

# TERMO DE ABERTURA

## DIARIO

Nº de Ordem 9

Contém este livro 230 folhas numeradas eletronicamente do número 1 a 230 e servirá de DIARIO nº 9, referente ao período compreendido entre 01/01/2019 a 31/12/2019 sendo a data de Encerramento do Exercício Social dia 31/12/2019 e obtidas através de processamento eletrônico com os lançamentos das operações próprias do estabelecimento abaixo identificado:

Nome: POLIMPRESSOS SERVICOS GRAFICOS LTDA

Endereço: RUA ATILIO PAGNONCELLI, 210

Bairro: CENTRO

C.E.P.: 89610000

Cidade.: HERVAL D'OESTE / SC

Registrada na JUCESC sob nº 42204747427 e arquivado em 15/09/2011.

Inscrição Estadual nº 256517851 e C.N.P.J. nº 14292313000175

HERVAL D'OESTE/SC, 16 de Junho de 2020

---

AYRTON FARDO  
CONTADOR  
C.P.F.:44271816949  
R.G.:937.588 SSP  
C.R.C.:11245

---

JOSIANE PEROZA  
SOCIO ADMINISTRADOR  
C.P.F.:06833784906  
R.G.:5.708.377 SESP



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=82aviozh4pUcsHXRk76S5x6gyRCUj\_nobqEkenWE-jXxSYJF\_j-ZIw  
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 44271816949-AYRTON FARDO|06833784906-JOSIANE PEROZA



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO		
	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.404.838,10</b>	<b>1.322.615,01</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.891.327,30</b>	<b>765.518,06</b>
<b>CAIXA</b>	<b>1.755.044,48</b>	<b>746.669,96</b>
Caixa	1.755.044,48	746.669,96
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>1,00</b>	<b>18.848,10</b>
Banco Do Brasil S/A	0,00	13.299,60
Bradesco S/A	1,00	5.548,50
<b>BANCOS CTA APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>136.281,82</b>	<b>0,00</b>
Banco Do Brasil S/A	125.173,52	0,00
Bradesco S/A	11.108,30	0,00
<b>CREDITOS</b>	<b>439.217,80</b>	<b>530.284,81</b>
<b>DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>439.217,80</b>	<b>524.382,77</b>
<b>CLIENTES NACIONAIS</b>	<b>439.217,80</b>	<b>524.382,77</b>
<b>CREDITOS DE FUNCIONARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>5.902,04</b>
Antecipacao de Salarios e Ordenados	0,00	5.902,04
Antecipacoes de 13o. Salario	0,00	0,00
<b>IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Iss A Recuperar	0,00	0,00
<b>ESTOQUES</b>	<b>74.293,00</b>	<b>26.812,14</b>
<b>ESTOQUES DIVERSOS</b>	<b>74.293,00</b>	<b>26.812,14</b>
Materias-Primas	74.293,00	26.812,14
<b>NAO CIRCULANTE</b>	<b>881.413,19</b>	<b>557.395,51</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>881.413,19</b>	<b>557.395,51</b>
<b>BENS MOVEIS E OUTROS IMOBILIZADOS</b>	<b>1.091.845,75</b>	<b>682.064,65</b>
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	934.631,10	524.850,00
Veiculos	157.214,65	157.214,65
<b>(-) DEPREC/ AMORTIZ/ EXAUSTAO ACUMULADA</b>	<b>(260.252,80)</b>	<b>(159.729,40)</b>
(-) Deprec.-maqs.,aparelhos e Equiptos.	(167.101,71)	(89.693,39)
(-) Deprec.-veiculos	(93.151,09)	(70.036,01)
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO</b>	<b>49.820,24</b>	<b>35.060,26</b>
Consórcio Bradesco Grupo 1609 Cota 208	41.621,46	35.060,26
Consórcio Bradesco Grupo 2299 Cota 251	8.198,78	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (R\$)

TOTAL DO ATIVO	3.286.251,29	1.880.010,52
----------------	--------------	--------------

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Valores expressos em Reais (R\$)

