

Termo de Abertura

Nome do Livro: DIÁRIO

Nº de Ordem: 1

O presente livro do tipo DIÁRIO contém registros numerados, do nº 01 ao nº 15, e servirá para a escrituração dos lançamentos próprios da empresa GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA, município Sertanópolis, CNPJ nº 66.663.797/0001-15, Número de Registro (NIRE) 41214717601.

DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE

Declaro(amos), sob as penas da Lei, que o livro apresentado para autenticação preenche todas as formalidades legais exigíveis, bem como que estou(amos) devidamente habilitado(s) para assinatura dos termos de abertura e de encerramento do livro.

Data do arquivamento dos atos constitutivos: 07/05/2026

Ato constitutivo: 41214717601

Sertanópolis, 07/05/2026

BRUNO JOSUE MARTINS
Administrador, Sócio
CPF 079.906.409-29

VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR
PROFISSIONAL DA CONTABILIDADE
CRC/RN 003806/O-8

GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA
PESSOA JURÍDICA
CNPJ 66.663.797/0001-15

DIÁRIO

Data	Classificação	Descrição	Histórico	Débito	Crédito
07/05/2026	1.1.10.200.003	BRADESCO 57394-9	VALOR REFERENTE A CAPITAL SOCIAL	500.000,00	
07/05/2026	2.3.10.100.003	BRUNO JOSUE MARTINS	VALOR REFERENTE A CAPITAL SOCIAL		500.000,00
			TOTAL DO DIA	500.000,00	500.000,00
08/05/2026	3.3.20.300.010	TAXA DE ABERTURA	VALOR REFERENTE A PAGAMENTO DE TAXA DE ABERTURA A JUNTA COMERCIAL	134,55	
08/05/2026	1.1.10.200.003	BRADESCO 57394-9	VALOR REFERENTE A PAGAMENTO DE TAXA DE ABERTURA A JUNTA COMERCIAL		134,55
			TOTAL DO DIA	134,55	134,55
11/05/2026	1.1.50.100.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	COMPRA DE MERCADORIA CONF NF-E 4757 HLB DISTRIBUIDORA LTDA	2.926,38	
11/05/2026	2.1.10.100.002	HLB DISTRIBUIDORA LTDA - CENTRO	COMPRA DE MERCADORIA CONF NF-E 4757 HLB DISTRIBUIDORA LTDA		2.926,38
11/05/2026	1.1.50.100.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	COMPRA DE MERCADORIA CONF NF-E 227 HLB DISTRIBUIDORA LTDA	8.250,00	
11/05/2026	2.1.10.100.003	HLB DISTRIBUIDORA LTDA - ZONA 03	COMPRA DE MERCADORIA CONF NF-E 227 HLB DISTRIBUIDORA LTDA		8.250,00
			TOTAL DO DIA	11.176,38	11.176,38
12/05/2026	3.3.20.300.011	TAXA DE LICENÇA	VALOR REFERENTE A PAGT TAXA DE LICENÇA	330,01	
12/05/2026	1.1.10.200.003	BRADESCO 57394-9	VALOR REFERENTE A PAGT TAXA DE LICENÇA		330,01
			TOTAL DO DIA	330,01	330,01
13/05/2026	1.1.20.100.001	CLIENTES DIVERSOS	VENDA DE MERCADORIA CONF NF-E 000001 ECOMERCIO AR CONDICIONADOS LTDA	18.999,85	
13/05/2026	3.1.10.100.003	VENDA DE MERCADORIAS	VENDA DE MERCADORIA CONF NF-E 000001 ECOMERCIO AR CONDICIONADOS LTDA		18.999,85
			TOTAL DO DIA	18.999,85	18.999,85
14/05/2026	2.1.10.100.002	HLB DISTRIBUIDORA LTDA - CENTRO	VALOR REFERENTE A PAGAMENTO FORNECEDOR	2.926,38	
14/05/2026	1.1.10.200.003	BRADESCO 57394-9	VALOR REFERENTE A PAGAMENTO FORNECEDOR		2.926,38
14/05/2026	2.1.10.100.003	HLB DISTRIBUIDORA LTDA - ZONA 03	VALOR REFERENTE A PAGAMENTO FORNECEDOR	8.250,00	
14/05/2026	1.1.10.200.003	BRADESCO 57394-9	VALOR REFERENTE A PAGAMENTO FORNECEDOR		8.250,00
			TOTAL DO DIA	11.176,38	11.176,38
15/05/2026	3.2.40.100.001	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	VALOR REFERENTE A CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA	11.176,38	
15/05/2026	1.1.50.100.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	VALOR REFERENTE A CUSTO DA MERCADORIA VENDIDA		11.176,38
15/05/2026	3.1.10.100.003	VENDA DE MERCADORIAS	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO	18.999,85	
15/05/2026	5.1.10.100.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO		18.999,85
15/05/2026	5.1.10.100.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO	11.176,38	
15/05/2026	3.2.40.100.001	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO		11.176,38
15/05/2026	5.1.10.100.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO	134,55	
15/05/2026	3.3.20.300.010	TAXA DE ABERTURA	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO		134,55
15/05/2026	5.1.10.100.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO	330,01	
15/05/2026	3.3.20.300.011	TAXA DE LICENÇA	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO		330,01
15/05/2026	5.1.10.100.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO	7.358,91	
15/05/2026	2.3.30.200.004	LUCRO DO EXERCÍCIO	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO		7.358,91
15/05/2026	2.3.30.200.004	LUCRO DO EXERCÍCIO	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO	7.358,91	
15/05/2026	2.3.30.100.001	LUCROS ACUMULADOS	VALOR REFERENTE A ENCERRAMENTO		7.358,91
			TOTAL DO DIA	56.534,99	56.534,99
			TOTAL DO MÊS	598.352,16	598.352,16

