

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: CALGAN EDITORA GRAFICA LTDA - ME

Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019CNPJ: 04.261.548/0001-46

Número de Ordem do Livro: 21

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 1.929.726,79	R\$ 1.693.686,67
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 881.235,28	R\$ 627.463,20
DISPONIVEL		R\$ 278.005,95	R\$ 615.761,15
BENS NUMERARIOS		R\$ 278.005,95	R\$ 615.761,15
CAIXA		R\$ 278.005,95	R\$ 615.761,15
CREDITOS		R\$ 477.448,04	R\$ 7.668,55
CREDITOS A RECEBER		R\$ 470.000,45	R\$ 0,00
EMPRESTIMOS A RECEBER		R\$ 470.000,45	R\$ 0,00
CREDITOS DE ADIANTAMENTOS		R\$ 7.447,59	R\$ 7.533,10
ADIANTAMENTO DE SALARIOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ADIANTAMENTO 13§ SALARIO		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ADIANTAMENTO DE FERIAS		R\$ 7.447,59	R\$ 7.533,10
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 0,00	R\$ 135,45
ISS A COMPENSAR		R\$ 0,00	R\$ 0,00
SIMPLES A COMPENSAR		R\$ 0,00	R\$ 135,45
ESTOQUES		R\$ 125.781,29	R\$ 4.033,50
ESTOQUES		R\$ 125.781,29	R\$ 4.033,50
MATERIAS PRIMAS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIA PRIMA - PAPEL IMUNE		R\$ 125.781,29	R\$ 4.033,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 1.048.491,51	R\$ 1.066.223,47
IMOBILIZADO		R\$ 1.048.491,51	R\$ 1.066.223,47
BENS EM OPERACOES		R\$ 1.048.491,51	R\$ 1.066.223,47
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO		R\$ 17.166,84	R\$ 19.845,47
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS		R\$ 631.690,83	R\$ 646.744,16
MOVEIS E UTENSILIOS		R\$ 52.675,00	R\$ 52.675,00
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA		R\$ 36.958,84	R\$ 36.958,84
VEICULOS		R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00
PREDIOS		R\$ 90.000,00	R\$ 90.000,00
PASSIVO		R\$ 1.929.726,79	R\$ 1.693.686,67
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 96.014,06	R\$ 123.334,95
CREDORES POR FUNCIONAMENTO		R\$ 96.014,06	R\$ 123.334,95
FORNECEDORES		R\$ 64.835,41	R\$ 92.980,83
FORNECEDORES		R\$ 64.835,41	R\$ 92.980,83
OBRIGACOES FISCAIS		R\$ 20.181,06	R\$ 15.588,20
SIMPLES A RECOLHER		R\$ 16.193,53	R\$ 15.485,00
IRRF A RECOLHER		R\$ 203,30	R\$ 103,20
(-) ISS A RECOLHER		R\$ (16,81)	R\$ (0,00)
INSS A RECOLHER		R\$ 1.887,37	R\$ (0,00)
FGTS A RECOLHER		R\$ 1.913,67	R\$ (0,00)
OUTRAS OBRIGACOES		R\$ 10.997,59	R\$ 14.765,92
(-) 13§ SALARIO A PAGAR		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
PRO LABORE A PAGAR		R\$ 1.814,71	R\$ 1.898,37
ORDENADOS E SALARIOS A PAGAR		R\$ 9.182,88	R\$ 12.067,55
(-) ESTAGIARIOS A PAGAR		R\$ (0,00)	R\$ 800,00
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 1.833.712,73	R\$ 1.570.351,72
CAPITAL SOCIAL		R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
LUCROS OU PREJUIZOS LIQUIDOS		R\$ 1.803.712,73	R\$ 1.540.351,72
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 1.803.712,73	R\$ 1.540.351,72
LUCROS ACUMULADOS		R\$ 1.079.438,29	R\$ 1.107.712,73
RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 724.274,44	R\$ 432.638,99

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 6E.DF.52.AB.C3.05.C3.44.CA.2E.EB.EF.DD.C9.C9.F3.0C.C4.6D.6C-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Em - Dezembro/2019

