

Livro Diário

Número: 1

Folha: 1

Contém este livro 9 folhas numeradas do No. 1 ao 9 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que servirão como Livro Diário da empresa abaixo descrita no período de 28/11/2019 a 31/12/2019.



Nome da Empresa: PARTAGER COMERCIO ATACADISTA DE BRINQUEDOS LTDA

Ramo: Comércio varejista de brinquedos e artigos recreativos

Endereço: AVENIDA 7 DE SETEMBRO, 47

Complemento: APT 202

Bairro: CENTRO

Município: TREZE DE MAIO

Estado: SC

Inscrição no CNPJ: 35.650.325/0001-02

Inscrição Estadual.....: 260335614

Registro na junta.....: 42206042048 Data registro: 28/11/2019

Inscrição Municipal.....: 1444

TREZE DE MAIO, 28/11/2019

GUSTAVO MOURA GONCALVES
SOCIO - ADMINISTRADOR
CPF: 030.513.632-19

PATRICK FONTANA NANDI
Reg. no CRC - SC sob o No. 1SC02748204
CPF: 025.660.849-04

http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=82aVioZH4pW7lNgv6-8nWfwiFckYH776AFp3nf_cK9xpUE9XQpCOXy
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 02566084904-PATRICK FONTANA NANDI | 03051363219-GUSTAVO MOURA GONCALVES



DIÁRIO

Data	Classificação	Descrição	Histórico	Débito	Crédito
28/11/2019	2.3.1.02	(-) Capital Social a Realizar	Vlr.Subscrição de Capital Social de Gustavo Moura Gonçalves cfe Registro na JUCESC nº 42206042048 em 28/11/2019.	50.000,00	
28/11/2019	2.3.1.01	Capital Social Subscrito	Vlr.Subscrição de Capital Social de Gustavo Moura Gonçalves cfe Registro na JUCESC nº 42206042048 em 28/11/2019.		50.000,00
28/11/2019	1.1.1.01.001	Caixa Geral	Vlr.integralização de Capital Social n/data	50.000,00	
28/11/2019	2.3.1.02	(-) Capital Social a Realizar	Vlr.integralização de Capital Social n/data		50.000,00
			TOTAL DO DIA	100.000,00	100.000,00
			TOTAL DO MÊS	100.000,00	100.000,00
04/12/2019	3.2.1.03.005	Alvará Municipal	Vlr.pagamento de Taxa de Alvará Municipal ref. 2019	37,63	
04/12/2019	1.1.1.01.001	Caixa Geral	Vlr.pagamento de Taxa de Alvará Municipal ref. 2019		37,63
			TOTAL DO DIA	37,63	37,63
31/12/2019	9.1.1.01	Apuração de Resultado do Exercício	Vlr.apuração de resultado do exercicio de 2019	37,63	
31/12/2019	3.2.1.03.005	Alvará Municipal	Vlr.apuração de resultado do exercicio de 2019		37,63
31/12/2019	2.3.4.04	(-) Prejuízo do Exercício Atual	Vlr.apuração de resultado do exercicio de 2019	37,63	
31/12/2019	9.1.1.01	Apuração de Resultado do Exercício	Vlr.apuração de resultado do exercicio de 2019		37,63
31/12/2019	2.3.4.03	(-) Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	Vlr.apuração de resultado do exercicio de 2019	37,63	
31/12/2019	2.3.4.04	(-) Prejuízo do Exercício Atual	Vlr.apuração de resultado do exercicio de 2019		37,63
			TOTAL DO DIA	112,89	112,89
			TOTAL DO MÊS	150,52	150,52

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2019

Descrição	Saldo Atual
VENDAS DE PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS	0,00
Receita Bruta de Vendas e Serviços	0,00
(-) Deduções da Receita de Vendas e Serviços	0,00
Receita Líquida de Vendas e Serviços	0,00
(-) CUSTOS	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00
Lucro Bruto	0,00
(-) Despesas Operacionais	(37,63)
Despesas Comerciais	0,00
Despesas Administrativas	0,00
Despesas Tributárias	(37,63)
Despesas Tributárias	(37,63)
Alvará Municipal	(37,63)
Resultado Operacional Antes Resultado Financeiro	(37,63)
(+/-) Resultado Financeiro	0,00
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	0,00
Resultado Antes das Despesas c/Tributos s/Lucro	(37,63)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(37,63)

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	49.962,37D
ATIVO CIRCULANTE	49.962,37D
Caixa e Equivalentes de Caixa	49.962,37D
Caixa	49.962,37D
Caixa Geral	49.962,37D
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	49.962,37C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	49.962,37C
Capital Social	50.000,00C
Capital Social Subscrito	50.000,00C
Lucros ou Prejuízos Acumulados	37,63D
(-) Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	37,63D

GUSTAVO MOURA GONCALVES

SOCIO - ADMINISTRADOR

CPF: 030.513.632-19

PATRICK FONTANA NANDI

Reg. no CRC - SC sob o No. 1SC02748204

CPF: 025.660.849-04

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercício Findo em 31/12/2019

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

PARTAGER COMERCIO ATACADISTA DE BRINQUEDOS LTDA, pessoa jurídica de direito privado como Sociedade Empresária Limitada, cadastrada no CNPJ nº 35.650.325/0001-02, com sede a Avenida 7 de Setembro, 47 – Apto 202, Bairro Centro, em Treze de Maio, Estado de Santa Catarina, tributada pelo Simples Nacional, tem como principais operações atividades de comércio varejista de brinquedos e artigos recreativos com área de atuação no Brasil.