BRUNO JOSUE MARTINS

CPF: 079.906.409-29

VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR
Reg. no CRC - RN sob o No. RN003806/O-8
CPF: 392.444.074-34

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	507.358,91D
ATIVO CIRCULANTE	507.358,91D
DISPONÍVEL	488.359,06D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	488.359,06D
BRADESCO 57394-9	488.359,06D
CLIENTES	18.999,85D
DUPLICATAS A RECEBER	18.999,85D
CLIENTES DIVERSOS	18.999,85D
PASSIVO	507.358,91C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	507.358,91C
CAPITAL SOCIAL	500.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	500.000,00C
BRUNO JOSUE MARTINS	500.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	7.358,91C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	7.358,91C
LUCROS ACUMULADOS	7.358,91C

BRUNO JOSUE MARTINS

CPF: 079.906.409-29

VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR

Reg. no CRC - RN sob o No. RN003806/O-8

CPF: 392.444.074-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 15/05/2026

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	18.999,85
RECEITA BRUTAS DE VENDAS	
VENDA DE MERCADORIAS	18.999,85
(=) RECEITA LÍQUIDA	18.999,85
(-) CMV	(11.176,38)
CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(11.176,38)
(=) LUCRO BRUTO	7.823,47
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(464,56)
Despesas Administrativas	(464,56)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	
TAXA DE ABERTURA	(134,55)
TAXA DE LICENÇA	(330,01)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	7.358,91
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00
(=) RESULTADO ANTES DO IR E CSL	7.358,91
(=) LUCRO LÍQUIDO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES	7.358,91
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	7.358,91

BRUNO JOSUE MARTINS

CPF: 079.906.409-29

VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR

Reg. no CRC - RN sob o No. RN003806/O-8
CPF: 392.444.074-34

GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA

CNPJ nº 66.663.797/0001-15
Rua José Venturelli, nº 285 — Parque Industrial Ardo Ernesto Venturelli
CEP 86.170-000 — Sertanópolis/PR

DEMONSTRATIVO DE ÍNDICES CONTÁBEIS DE LIQUIDEZ E SOLVÊNCIA

Base: Balanço Patrimonial levantado em 15 de maio de 2026

O presente demonstrativo apresenta o cálculo e a interpretação dos índices de Liquidez Corrente (LC), Liquidez Geral (LG) e Solvência Geral (SG) apurados sobre o Balanço Patrimonial intermediário da Sociedade levantado em 15 de maio de 2026, em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e com o Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1), recepcionado pela NBC TG 26 (R5) do Conselho Federal de Contabilidade.