DFC - DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

	2.019	2.018
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Recebimento de Clientes	1.924.627,46	1.774.974,17
Recebimento de Juros	2.022,73	0,00
Descontos Obtidos	0,01	0,00
Recebimento de empréstimos	0,00	0,00
Pagamento a Fornecedores	-676.888,93	-679.296,63
Pagamento de Impostos	-212.435,90	-157.287,71
Pagamento de Salários e Encargos Sociais	-358.053,47	-243.420,14
Pagamento de Despesas Gerais e Administrativas	-97.631,46	-48.413,85
Pagamento de Juros e Despesas Financeiras	-153,73	-72,45
Pagamento de Despesas Antecipadamente	0,00	0,00
Créditos de adiantamentos	0,00	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	581.486,71	646.483,39
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Recebimento pela Venda de Imobilizado	0,00	0,00
Pagamento pela Compra de Imobilizado	-17.731,96	-272.020,94
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	-17.731,96	-272.020,94
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Aumento de Capital	0,00	0,00
Captação/Amortização de Empréstimos	470.000,45	0,00
Pagamento de Dividendos	-696.000,00	-190.000,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	-225.999,55	-190.000,00
Aumento Líquido ao Caixa e Equivalente de Caixa	337.755,20	184.462,45
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	278.005,95	93.543,50
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	615.761,15	278.005,95

ALTEMIR ROBERTO BERTÉ
SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 467.123.489-00

RG: 3.634.176-9

MARIO AORELIO LOPES
Contador

PR-041182/O-6

CPF: 787.106.349-91

RG: 4.000.337-1/SSP/PR

EM - Dezembro/2019

NOTAS EXPLICATIVAS

1.- Contexto Operacional

CALGAN EDITORA GRÁFICA LTDA.-ME, constituída em 08/12/2000, tributada pelo Simples Nacional, com ramo de atividade de Impressão de livros, revistas e outras publicações periódicas, impressão de jornais, impressão de material de segurança, impressão de material para uso publicitário, impressão de cartão de visita, rótulos, recibos e material para outros usos, inclusive serigrafia, serviços de pré-impressão, serviços de encadernação e plastificação, serviços de acabamentos gráficos, fabricação de formulários contínuos, fabricação de blocos, envelopes, papel timbrado e demais produtos de papel, cartolina, papel cartão e papelão ondulado para uso industrial, comercial e de escritório, comércio varejista de artigos de papelaria, edição de cadastros, listas e de outros produtos gráficos, edição integrada à impressão de cadastros, listas e de outros produtos gráficos e serviços de gravação de carimbos.

2. As demonstrações contábeis foram elaboradas, em reais, de acordo com as disposições contidas na legislação societárias.

Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira são ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência

3.- Sumário das Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2019, aqui compreendidos: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 11.638/2007 e demais legislações aplicáveis e aos Princípios Contábeis.

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério "pro-rata" dia e calculadas com base no método exponencial, exceto aquelas relativas aos títulos descontados ou ainda as relacionadas às operações com o exterior, que são calculadas com base no método linear.

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

4. Capital Social

O Capital Social é de 30.000 (trinta mil) quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscritas e integralizadas.

5. Declaração de Conformidade

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com o NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.255/2009. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

6. Reconhecimento das Receitas

As reconhecimentos das receitas foram na proporção dos serviços prestados e demonstrado sub divididas por venda e venda com papel imune, por se tratar de uma empresa gráfica ela possui o benefício fiscal na compra de papel imune quando utilizado para produzir livros, jornais ou periódicos, conforme dispõe o art. 150, VI, alínea "d" da Constituição Federal.

