



DIÁRIO OFICIAL DE SANTA CATARINA

EXTRATO DIGITAL DE PUBLICAÇÃO

Extrato de Publicação, referente a matéria
matéria nº: 99238 de 04/04/2013
Edição Eletrônica nº 19547



Código de Verificação



Assinado de forma digital por FUNDO DE
MATERIAIS, PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS
OFICIAIS - 14284443000197

DE MARCO S/A COMÉRCIO DE VEÍCULOS

CNPJ nº 83.297.366/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 (em Reais)

ATIVO	31/12/2012	31/12/2011	PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
ATIVO CIRCULANTE	10.064.592	11.420.880	PASSIVO CIRCULANTE	6.234.106	8.011.802
- Caixa e Equivalentes de Caixa	756.786	377.050	- Fornecedores	3.098.501	5.002.402
- Contas a Receber de Clientes	3.889.912	3.679.863	- Instituições Financeiras	684.775	610.884
- Estoques	5.220.021	7.276.366	- Obrigações Sociais e Tributárias	923.835	891.516
- Outros Créditos e Desp.Exerc.Seguinte	197.873	87.601	- Adiantamentos de Clientes	1.419.078	1.382.647
ATIVO NÃO CIRCULANTE	34.540.557	34.135.109	- Outras Obrigações	107.917	124.353
Realizável a Longo Prazo	2.572.084	2.634.501	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.698.412	11.379.991
- Contas a Receber de Clientes	240.777	897.257	- Instituições Financeiras	277.946	399.393
- Créditos GM Factoring	1.812.677	1.353.890	- GMB Factoring	1.812.677	1.353.890
- Partes Relacionadas	100.100	-	- Partes Relacionadas	908.553	545.753
- Dep.Judiciais, Imp.a Recup. e Diferidos	418.530	383.354	- Impostos Diferidos	8.520.342	8.573.484
Investimentos	4.191.017	3.455.489	- Outras Obrigações e Contingências	178.894	507.471
Imobilizado	27.760.200	28.025.539	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.672.631	26.164.196
Intangível	17.256	19.580	Capital Social	5.968.183	5.968.183
TOTAL DO ATIVO	44.605.149	45.555.989	Reservas de Capital	100.177	100.177
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE:	2012	2011	Ajustes de Avaliação Patrimonial	16.393.336	16.519.086
RECEITA BRUTA DE VENDAS	75.986.955	72.616.301	Reservas de Lucros	4.210.935	3.576.750
(-) Deduções das Vendas	(794.796)	(875.716)	TOTAL DO PASSIVO	44.605.149	45.555.989
RECEITA LÍQUIDA	75.192.159	71.740.585	DEMONSTRAÇÃO FLUXOS DE CAIXA EXERC. FINDO EM:	31/12/2012	31/12/2011
(-) Custo das Vendas	(68.295.872)	(64.643.574)	(continuação)		
LUCRO BRUTO	6.896.287	7.097.011	Aumento (diminuição) em Ativos e Passivos		
DESPESAS OPERACIONAIS	(8.021.781)	(8.389.946)	- Contas a Receber de Clientes	444.005	(648.083)
- Despesas Comerciais e Administrativas	(6.538.548)	(6.750.085)	- Estoques	1.938.547	(1.062.385)
- Depreciações e Amortizações	(447.258)	(438.745)	- Realizável a Longo Prazo	(553.137)	(149.097)
- Despesas Tributárias e Financeiras Líquidas	(1.035.975)	(1.201.116)	- Contas a Pagar Fornecedores	(1.903.901)	276.498
Outras Receitas Operacionais	1.817.301	2.067.461	- Variação demais Ativos e Passivos	(482.796)	868.786
Ganhos de Capital	33.382	126.651	Variação dos Ativos e Obrigações	(557.282)	(714.281)
LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ E CSLL	725.189	901.177	Caixa Líquido Proveniente Atividades Operacionais	1.154.823	1.192.322
Provisão p/ I.Renda e Contrib. Social s/Lucro	(310.821)	(357.550)	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIV. INVESTIMENTO		
Imposto Renda e Contrib.Social Diferidos	94.068	80.644	Aquisição de Investimentos	(169.700)	(94.135)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	508.436	624.271	Aquisição de Imobilizado	(439.647)	(676.900)
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO	0,2875	0,3530	Aquisição de Intangível	(2.778)	(5.833)
DEMONSTRAÇÃO FLUXOS DE CAIXA EXERC.FINDO EM:	31/12/2012	31/12/2011	Resultado de venda de Imobilizado	76.815	126.651
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			Caixa Líquido Usado nas Atividades de Invest.	(535.310)	(650.217)
Lucro Líquido do Exercício	508.436	624.271	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIV.DE FINANCIAMENTO		
Ajustes por:			Captação de Empréstimos e Financiamentos	1.051.581	1.352.177
- Depreciação Fiscal do Exercício	312.940	288.297	Pagamento de Empréstimos e Financiamentos	(1.206.158)	(1.715.122)
- Juros apropriados s/Empréstimos	107.021	135.665	IR Retenção Fonte Remun. Juros s/Capital Próprio	(85.200)	(81.750)
- Perdas s/Créditos de Liquidação Duvidosa	18.649	163.322	Caixa Líquido Usado nas Atividades de Financ.	(239.777)	(444.695)
- Recuperação de Créditos Liquidação Duvidosa	(28.978)	(6.497)	AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIV.DE CAIXA	379.736	97.410
- Custo Baixa de Investimentos	43.433	-			
- Ajustes Extraordinários Adoção IFRS	182.604	156.545	Caixa/Equivalentes de Caixa no início período	377.050	279.640
- Juros s/Capital Próprio	568.000	545.000	Caixa/Equivalentes de Caixa no fim do período	756.786	377.050
Resultado Líquido Ajustado.	1.712.105	1.906.603			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2012 e 2011 (em Reais)

