

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A **GHC MED Distribuidora Ltda**, fundada em 09 de fevereiro de 2023, deu início às suas atividades em 2023, tendo como objetivo social comércio atacadista e varejista.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

As demonstrações contábeis foram preparadas para atendimento aos fins societários e disposições legais pertinentes, considerando as práticas contábeis correntes no Brasil lastreadas nos pronunciamentos técnicos emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações contábeis apresentadas abrangem o balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2025, a demonstração do resultado e do fluxo de caixa.

Moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em moeda corrente nacional (Real).

NOTA 03 – DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, a saber:

1. Apuração de Resultado

As receitas e despesas foram reconhecidas e apropriadas ao resultado dos exercícios pelo regime de competência.

2. Caixa e Equivalência de Caixa

Estão registrados o saldo do fundo fixo de caixa. Tal salda apresenta liquidez imediata e com baixo risco de alterações de valor.

3. Contas a receber (Clientes diversos a receber)

Estão demonstradas pelo custo de aquisição, representadas por crédito a receber de clientes a compensar e notas fiscais emitidas e ainda a receber de clientes.

4. Estoques

Os valores de mercadorias para revenda em estoque são demonstrados ao custo médio.

5. Obrigações e Impostos

Refere-se a impostos e obrigações a recolher devidos em razão das atividades, tais como Simples Nacional, INSS, FGTS.

NOTA 04 – PRINCIPAIS DIRETRIZES E PRÁTICAS CONTÁBEIS:

BALANÇO

a. Caixa e Equivalentes de Caixa: São recursos financeiros de disponibilidade imediata utilizados nos negócios da empresa sem que haja necessidade de realização de bens de qualquer natureza ou tomada de recursos de terceiros, assim descritos:

Contas	2025	2024
Caixa	774.755,71	692.603,09
Total	774.755,71	692.603,09

b. Contas a Receber de Clientes: Os saldos são decorrentes de faturas emitidas pela sociedade contra seu clientes decorrentes de seus negócios, são apresentados por valores apurados no último dia do exercício social e com vencimento previsto no curso do ano subsequente ou no próprio ano em questão, mas que por qualquer motivo, ainda não foram recebidos. A sociedade não utiliza tais créditos para fins de caução ou desconto. Os saldos estão representados da seguinte forma:

Contas	2025	2024
Clientes	215.936,64	69.585,26
Total	215.936,64	69.585,26

c. Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, dentro dos limites permitidos pela legislação tributária. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido

Descrição	Taxa de Depreciação	Imobilizado Líquido em 31/12/2024	Aquisição Em 2025	Depreciação Em 2025	Imobilizado Líquido em 31/12/2025
Móveis e Utensílios		0,00	16.915,00	0,00	16.915,00
Móveis e Utensílios	10%	0,00	16.915,00	0,00	16.915,00
Máquinas e Equipamento		0,00	17.968,19	1.223,79	16.744,40
Computadores	10%	0,00	17.968,19	1.223,79	16.744,40
Veículos		0,00	108.306,30	9.025,55	99.280,75
Veículos	20%	0,00	108.306,30	9.025,55	99.280,75
Total do Imobilizado		0,00	143.189,49	10.249,34	132.940,15

d. **Financiamento:** Os valores estão registrados conforme segue:

Contas	2025	2024
Passivo Circulante	24.341,80	0,00
Financiamento	24.341,80	0,00
Total	24.341,80	0,00

e. **Fornecedores:** Os valores estão registrados conforme segue:

Contas	2025	2024
Passivo Circulante	16.915,00	0,00
Fornecedores	16.915,00	0,00
Total	16.915,00	0,00

f. **Obrigações Tributárias:** Estão compostas pelo regime de competência, estando compostas como segue:

Contas	2025	2024
Passivo Circulante	23.291,48	15.458,86
Simplex Nacional	23.291,48	15.458,86
Total	23.291,48	15.458,86

g. **Obrigações Tributárias e Sociais:** Estão compostas pelo regime de competência, estando compostas como segue:

Contas	2025	2024
Circulante	799,84	0,00
FGTS	295,80	0,00
INSS	504,04	0,00
Total	799,84	0,00

h. **Dividendos a pagar:** Representadas pelas rubricas, nos montantes a seguir:

Contas	2025	2024
Dividendos a pagar	1.218.030,63	0,00
Total	1.218.030,63	0,00

PATRIMONIO LÍQUIDO

i. **Capital Social:** O Capital Social totalmente subscrito é de R\$ 150.000,00 representado por 150.000,00 quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente integralizadas, e controlado integralmente por sócios brasileiros abaixo discriminados.

j. **Apuração do Resultado do Período:** As Receitas e Despesas são apropriadas obedecendo ao Regime de Competência, nas datas de sua ocorrência, independentemente de sua realização. Após sua aprovação, o resultado é incorporado ao Patrimônio Social.

Contas	2025	2024
Lucro Acumulado	2.463.573,58	755.024,79
Déficit Acumulado	360.329,87	52.502,21
Ajuste de Exercícios Anteriores	8.144,43	0,00
Total	2.111.388,14	702.522,58

j. **Ajustes de exercícios anteriores:**

a. Refere – se a conta de ajuste do exercício que regulariza o saldo da Conta (610) – Computadores e Periféricos - pela falta de entrega do da Nota Fiscal em tempo oportuno para registro referente a anos anteriores.

k. **Patrimônio Líquido:** O Patrimônio Líquido incorpora os resultados apurados em cada exercício aprovados pelo Egrégio Conselho (Assembleia Geral). O Patrimônio Líquido do ano é de R\$ 158.144,43.

RESULTADO

l. **Receitas:** Receitas de venda de mercadoria

Contas	2025
Venda de Mercadorias	2.937.128,21
Total	2.937.128,21

n. **Despesas:** As Despesas da entidade são apuradas através de Documentação Fiscal em conformidade com as exigências legais e fiscais.

Contas	2025
Depreciação	10.249,34
Frete e Carretos	11.564,72
Salários e Ordenados	29.820,48
Pró-labore	27.324,00
13º Salário	2.749,77
Férias	2.878,73
FGTS	3.703,11
Indenizações de Aviso Prévio	2.035,66
Multas de Mora	345,81
Assistência Contábil	7.586,50
Bonificações enviadas	3.671,22
Perdas	1.366,76
Total	103.296,10

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS;

Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;

Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;

Cumpram as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;

Carmo/RJ, 31 de Dezembro de 2025

Rafael Horácio Macharete da Silva

Delegado CRC-RJ e Contador

CRC-RJ 122522/O-6

Higo Silva do Carmo

Sócio Administrador

CPF: 123.275.607-56