NOTA 02 – BASES DE ELABORAÇÃO

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro de **2019** estão sendo apresentadas 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 ITG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1.418/2012 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1.330/2011 que trata da Escrituração Contábil. Na eventualidade de incorrerem eventos materiais não cobertos pela ITG 1000 conforme orientado em seu item 11, a entidade referencia-se na NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1.255/2009.

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

A Administração da sociedade 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 documentais 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 frutos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

As demonstrações contábeis do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

NOTA 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas fundamentais da relevância e representação fidedigna e as características qualitativas de melhoria como comparabilidade, verificabilidade, tempestividade e compreensibilidade, 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 entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

3.1 – Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

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

3.2 – Estoques

O custo dos estoques é determinado usando o método do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformações e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

3.3 – Imobilizado

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição.

O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenção são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida no resultado aplicando-se o método linear com base na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos, bem como, a estimativa do seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

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

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Imobilizado	Vida Útil
Computadores e Periféricos	5 anos
Máquinas e Equipamentos	10 anos
Móveis e Utensílios	10 anos

3.4 – Impairment de Ativos Não Financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Entidade são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. No caso de ativos intangíveis com vida útil indefinidos ou ativos intangíveis em desenvolvimento que ainda não estejam disponíveis para uso, o valor recuperável é estimado todo ano na mesma época. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado.

3.5 – Contas a Pagar

As contas a pagar 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. Se o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação a pagar é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa efetiva de juros.

3.6 – Reconhecimento das Receitas de Vendas e Serviços

A receita de venda de produtos e mercadorias compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A receita de venda é reconhecida quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- a) O cliente assume os riscos e benefícios significativos decorrentes da propriedade dos bens;

- b) A entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos produtos;
- c) O valor da receita pode ser medido com segurança;
- d) O reconhecimento das contas a receber é provável; e
- e) Os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser medidos com segurança.

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

A receita da prestação de serviço é reconhecida quando o resultado de transação envolvendo a prestação de serviços puder ser estimada de forma confiável, ou seja, quando todas as condições a seguir forem satisfeitas:

- a) O valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- b) É provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade; e
- c) O estágio de execução da transação ao final do período de referencia pode ser mensurado de forma confiável.

3.7 – Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis requer que a administração da Entidade se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Créditos de liquidação duvidosa que são lançados como perda estimada quando existirem evidências de que o valor não será recebido;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) Impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;
- d) Expectativa de realização dos créditos tributários diferidos do imposto de renda e da contribuição social; e
- e) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurado em conjunto a assessoria jurídica.

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

TREZE DE MAIO, 31/12/2019

À

SERCOP ASSESSORIA CONTABIL LTDA
CRC n.º 8070
Endereço: AVENIDA 7 DE SETEMBRO, nº 47, CENTRO, CEP nº 88710-000
TREZE DE MAIO, SC

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa PARTAGER COMERCIO ATACADISTA DE BRINQUEDOS LTDA, CNPJ 35.650.325/0001-02, que as informações relativas ao período base 31/12/2019, fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de impostos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

- (a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- (b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- (c) que todos os documentos que geramos e recebemos de nossos fornecedores estão revestidos de total idoneidade;
- (d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós avaliados, contados e levantados fisicamente e perfazem a realidade do período encerrado em 2019;
- (e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado SISTEMA DA EMPRESA, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, declaramos que não temos conhecimento de quaisquer fatos ocorridos no período base que possam afetar as demonstrações contábeis ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da empresa.

Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
- (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- (c) violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente,

.....
GUSTAVO MOURA GONCALVES
SOCIO - ADMINISTRADOR
CPF: 030.513.632-19

Livro Diário**Número: 1****Folha: 9**

Contém este livro 9 folhas numeradas do No. 1 ao 9 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que serviu de Livro Diário da empresa abaixo descrita no período de 28/11/2019 a 31/12/2019.

Nome da Empresa: PARTAGER COMERCIO ATACADISTA DE BRINQUEDOS LTDA

Ramo: Comércio varejista de brinquedos e artigos recreativos

Endereço: AVENIDA 7 DE SETEMBRO, 47

Complemento: APT 202

Bairro: CENTRO

Município: TREZE DE MAIO

Estado: SC

Inscrição no CNPJ: 35.650.325/0001-02

Inscrição Estadual.....: 260335614

Registro na junta.....: 42206042048 Data registro: 28/11/2019

Inscrição Municipal.....: 1444

TREZE DE MAIO, 31/12/2019

GUSTAVO MOURA GONCALVES
SOCIO - ADMINISTRADOR
CPF: 030.513.632-19

PATRICK FONTANA NANDI
Reg. no CRC - SC sob o No. 1SC02748204
CPF: 025.660.849-04