	Capital Social	Reservas de Capital	Ajuste de Aval.Patrim.	Reserva de Lucros			Lucros/Prej. Acumulados	Patrimônio Líquido
				Legal	Especial	Estatutária		
Saldos 31 dezembro 2010	5.968.183	100.177	16.647.558	242.629	737.029	1.739.202	-	25.434.778
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	770.705	770.705
Dividendos Imput.a Remun. JCP	-	-	-	-	-	-	(146.434)	(146.434)
Reversão/Realiz.Ajustes IFRS	-	-	-	-	-	-	105.147	105.147
Realização Custo Atrib.Imobilizado	-	-	(194.655)	-	-	-	194.655	-
Tributos Difer. Realiz.Custo Atrib.	-	-	66.183	-	-	-	(66.183)	-
Ajustes IFRS Adoção CPC PME	-	-	-	-	-	233.619	(233.619)	-
Destin.Proposta-Reserva Legal	-	-	-	38.535	-	-	(38.535)	-
Destin.Proposta-Reserva Estatutária	-	-	-	-	-	585.736	(585.736)	-
Saldos 31 dezembro 2011	5.968.183	100.177	16.519.086	281.164	737.029	2.558.557	-	26.164.196
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	627.698	627.698
Dividendos Imput.a Remun. JCP	-	-	-	-	-	-	(119.263)	(119.263)
Realização Custo Atrib.Imobilizado	-	-	(190.530)	-	-	-	190.530	-
Tributos Difer. Realiz.Custo Atrib.	-	-	64.780	-	-	-	(64.780)	-
Ajustes IFRS Adoção CPC PME	-	-	-	-	-	125.749	(125.749)	-
Destin.Proposta-Reserva Legal	-	-	-	31.385	-	-	(31.385)	-
Destin.Proposta-Reserva Estatutária	-	-	-	-	-	477.051	(477.051)	-
Saldos 31 dezembro 2012	5.968.183	100.177	16.393.336	312.549	737.029	3.161.357	-	26.672.631

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS A companhia tem por objetivo o comércio de veículos novos e usados, peças e acessórios para veículos e lubrificantes, a prestação de serviços de oficina mecânica, funilaria e pintura de veículos automotores, a exportação e importação de produtos de sua especialidade, a participação em outras sociedades, a locação de veículos, a representação comercial, a exploração florestal e reflorestamento. Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais que é a moeda principal das operações e ambiente em que a empresa atua, e representa a sua posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2012, o resultado de suas operações realizadas entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2012, as mutações do seu patrimônio líquido e os fluxos de caixa referentes ao exercício findo naquela data. **NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** **Declaração de conformidade** As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2012 foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09. **NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS**

(CONTÁBEIS A) Mudanças Introduzidas pela Lei nº 11.638/08 e Medida Provisória nº 449/08 As alterações introduzidas pela Lei nº 11.638 de 2007, e pelos artigos 36 e 37 da Medida Provisória nº 449 que modificam o critério de reconhecimento de receitas, custos e despesas computadas na apuração do lucro líquido do exercício não tiveram efeitos para fins de apuração do lucro real da pessoa jurídica sujeita ao RTT – Regime Tributário de Transição. **B) Apuração do Resultado** O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes. As despesas e custos são reconhecidos quando há a redução de um ativo ou o registro de um passivo, e podem ser razoavelmente mensurados.

C) Caixa e Equivalentes de Caixa São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numérico em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações de curto prazo de resgate. **D) Instrumentos Financeiros** São mensurados pelo custo de aquisição ou valor de emissão, atualizado conforme disposições legais ou contratuais, ajustado ao valor provável de realização, lançado em conta de resultado. As contas a receber de clientes, inicialmente são reconhecidas pelo custo da operação e ajustado a valor presente quando aplicável. Subseqüentemente, essas

contas são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, líquido de reduções ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos), que a administração julga suficiente para representar as perdas. **E) Estoques** Os estoques de peças e acessórios estão demonstrados ao custo médio de aquisição, líquido dos impostos recuperáveis e inferiores aos valores de realização, constituindo-se provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos quando necessários. Os estoques de veículos estão demonstrados ao custo de aquisição e inferiores aos valores de realização. **F) Investimentos** Os investimentos estão avaliados ao custo corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, reduzidos ao seu valor recuperável quando aplicável. **G) Imobilizado e Intangível** Todos os itens do imobilizado são apresentados pelo custo menos depreciação acumulada. O custo inclui os gastos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e em condição necessária para que seja capaz de funcionar da maneira pretendida pela administração. O valor residual e a vida útil econômica estimada dos bens são

revisados e ajustados anualmente quando houver indicação de alteração relevante. A depreciação foi calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens. Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados de forma sistemática.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 (continuação)

H) Teste de Recuperabilidade O imobilizado e intangível são submetidos ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos de que podem estar desvalorizados. **I) Demais Ativos** Os demais ativos são representados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas. **J) Passivo Circulante e Não Circulante** Os passivos estão registrados pelo seu valor estimado de realização, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base "pro-rata dia".

NOTA 04 – CLIENTES

	31/12/12	31/12/11
Duplic.Cheq.a Receb	3.993.725	4.259.441
(-) Ajuste Vlr Presente	(57.189)	(59.615)
Outras Contas a Rec.	194.153	377.294
Total Circ. e L.Prazo	4.130.689	4.577.120

NOTA 05 - ESTOQUES

	31/12/12	31/12/11
Veículos Novos	1.854.873	3.808.209
Veículos Usados	1.603.156	1.957.854
Peças e Acessór.	2.339.023	1.969.536
Prov.Obsol.Peça	(577.031)	(459.233)
Total Estoques	5.220.021	7.276.366

NOTA 06 - IMOBILIZADO

<u>Discriminação</u>	Taxa Depr. Anual	Custo Corrigido	Deprec. Acumul.	31/12/2012 RESIDUAL	31/12/2011 RESIDUAL
Terrenos	-	18.923.000	-	18.923.000	18.923.000
Prédios e Benfeit.	2,5% a 4%	9.388.736	(1.507.308)	7.881.428	8.105.630
Máquinas e Ferram	5 % a 20%	558.752	(367.627)	191.125	206.579
Móveis e Utensíl.	5 % a 10%	384.395	(225.087)	159.308	155.376
Equip.de Informát.	6 % a 20%	308.093	(192.809)	115.284	111.816
Veículos	20% a 33%	522.694	(71.561)	451.133	476.829
Outras Imobiliz.	2 % a 7 %	149.530	(110.608)	38.922	46.309
Total		30.235.200	(2.475.000)	27.760.200	28.025.539

NOTA 07 - Em Partes Relacionadas no ativo não circulante refere-se a mútuo e no passivo não circulante refere-se a juros sobre o capital próprio. **NOTA 08** - A provisão para o Imposto de Renda Pessoa Jurídica foi constituída a razão de 15% sobre o lucro tributável, e adicional de 10% quando aplicável, conforme legislação fiscal em vigor. A provisão para Contribuição Social foi constituída a razão de 9% sobre o lucro tributável. **NOTA 09 a)** O **Capital Social** é de R\$ 5.968.183,00 (cinco milhões, novecentos e sessenta e oito mil, cento e oitenta e três reais), e está dividido em 1.768.449 ações ordinárias nominativas sem valor nominal; **b) Destinação dos lucros** Nos termos do artigo 28 do Estatuto Social, os lucros apurados foram destinados em 5% (cinco por cento) para a reserva legal, para dividendos 25% já imputados à remuneração de juros sobre capital próprio e creditados aos acionistas em 2012, e o saldo remanescente está sendo proposto a compor a reserva estatutária, com objetivo de manter capitalizada a companhia.