**PASSIVO**

	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2018
<b>C I R C U L A N T E</b>	<b>606.443,52</b>	<b>283.731,50</b>
<b>OBRIGACOES DIVERSAS</b>	<b>606.443,52</b>	<b>283.731,50</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>168.882,12</b>	<b>74.628,88</b>
<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>168.882,12</b>	<b>74.628,88</b>
<b>OBRIGACOES TRIBUTARIAS</b>	<b>216.626,87</b>	<b>160.779,47</b>
IRRF A Recolher	668,43	861,06
Simples A Recolher	215.958,44	159.918,41
<b>OBRIGACOES SOCIAIS</b>	<b>1.650,34</b>	<b>8.710,98</b>
Fgts A Recolher	1.046,98	5.467,69
Inss A Recolher	603,36	3.243,29
<b>OBRIGACOES TRABALHISTAS</b>	<b>14.658,69</b>	<b>14.030,95</b>
Salarios, Férias e 13º Sal. a Pagar	13.442,57	13.166,72
Pro-Labore A Pagar	1.216,12	864,23
Rescisoes A Pagar	0,00	0,00
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>	<b>26.294,83</b>	<b>5.799,35</b>
13o Salario	1.529,99	0,00
Ferias	23.589,49	5.680,69
FGTS s/ 13o Salario	117,00	0,00
FGTS s/ Ferias	1.058,35	118,66
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>1.068,00</b>	<b>890,00</b>
Honorarios A Pagar	0,00	890,00
RPA A Pagar	1.068,00	0,00
<b>OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>177.262,67</b>	<b>17.906,40</b>
<b>EMPRESTIMOS</b>	<b>159.356,27</b>	<b>0,00</b>
Emprestimo Bradesco GIRO-PRÉ	99.312,85	0,00
(-) Juros Apropriados	(58.032,35)	0,00
Juros sobre Empréstimos	58.032,35	0,00
Emprestimo Bradesco GIRO	60.043,42	0,00
(-) Juros Apropriados	(20.315,18)	0,00
Juros sobre Empréstimo	20.315,18	0,00
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>17.906,40</b>	<b>17.906,40</b>
Parcelamento PERT-SN	15.085,32	15.085,32
Multa PERT-SN	1.508,52	1.508,52
Juros PERT-SN	1.312,56	1.312,56
<b>CONSÓRCIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>985,47</b>
Consórcio Bradesco	0,00	985,47

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

NAO CIRCULANTE	454.880,32	239.501,61
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	454.880,32	239.501,61
EMPRESTIMOS	233.831,68	0,00
Emprestimo Bradesco GIRO-PRÉ	211.164,39	0,00
(-) Juros Apropriados	(64.190,07)	0,00
Juros sobre Empréstimos	64.190,07	0,00
Emprestimo Bradesco GIRO	22.667,29	0,00
(-) Juros Apropriados	(24.077,56)	0,00
Juros sobre Empréstimo	24.077,56	0,00
PARCELAMENTOS IMPOSTOS	221.048,64	239.501,61
Parcelamento PERT-SN	140.026,33	155.602,41
Multa PERT-SN	49.286,08	50.818,90
Juros PERT-SN	31.736,23	33.080,30
PATRIMONIO LIQUIDO	2.224.927,45	1.356.777,41
CAPITAL SOCIAL	80.000,00	80.000,00
CAPITAL SOCIAL	80.000,00	80.000,00
Capital Subscrito	80.000,00	80.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.144.927,45	1.276.777,41
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.276.777,41	1.276.777,41
Lucros Acumulados	1.276.777,41	1.276.777,41
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	868.150,04	0,00
Lucros do Exercício	868.150,04	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO E PASSIVO	3.286.251,29	1.880.010,52

JOSIANE PEROZA

Diretor

CPF: 068.337.849-06

AYRTON FARDO

CRC: 1-SC-011245/O-9 - Técnico em Contabilidade

CPF: 442.718.169-49

**DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2019 a 31/12/2019	Período de 01/01/2018 a 31/12/2018
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>3.229.054,76</b>	<b>2.651.614,32</b>
VENDAS DE PRODUTOS	3.052.625,00	2.597.190,42
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	176.429,76	54.423,90
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(441.448,13)</b>	<b>(257.478,38)</b>
VENDAS CANCELADAS	(62.679,45)	0,00
VENDAS CANCELADAS	(62.679,45)	0,00
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(378.768,68)	(257.478,38)
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(378.768,68)	(257.478,38)
<b>RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<b>2.787.606,63</b>	<b>2.394.135,94</b>
<b>CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVIÇOS</b>	<b>(1.312.848,34)</b>	<b>(1.107.663,91)</b>
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(1.298.168,18)	(1.107.663,91)
CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	(280,16)	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(14.400,00)	0,00
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>1.474.758,29</b>	<b>1.286.472,03</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(606.608,25)</b>	<b>(670.323,05)</b>
DE VENDAS	(42.734,38)	(542.160,84)
DESPESAS DE VENDAS	(42.734,38)	(542.160,84)
ADMINISTRATIVAS	(460.860,33)	(37.317,79)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(460.860,33)	(37.317,79)
COM VEÍCULOS	(45.422,72)	(2.813,13)
DESPESAS COM VEÍCULOS E MÁQUINAS	(45.422,72)	(2.813,13)
DESPESAS FINANCEIRAS	(51.811,33)	(83.314,10)
DESPESAS FINANCEIRAS	(51.811,33)	(83.314,10)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(5.779,49)	(4.717,19)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(5.779,49)	(4.717,19)
<b>LUCRO OPERACIONAL LIQUIDO</b>	<b>868.150,04</b>	<b>616.148,98</b>
<b>RESULTADO ANTES DA CS E IR</b>	<b>868.150,04</b>	<b>616.148,98</b>
<b>LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>868.150,04</b>	<b>616.148,98</b>