I — DADOS EXTRAÍDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

Grupo	Saldo (R\$)
Ativo Circulante	507.358,91
Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00
Ativo Não Circulante (Investimentos, Imobilizado, Intangível)	0,00
Ativo Total	507.358,91
Passivo Circulante	0,00
Passivo Não Circulante	0,00
Patrimônio Líquido	507.358,91
Passivo Total + Patrimônio Líquido	507.358,91

II — APURAÇÃO DOS ÍNDICES

1. Liquidez Corrente (LC) — mensura a capacidade de cumprimento das obrigações de curto prazo com os recursos circulantes.

$$LC = \text{Ativo Circulante} \div \text{Passivo Circulante}$$

$$LC = \text{R\$ } 507.358,91 \div \text{R\$ } 0,00$$

$$LC = \text{indefinido } (\infty)$$

2. Liquidez Geral (LG) — mensura a capacidade total de pagamento por meio dos ativos realizáveis (curto e longo prazo) frente ao conjunto das obrigações com terceiros.

$$LG = (\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável a Longo Prazo}) \div (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$$

$$LG = (\text{R\$ } 507.358,91 + \text{R\$ } 0,00) \div (\text{R\$ } 0,00 + \text{R\$ } 0,00)$$

$$LG = \text{R\$ } 507.358,91 \div \text{R\$ } 0,00$$

$$LG = \text{indefinido } (\infty)$$

3. Solvência Geral (SG) — mensura a capacidade da totalidade do ativo cobrir a totalidade das obrigações com terceiros.

$$SG = \text{Ativo Total} \div (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$$

$$SG = \text{R\$ } 507.358,91 \div (\text{R\$ } 0,00 + \text{R\$ } 0,00)$$

$$SG = \text{R\$ } 507.358,91 \div \text{R\$ } 0,00$$

$$SG = \text{indefinido } (\infty)$$

III — CONCLUSÃO TÉCNICA

Os três índices analisados — Liquidez Corrente, Liquidez Geral e Solvência Geral — resultaram matematicamente indefinidos em razão da inexistência de obrigações com terceiros na data-base. O denominador de cada uma das fórmulas é igual a zero, hipótese em que o quociente é matematicamente indeterminado.

Tal resultado decorre da estrutura patrimonial integralmente sustentada por capital próprio em 15 de maio de 2026, sendo o Patrimônio Líquido, no montante de R\$ 507.358,91, composto por: (i) Capital Social integralizado pelo sócio único, no valor de R\$ 500.000,00; e (ii) Lucros Acumulados apurados no período, no valor de R\$ 7.358,91. A Sociedade não mantinha, na data-base, qualquer obrigação registrada no Passivo Circulante ou no Passivo Não Circulante.

Caracteriza-se, portanto, situação de **solvência absoluta**: a Sociedade não depende de capital de terceiros para sustentar sua posição patrimonial, encontrando-se isenta de risco de liquidez na data-base examinada.

Sertanópolis/PR, 15 de maio de 2026.

BRUNO JOSUE MARTINS
Administrador / Sócio Único
CPF: 079.906.409-29

VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR
Contador — CRC/RN nº RN003806/O-8
CPF: 392.444.074-34

GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA

CNPJ nº 66.663.797/0001-15 — NIRE nº 41214717601

Rua José Venturelli, nº 285 — Parque Industrial Ardo Ernesto Venturelli — Sertanópolis/PR —
CEP 86.170-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de 07 de maio de 2026 a 15 de maio de 2026

(Valores expressos em Reais — R\$)

1. Contexto Operacional

GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA ("Sociedade" ou "Empresa") é uma sociedade empresária limitada unipessoal, constituída em 07 de maio de 2026 e registrada na Junta Comercial do Estado do Paraná (JUCEPAR) sob o NIRE nº 41214717601, em 12 de maio de 2026, com sede na Rua José Venturelli, nº 285, Parque Industrial Ardo Ernesto Venturelli, CEP 86.170-000, no município de Sertanópolis, Estado do Paraná. A Sociedade está inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) sob o nº 66.663.797/0001-15 e classificada quanto ao porte como Empresa de Pequeno Porte (EPP).

A Sociedade tem por objeto social o exercício das seguintes atividades econômicas, conforme registro no CNPJ:

a) Atividade principal: Comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo (CNAE 47.53-9-00).

b) Atividades secundárias:

– Instalação e manutenção de sistemas centrais de ar condicionado, de ventilação e refrigeração (CNAE 43.22-3-02);

– Comércio atacadista de equipamentos elétricos de uso pessoal e doméstico (CNAE 46.49-4-01);

– Comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática (CNAE 47.51-2-01);

– Comércio varejista especializado de peças e acessórios para aparelhos eletroeletrônicos para uso doméstico, exceto informática e comunicação (CNAE 47.57-1-00).