ALTEMIR ROBERTO BERTE
SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 467.123.489-00

RG: 3.634.176-9

MARIO AORELIO LOPES
Contador

PR-041182/O-6

CPF: 787.106.349-9

RG: 4.000.337-1/SSP/PR

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: CALGAN EDITORA GRAFICA LTDA - ME

Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019 CNPJ: 04.261.548/0001-46

Número de Ordem do Livro: 21

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019

Descrição	Nota	Valor Inicial	Valor Final
RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 724.274,44	R\$ 432.638,99
REC.LIQ.DE VENDAS DE PROD.E SERVIC		R\$ 724.274,44	R\$ 432.638,99
REC.BRUTA DE VENDAS DE PRO.E SERV.		R\$ 1.774.974,17	R\$ 1.924.627,46
VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS		R\$ 1.379.505,54	R\$ 1.365.028,11
VENDA MERCADORIA - PAPEL IMUNE		R\$ 727.658,75	R\$ 847.773,56
VENDAS DE MERCADORIAS		R\$ 651.846,79	R\$ 517.254,55
VENDAS DE SERVICOS		R\$ 395.468,63	R\$ 559.599,35
VENDA DE SERVICOS		R\$ 395.468,63	R\$ 477.099,09
RECEITA SERVIÇO PAPEL IMUNE		R\$ (0,00)	R\$ 82.500,26
(-) DEDUCAO DA RECEITA BRUTA		R\$ (166.061,05)	R\$ (211.591,92)
(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS		R\$ (166.061,05)	R\$ (211.591,92)
(-) SIMPLES S/REC.BRUTA		R\$ (166.061,05)	R\$ (211.591,92)
(-) CUSTOS DE PROD.E MERC. VENDIDAS		R\$ (592.991,90)	R\$ (826.782,14)
(-) (-) CUSTOS PROD.E MERC.VENDIDAS		R\$ (592.991,90)	R\$ (826.782,14)
(-) CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS		R\$ (592.991,90)	R\$ (826.782,14)
(-) DESPESAS OPERAC. E ADMINIST.		R\$ (291.574,33)	R\$ (455.483,42)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (243.127,55)	R\$ (357.768,30)
(-) SALARIOS E ORDENADOS		R\$ (183.768,53)	R\$ (251.875,10)
(-) FERIAS		R\$ (19.230,56)	R\$ (28.913,10)
(-) 13º SALARIOS		R\$ (16.244,72)	R\$ (22.828,52)
(-) FGTS		R\$ (19.879,95)	R\$ (25.538,61)
(-) ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL		R\$ (0,00)	R\$ (90,00)
(-) VALE ALIMENTACAO		R\$ (4.192,25)	R\$ (17.156,52)
(-) ESTAGIARIOS		R\$ (0,00)	R\$ (11.366,45)
(-) DESPESAS GERAIS		R\$ (48.446,78)	R\$ (97.715,12)
(-) MATERIAL DE ESCRITORIO		R\$ (0,00)	R\$ (889,02)
(-) MATERIAL DE CONSUMO		R\$ (0,00)	R\$ (217,80)
(-) ASSINATURA JORNAIS E REVISTAS		R\$ (0,00)	R\$ (576,00)
(-) SERV.SEGUR.VIGILANCIA E LIMPEZA		R\$ (0,00)	R\$ (2.150,00)
(-) FRETES		R\$ (0,00)	R\$ (24.917,31)
(-) PRO-LABORE		R\$ (24.468,00)	R\$ (22.333,85)
(-) MANUTENCAO DE PROGRAMAS E SISTEMAS		R\$ (175,00)	R\$ (2.025,00)
(-) BRINDES E PRESENTES		R\$ (0,00)	R\$ (2.970,00)
(-) MOVEIS FER.EQUIP.N IMOBILIZADOS		R\$ (256,53)	R\$ (65,00)
(-) IMPOSTOS E TAXAS		R\$ (186,92)	R\$ (206,36)
(-) MATERIAL APLICADO NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO		R\$ (8.054,72)	R\$ (10.424,72)
(-) MANUTENCAO E CONSERVACAO		R\$ (5.148,67)	R\$ (27.097,26)
(-) DESPESA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TERCEIROS		R\$ (0,00)	R\$ (3.592,80)
(-) MULTAS E INFRAÇÕES		R\$ (2.504,96)	R\$ (250,00)
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS		R\$ (72,45)	R\$ 1.869,01
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (72,45)	R\$ (153,73)
(-) JUROS DE MORA		R\$ (72,45)	R\$ (153,73)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ (0,00)	R\$ 2.022,74
DESCONTOS OBTIDOS		R\$ (0,00)	R\$ 0,01
BONIFICACOES RECEBIDAS		R\$ (0,00)	R\$ 2.022,73
(-) DESCONTOS		R\$ 188,46	R\$ (0,00)
(-) DESP.C/SERVICOS PROFISSIONAIS		R\$ (2.022,00)	R\$ (0,00)
(-) DESPESAS C/ VEICULOS		R\$ (550,00)	R\$ (0,00)
(-) DESPESA C/COMBUST. E LUBRIF.		R\$ (90,00)	R\$ (0,00)
(-) UNIFORMES E EQUIPAMENTOS		R\$ (4.989,98)	R\$ (0,00)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 6E.DF.52.AB.C3.05.C3.44.CA.2E.EB.EF.DD.C9.C9.F3.0C.C4.6D.6C-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