JOSIANE PEROZA  
Diretor  
CPF: 068.337.849-06

AYRTON FARDO  
CRC: 1-SC-011245/O-9 - Técnico em Contabilidade  
CPF: 442.718.169-49

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2019 a 31/12/2019	Período de 01/01/2018 a 31/12/2018
Saldo Anterior de Lucros Acumulados	1.276.777,41	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00
Lucro Líquido do Período - Após Imposto de Renda	868.150,04	616.148,98
Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	0,00	0,00
Compensações de Prejuízos	0,00	0,00
Prejuízo Líquido do Período - Após Imposto de Renda	0,00	0,00
SOMA DOS RECURSOS	2.144.927,45	616.148,98
Transferências para Reservas	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos	0,00	0,00
Parcela de Lucros Incorporada ao Capital	0,00	0,00
Outras Aplicações	0,00	0,00
SOMA DAS APLICAÇÕES	0,00	0,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.144.927,45	616.148,98

JOSIANE PEROZA  
Diretor  
CPF: 068.337.849-06

AYRTON FARDO  
CRC: 1-SC-011245/O-9 - Técnico em Contabilidade  
CPF: 442.718.169-49

## NOTAS EXPLICATIVAS

### INFORMAÇÕES GERAIS DA EMPRESA

A Empresa POLIMPRESSOS SERVIÇOS GRAFICOS LTDA, é uma Sociedade Empresária Limitada, localizada na Rua: ATILIO PAGNONCELLI, Número: 210, Bairro: CENTRO, no Município: Herval D Oeste - SC. Tem como atividade principal Impressão de livros, revistas e outras publicações periódicas.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos, estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração. Elas foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, regidas pela Lei nº 11.638/2007 e 11.941/2009, bem como, de acordo com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.255/2009.

### RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a ITG 1000, abrangendo assim a legislação societária e contábil brasileira. A entidade elabora suas demonstrações contábeis adotando o Regime de Competência. A aplicação deste regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

#### I - Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

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

#### II - Caixa e equivalentes de Caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras onde a empresa tem a possibilidade e intenção de utilização imediata. A conta caixa e equivalentes de caixa é composta pelas seguintes subcontas e seus saldos, demonstrados pelos valores líquidos em 31 de dezembro:

Caixa:	R\$ 1.755.044,48
Bancos Conta Movimento:	R\$ 1,00
Aplicações de Liquidez Imediata:	R\$ 136.281,82

#### III- Créditos a Receber

Os **créditos a receber** correspondem aos valores a receber de clientes e de operadoras de cartão pela venda a prazo de mercadorias no decurso normal das atividades da Entidade. Estes itens, são reconhecidas inicialmente pelo valor nominal da fatura. Se eventualmente o prazo de recebimento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor do direito a receber é mensurado pelo **método do custo amortizado** descontando-se uma **taxa efetiva**, independentemente se os juros estiverem implícitos ou explícitos.

Se a administração da sociedade encontrar evidências de perdas com créditos a receber a entidade reconhece imediatamente uma estimativa do valor como despesa no resultado e uma redução ao valor recuperável no respectivo ativo.

#### IV - Estoque

Os estoques são reconhecidos inicialmente pelo **custo de aquisição**, deduzidos dos tributos recuperáveis. O valor total dos estoques é determinado pela técnica de apuração do **preço de compra mais recente** aplicado aos itens existentes no estoque de mercadorias ao final do exercício social. O preço de compra mais recente inclui os gastos incorridos na aquisição dos mesmos e eventuais custos para trazê-los à sua localização e condições existentes descontados os tributos recuperáveis. Quando existirem mercadorias em desvalorização ou em estado de



## NOTAS EXPLICATIVAS

obsolescência, os estoques são mensurados pelo **valor realizável líquido** após a aplicação de um teste que consiste no preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido das respectivas despesas para vender. Para efeito de cálculo do custo da Mercadorias Vendidas é utilizado da seguinte fórmula:

$$CMV = EI + C - EF$$

Onde

CMV: Custo das Mercadorias Vendidas

EI: Estoque Inicial

C: Compras

EF: Estoque Final Inventário Final

### V - Imobilizado

O ativo imobilizado é registrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, às taxas levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens, conforme tabela da Receita Federal. Para depreciação, a base é a divisão de seu valor contábil pelo prazo de vida útil do bem, previstos na forma da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, em seu art. 148, inciso V.