A Sociedade está enquadrada, para fins fiscais, no regime de tributação do Lucro Real Trimestral, com apuração de Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) na forma da Lei nº 9.430/96, e

apuração de Contribuição para o PIS/PASEP e COFINS pelo regime da não cumulatividade, na forma das Leis nº 10.637/02 e nº 10.833/03.

2. Base de Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da Lei nº 6.404/76, alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, e os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em especial o Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) — Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.2. Primeiro exercício social

Por se tratar do primeiro exercício social da Sociedade, constituída em 07 de maio de 2026, estas são as primeiras Demonstrações Contábeis elaboradas pela Empresa, motivo pelo qual não são apresentados saldos comparativos de exercício anterior, observada a exceção admitida pelo CPC 26 (R1).

2.3. Base de mensuração

As Demonstrações Contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados ativos e passivos financeiros mensurados a valor justo, quando aplicável.

2.4. Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional da Sociedade é o Real (R\$), que também é a moeda de apresentação destas Demonstrações Contábeis. Todos os valores apresentados estão expressos em Reais, salvo indicação em contrário.

2.5. Uso de estimativas e julgamentos contábeis

A elaboração das Demonstrações Contábeis requer que a Administração utilize julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Os ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas envolvem, entre outros: vida útil do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisões para contingências e tributos diferidos. A Sociedade revisa periodicamente essas estimativas e premissas.

2.6. Data de autorização para emissão

As presentes Demonstrações Contábeis foram autorizadas para emissão pela Administração da Sociedade em 15 de maio de 2026.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na preparação destas Demonstrações Contábeis estão descritas a seguir.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata, com prazo original de até 90 dias da data de aplicação e com risco insignificante de mudança de valor, conforme CPC 03 (R2).

3.2. Contas a receber de clientes

Registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. Quando aplicável, são deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos.

3.3. Fornecedores e demais contas a pagar

Reconhecidos pelo valor nominal das obrigações assumidas pela Sociedade, decorrentes das compras de mercadorias e da contratação de serviços, no curso normal das operações.

3.4. Reconhecimento de receita

As receitas são reconhecidas quando, ou à medida que, a Sociedade satisfaz às obrigações de desempenho assumidas em contrato com seus clientes, mediante a transferência do controle do bem ou serviço prometido, em consonância com o CPC 47. As receitas são mensuradas pelo valor da contraprestação a que a Sociedade espera ter direito, líquidas dos tributos sobre vendas e devoluções.

3.5. Custo das mercadorias vendidas

O custo das mercadorias vendidas é reconhecido no resultado pelo regime de competência, mediante a baixa do estoque na proporção das vendas realizadas no período, conforme CPC 16 (R1).

3.6. Imposto de Renda e Contribuição Social

A Sociedade apura o IRPJ e a CSLL pelo regime do Lucro Real Trimestral, na forma dos artigos 1º a 5º da Lei nº 9.430/96, com encerramento de períodos de apuração em 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro de cada ano-calendário. O IRPJ é calculado mediante aplicação da alíquota de 15% sobre o lucro real apurado no trimestre, acrescida de adicional de 10% sobre a parcela do lucro real que exceder a R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) no trimestre. A CSLL é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável do trimestre, ajustado conforme prevê a legislação.

3.7. PIS, COFINS e ICMS

A Contribuição para o PIS/PASEP e a COFINS são apuradas pelo regime da não cumulatividade, mediante aplicação das alíquotas de 1,65% (PIS) e 7,60% (COFINS) sobre a receita bruta operacional, deduzidas das exclusões legais e dos créditos previstos nas Leis nº 10.637/02 e nº 10.833/03. O ICMS é apurado pelo regime de débito e crédito, conforme legislação do Estado do Paraná, observando-se as alíquotas internas, interestaduais e as regras de substituição tributária, quando aplicáveis às operações praticadas pela Sociedade.

3.8. Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência, observando-se a confrontação entre receitas, custos e despesas no período.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	15/05/2026
Bancos conta movimento — Bradesco c/c 57394-9	488.359,06
Total	488.359,06

O saldo refere-se aos recursos decorrentes da integralização do capital social pelo sócio único, ocorrida em 07 de maio de 2026, líquidos das taxas administrativas pagas para constituição e regularização da Sociedade e dos pagamentos efetuados a fornecedores no período.

5. Contas a Receber de Clientes

Descrição	15/05/2026
Duplicatas a receber — Clientes diversos	18.999,85
Total	18.999,85

Os créditos referem-se a vendas de mercadorias realizadas no curso das operações, com prazos compatíveis com a política comercial adotada pela Sociedade. Considerando o início recente das atividades e a inexistência de histórico de inadimplência, a Administração não identificou, na data-base, necessidade de constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa.

6. Patrimônio Líquido

6.1. Capital social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, é de **R\$ 500.000,00**, representado por 500.000 (quinhentas mil) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, integralmente detidas pelo sócio único, conforme demonstrado a seguir:

Sócio	Quotas	Valor (R\$)	%
Bruno Josue Martins	500.000	500.000,00	100,00%
Total	500.000	500.000,00	100,00%

6.2. Lucros acumulados

O saldo de Lucros Acumulados em 15 de maio de 2026, no montante de **R\$ 7.358,91**, corresponde integralmente ao Lucro Líquido apurado no período, ainda não tendo sido objeto de deliberação societária quanto à sua destinação.

6.3. Composição do Patrimônio Líquido

Descrição	15/05/2026
Capital social	500.000,00
Lucros acumulados	7.358,91
Total do Patrimônio Líquido	507.358,91

7. Receita Líquida

Descrição	07/05 a 15/05/2026
Receita bruta de venda de mercadorias	18.999,85
(-) Deduções da Receita Bruta	—

Descrição	07/05 a 15/05/2026
Receita líquida	18.999,85

A receita do período corresponde a uma única operação de venda interestadual realizada em 13 de maio de 2026, com cliente sediado no Estado do Espírito Santo (CFOP 6102). A apuração e o reconhecimento contábil das deduções da receita bruta — Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias (ICMS), Contribuição para o PIS/PASEP e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) — referentes à competência de maio de 2026 serão efetuados na escrituração contábil de junho de 2026, observado o regime de competência, conforme detalhado na Nota 11 (Eventos Subsequentes).

8. Custo das Mercadorias Vendidas

Descrição	07/05 a 15/05/2026
Custo das mercadorias vendidas	11.176,38
Total	11.176,38

O custo das mercadorias vendidas no período corresponde à integralidade dos itens adquiridos e revendidos no mês, originários das compras realizadas junto à HLB Distribuidora Ltda. (NF-e nº 4757 — R\$ 2.926,38 e NF-e nº 227 — R\$ 8.250,00). O estoque encontra-se integralmente baixado em 15 de maio de 2026. Os créditos de tributos recuperáveis sobre as compras (ICMS, PIS e COFINS) serão apropriados na escrituração contábil de junho de 2026, quando da apuração tributária da competência.

9. Despesas Administrativas

Descrição	07/05 a 15/05/2026
Taxa de abertura	134,55
Taxa de licença	330,01
Total	464,56

As despesas administrativas do período correspondem exclusivamente a taxas governamentais incorridas para a constituição e regularização da Sociedade.

10. Imposto de Renda e Contribuição Social

A Sociedade apura o IRPJ e a CSLL pelo regime do Lucro Real Trimestral, na forma da Lei nº 9.430/96, com encerramento de períodos de apuração em 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro.

Considerando que a Sociedade foi constituída em 07 de maio de 2026, o primeiro período de apuração será o segundo trimestre do ano-calendário, encerrando-se em 30 de junho de 2026 e compreendendo os meses de maio e junho de 2026. O respectivo IRPJ e a CSLL apurados no trimestre serão recolhidos, em quota única ou em até três quotas mensais, iguais e sucessivas, a partir do mês de julho de 2026, na forma da legislação.

Por essa razão, na data-base destas Demonstrações Contábeis (15 de maio de 2026), ainda não havia obrigação tributária constituída a título de IRPJ e CSLL. O lucro contábil apurado no período, no montante de R\$ 7.358,91, integrará a base de apuração do segundo trimestre de 2026, observados os ajustes (adições, exclusões e compensações) previstos na legislação e a serem registrados no Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR / e-LALUR).

11. Eventos Subsequentes

Entre a data-base destas Demonstrações Contábeis (15 de maio de 2026) e a data de sua autorização para emissão, não foram identificados eventos relevantes que pudessem afetar significativamente a posição patrimonial e financeira da Sociedade ou suas operações.