INDICE DE LIQUIDEZ GERAL

$$\text{ILG} = (\text{AC} + \text{RLP}) / (\text{PC} + \text{ELP})$$
$$\text{ILG} = 13,7324$$

INDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

$$\text{ILC} = \text{AC} / \text{PC}$$
$$\text{ILC} = 5,0875$$

INDICE DE IMOBILIZAÇÃO

$$\text{II} = (\text{Investimentos} + \text{Imobilizado} + \text{Intangível} + \text{Diferido}) / (\text{PL})$$
$$\text{II} = 0,6790$$

INDICE DE ENDIVIDAMENTO

$$\text{IE} = (\text{PC} + \text{ELP}) / (\text{AC} + \text{RLP})$$
$$\text{IE} = 0,0728$$

INDICE DE SOLVÊNCIA GERAL

$$\text{ISG} = \text{AT} / (\text{PC} + \text{ELP})$$
$$\text{ISG} = 13,7324$$

onde:

AC	Ativo Circulante
RLP	Ativo Não Circulante
PC	Passivo Circulante
ELP	Passivo Não Circulante
PL	Patrimonio Liquido
AT	Ativo Total
Investimentos	
Imobilizado	
Intangível	
Diferido	

resumo dos valores:

627.463,20
1.066.223,47
123.334,95
-
1.570.351,72
1.693.686,67
-
1.066.223,47
-
-

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 41204467644	CNPJ 04.261.548/0001-46	
NOME EMPRESARIAL CALGAN EDITORA GRAFICA LTDA - ME		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2019 a 31/12/2019
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 21
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 6E.DF.52.AB.C3.05.C3.44.CA.2E.EB.EF.DD.C9.C9.F3.0C.C4.6D.6C	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	04261548000146	CALGAN EDITORA GRAFICA LTDA: 04261548000146	8686762621528002269	26/06/2019 a 26/06/2020	Sim
Contador	78710634991	MARIO AORELIO LOPES:78710634991	8272304732653648073	26/02/2020 a 26/02/2021	Não

NÚMERO DO RECIBO:

6E.DF.52.AB.C3.05.C3.44.CA.2E.EB.
EF.DD.C9.C9.F3.0C.C4.6D.6C-7

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 23/04/2020 às 17:11:31

9C.12.36.FD.41.9E.64.62
B9.FA.3B.A8.08.8D.5B.19

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

Entidade: CALGAN EDITORA GRAFICA LTDA - ME
Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019 CNPJ: 04.261.548/0001-46
Número de Ordem do Livro: 21
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	CALGAN EDITORA GRAFICA LTDA - ME
NIRE	41204467644
CNPJ	04.261.548/0001-46
Número de Ordem	21
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Município	FRANCISCO BELTRAO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	08/12/2000
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2019
Quantidade total de linhas do arquivo digital	9567

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	CALGAN EDITORA GRAFICA LTDA - ME
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Número de ordem	21
Quantidade total de linhas do arquivo digital	9567
Data de inicio	01/01/2019
Data de término	31/12/2019

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 6E.DF.52.AB.C3.05.C3.44.CA.2E.EB.EF.DD.C9.C9.F3.0C.C4.6D.6C-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped