) Capital Social a Integralizar	0	0,00	0,00
(=) Capital Social Integralizado	10.000	1,00	10.000,00

• **RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITA BRUTA	4.629.306,03	1.109.246,25
(-) Simples Nacional S/faturamento	488.857,79	74.328,42
(-) Devolução de vendas	293.542,72	106.734,26
TOTAL	3.846.905,52	928.183,57

NAIRANI DE QUADROS GOMES

CPF n.º 066.303.869-30
Sócia administradora

ADRIANO ANTONIO STUART

Contador – CRC/SC n.º 27.282

TERMO DE ENCERRAMENTO

DIARIO

Nº de Ordem 5

Contém este livro 381 folhas numeradas eletronicamente do número 1 a 381 e servirá de DIARIO nº 5, referente ao período compreendido entre 01/01/2022 a 31/12/2022 sendo a data de Encerramento do Exercício Social dia 31/12/2022 e obtidas através de processamento eletrônico com os lançamentos das operações próprias do estabelecimento abaixo

Nome: H. F. SOLUCOES LTDA

Endereço: RUA VIDAL RAMOS, 269

Bairro: CENTRO

C.E.P.: 88955000

Cidade.: BALNEÁRIO GAIVOTA / SC

Registrada na JUCESC sob nº 42206218979 e arquivado em 08/04/2013.

Inscrição Estadual nº 257013164 e C.N.P.J. nº 17886949000133

BALNEÁRIO GAIVOTA/SC, 8 de Maio de 2024

ADRIANO ANTONIO STUART

CONTADOR

C.P.F.:00704324903

R.G.:4161326 SESP-SC

C.R.C.:27282

NAIRANI DE QUADROS GOMES

SOCIO ADMINISTRADOR

C.P.F.:06630386930

R.G.:04883056244 DETRAN