### VI - Impairment de Ativos Não Financeiros

Os ativos não financeiros incluem os estoques, os investimentos e o imobilizado da entidade.

A administração da sociedade declara que no encerramento do exercício social não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade. Caso ocorresse tal indicação, então o valor recuperável do ativo seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.

### VII - Fornecedores

A rubrica fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se eventualmente o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação é mensurado pelo **método do custo amortizado** descontando-se uma **taxa efetiva**, independentemente se os juros estiverem implícitos ou explícitos.

### VIII - Obrigações Tributárias

Esta rubrica contempla os tributos a pagar ou a recolher, inerentes a atividade da empresa referentes a venda, ao lucro e inclusive os retidos de terceiros.

### IX - Empréstimos a pagar

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Em geral, a mensuração dos empréstimos e financiamentos ocorrem pelo reconhecimento inicial do valor total futuro a pagar deduzido de uma conta redutora com os encargos financeiros e de custos da transação. Subsequentemente é reconhecido mensalmente em contas de resultado os encargos financeiros e custos de transação que foram necessários para a liberação do mesmo, de acordo com a taxa efetiva de juros.

Outros empréstimos a pagar como contas garantidas, são reconhecidos inicialmente pelo valor total recebido, e os encargos financeiros somente são registrados quando incorridos conforme extrato bancário.

### X - Patrimônio Líquido

O capital social da empresa POLIMPRESSOS SERVIÇOS GRAFICOS LTDA foi subscrito e integralizado pelo valor de R\$ 80.000,00, constituído por cotas partes dos sócios conforme consta no Contrato Social da empresa.

### XI - Reconhecimento da Receita

A receita de vendas de produtos, mercadorias e prestação de serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos

**NOTAS EXPLICATIVAS**

abatimentos e dos descontos.

Assim Demonstrada:

RECEITA BRUTA	3.229.054,76
Receita de Vendas de Produtos	3.052.625,00
Receita de Vendas de Mercadorias	0,00
Receita de Prestações de Serviços	176.429,76
(-) Deduções da Receita bruta	-441.448,13
Devoluções de Vendas e Abatimentos	-62.679,45
Impostos	-378.768,68
= Receita Líquida	2.787.606,63

**XII - Despesas Operacionais**

São operacionais as despesas não computadas nos custos, necessárias as atividades da empresa e à manutenção respectiva fonte produtora.

As despesas operacionais são todos os gastos desembolsados ou previstos, ou que se relacionam diretamente com o objetivo social da empresa.

Os salários e encargos do pessoal da administração, do setor de vendas ou dos outros setores são direta relacionada com o objetivo do negócio, por isso são operacionais.

Reconhecemos a exatidão das Demonstrações Contábeis, cujos lançamentos foram efetuados de acordo com os documentos entregues pelos Sócios e ou Titulares da empresa.

JOSIANE PEROZA

Diretor

CPF: 068.337.849-06

AYRTON FARDO

CRC: 1-SC-011245/O-9 - Técnico em Contabilidade

CPF: 442.718.169-49

# TERMO DE ENCERRAMENTO

## DIARIO

Nº de Ordem 9

Contém este livro 230 folhas numeradas eletronicamente do número 1 a 230 e servirá de DIARIO nº 9, referente ao período compreendido entre 01/01/2019 a 31/12/2019 sendo a data de Encerramento do Exercício Social dia 31/12/2019 e obtidas através de processamento eletrônico com os lançamentos das operações próprias do estabelecimento abaixo identificado:

Nome: POLIMPRESSOS SERVICOS GRAFICOS LTDA

Endereço: RUA ATILIO PAGNONCELLI, 210

Bairro: CENTRO

C.E.P.: 89610000

Cidade.: HERVAL D'OESTE / SC

Registrada na JUCESC sob nº 42204747427 e arquivado em 15/09/2011.  
Inscrição Estadual nº 256517851 e C.N.P.J. nº 14292313000175

HERVAL D'OESTE/SC, 16 de Junho de 2020

---

AYRTON FARDO  
CONTADOR  
C.P.F.:44271816949  
R.G.:937.588 SSP  
C.R.C.:11245

---

JOSIANE PEROZA  
SOCIO ADMINISTRADOR  
C.P.F.:06833784906  
R.G.:5.708.377 SESP