Registra-se, contudo, que a apuração e a escrituração contábil das obrigações tributárias e dos créditos tributários relativos ao ICMS, à Contribuição para o PIS/PASEP e à COFINS, referentes à competência de maio de 2026, serão efetuadas no mês de junho de 2026, com atribuição à competência de maio, observado o regime de competência. Em decorrência desse procedimento, o Balanço Patrimonial reapresentado após a referida escrituração refletirá a constituição de Tributos a Recuperar no Ativo Circulante e de Obrigações Tributárias no Passivo Circulante, com correspondente ajuste no Resultado do Período por meio do reconhecimento das deduções da receita bruta.

Sertanópolis/PR, 15 de maio de 2026.

BRUNO JOSUE MARTINS

Administrador / Sócio Único
CPF: 079.906.409-29

VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR
Contador — CRC/RN nº RN003806/O-8
CPF: 392.444.074-34

Termo de Encerramento

Nome do Livro: DIÁRIO

Nº de Ordem: 1

O presente livro do tipo DIÁRIO contém páginas numeradas, do nº 01 ao nº 15, e serviu para escrituração no período de 07/05/2026 a 15/05/2026, da empresa GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA.

Sertanópolis, 15/05/2026

BRUNO JOSUE MARTINS

Administrador, Sócio

CPF 079.906.409-29

VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR

PROFISSIONAL DA CONTABILIDADE

CRC/RN 003806/O-8

GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA

PESSOA JURÍDICA

CNPJ 66.663.797/0001-15



ASSINATURA ELETRÔNICA

Certificamos que o ato da empresa GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA consta assinado digitalmente por:

IDENTIFICAÇÃO DO(S) ASSINANTE(S)	
CPF/CNPJ	Nome
07990640929	BRUNO JOSUE MARTINS
66663797000115	GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA
39244407434	VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR



CONFORME ART. 10 DA IN DREI 82/2021,
CERTIFICO A AUTENTICAÇÃO AUTOMÁTICA EM 18/05/2026 17:14 SOB Nº
20262761351.
PROTOCOLO: 262761351 DE 18/05/2026. NIRE: 41214717601.
GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA

JUNTA COMERCIAL DO PARANÁ
RESPONSÁVEL PELA AUTENTICAÇÃO
CURITIBA, 18/05/2026
empresafacil.pr.gov.br



**MINISTÉRIO DO EMPREENDEDORISMO, DA MICROEMPRESA E DA
EMPRESA DE PEQUENO PORTE**

Secretaria Nacional de Ambiente de Negócios

Departamento Nacional de Registro Empresarial e Integração



TERMO DE AUTENTICAÇÃO - LIVRO DIGITAL

Declaro autenticados automaticamente os Termos de Abertura e de Encerramento do Livro Digital com características abaixo, em conformidade com o Art. 10 da IN DREI 82/2021 e com base nas informações prestadas pelo solicitante, sob a autenticidade nº 12609151001 em 18/05/2026, protocolo 262761351. Para validação de Autenticação dos Termos, deverá ser acessado o Portal de Serviços / verificação de documentos do Empreendedor (<http://www.empresafacil.pr.gov.br>) e informar o código de verificação.

Identificação de Empresa

Nome Empresarial:	GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA
Número de Registro:	41214717601
CNPJ:	66663797000115
Município:	Sertãoópolis

Identificação de Livro Digital

Tipo de Livro:	DIÁRIO
Número de Ordem:	1
Período de Escrituração:	07/05/2026 - 15/05/2026

Assinante(s)	Nome	CRC/OAB
07990640929	BRUNO JOSUE MARTINS	
39244407434	VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR	RN003806/O-8
66663797000115	GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA	



CONFORME ART. 10 DA IN DREI 82/2021,
CERTIFICO A AUTENTICAÇÃO AUTOMÁTICA EM 18/05/2026 17:14 SOB Nº
20262761351.
PROTOCOLO: 262761351 DE 18/05/2026. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO:
12609151001. NIRE: 41214717601.
GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA

JUNTA COMERCIAL DO PARANÁ
RESPONSÁVEL PELA AUTENTICAÇÃO
CURITIBA, 18/05/2026
empresafacil.pr.gov.br

A validade deste documento, se impresso, fica sujeito à comprovação de sua autenticidade nos respectivos portais, informando seus respectivos códigos de verificação.