

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 42204747427	CNPJ 14.292.313/0001-75	
NOME EMPRESARIAL POLIMPRESSOS SERVICOS GRAFICOS LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIÁRIO	NÚMERO DO LIVRO 13
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) B5.10.74.66.BC.B4.78.E2.F2.4F.B4.83.1F.B3.69.C7.44.98.EC.92	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	14292313000175	POLIMPRESSOS SERVICOS GRAFICOS LTDA:14292313000175	493094429386223263 7	08/02/2024 a 07/02/2025	Sim
Diretor	06833784906	JOSIANE PEROZA:06833784906	782444734788065711 9	08/07/2024 a 08/07/2025	Não
Contador	05430612995	ALEX ALVES FARDO:05430612995	628423640969473431 6	20/02/2024 a 19/02/2025	Não

NÚMERO DO RECIBO:  
B5.10.74.66.BC.B4.78.E2.F2.4F.B4.83.  
1F.B3.69.C7.44.98.EC.92-2

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 16/08/2024 às 15:09:56

75.A5.DD.35.7F.E7.96.C7  
25.6F.91.CD.8D.5B.00.84

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.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:POLIMPRESSOS SERVICOS GRAFICOS LTDA

Período da Escrituração:01/01/2023 a 31/12/2023CNPJ:14.292.313/0001-75

Número de Ordem do Livro:13

Período Selecionado:01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 5.222.125,52	R\$ 7.617.599,46
CIRCULANTE		R\$ 2.682.908,76	R\$ 2.479.662,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 1.525.103,35	R\$ 1.411.295,34
CAIXA		R\$ 1.179.870,97	R\$ 1.253.305,06
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 1.150,90	R\$ 8.594,49
BANCOS CTA APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 344.081,48	R\$ 149.395,79
CREDITOS		R\$ 1.014.962,69	R\$ 255.359,85
DUPLICATAS A RECEBER		R\$ 1.011.113,93	R\$ 211.264,92
CLIENTES NACIONAIS		R\$ 1.011.113,93	R\$ 211.264,92
TITULOS A RECEBER		R\$ 0,00	R\$ 1.212,64
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS		R\$ 0,00	R\$ 28.652,98
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 3.848,76	R\$ 14.229,31
ESTOQUES		R\$ 142.842,72	R\$ 742.555,78
ESTOQUES DIVERSOS		R\$ 142.842,72	R\$ 742.555,78
DESPESAS EXERCICIO SEGUINTE		R\$ 0,00	R\$ 70.451,06
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 0,00	R\$ 70.451,06
Encargos Financeiros a Apropriar		R\$ 0,00	R\$ 70.451,06
NAO CIRCULANTE		R\$ 2.539.216,76	R\$ 5.137.937,43
IMOBILIZADO		R\$ 2.539.216,76	R\$ 5.137.937,43
IMOVEIS - CUSTO CORRIGIDO		R\$ 185.000,00	R\$ 185.000,00
BENS MOVEIS E OUTROS IMOBILIZADOS		R\$ 1.254.823,10	R\$ 1.589.213,60
(-) (-) DEPREC/ AMORTIZ/ EXAUSTAO ACUMULADA		R\$ (572.700,21)	R\$ (652.938,08)
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		R\$ 1.672.093,87	R\$ 4.016.661,91
Barracão Novas Instalações Futuras		R\$ 1.672.093,87	R\$ 4.016.661,91
PASSIVO		R\$ 5.222.125,52	R\$ 7.617.599,46
CIRCULANTE		R\$ 1.417.194,00	R\$ 1.397.743,10
OBRIGACOES DIVERSAS		R\$ 1.417.194,00	R\$ 1.397.743,10
FORNECEDORES		R\$ 430.077,13	R\$ 317.416,08
FORNECEDORES NACIONAIS		R\$ 430.077,13	R\$ 317.416,08
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 50.559,47	R\$ 17.438,35
OBRIGACOES SOCIAIS		R\$ 2.982,31	R\$ 3.870,90
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 16.068,84	R\$ 21.750,76
OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		R\$ 10.580,14	R\$ 30.010,01
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 0,00	R\$ 188.500,00
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO		R\$ 906.926,11	R\$ 818.757,00
NAO CIRCULANTE		R\$ 580.423,64	R\$ 820.789,08
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		R\$ 580.423,64	R\$ 820.789,08
EMPRESTIMOS		R\$ 205.416,88	R\$ 500.000,00
PARCELAMENTOS IMPOSTOS		R\$ 375.006,76	R\$ 320.789,08
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 3.224.507,88	R\$ 5.399.067,28
CAPITAL SOCIAL		R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 3.144.507,88	R\$ 5.319.067,28
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 1.102.917,13	R\$ 1.052.917,13
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO		R\$ 2.041.590,75	R\$ 4.266.150,15

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: POLIMPRESSOS SERVICOS GRAFICOS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

CNPJ: 14.292.313/0001-75

Número de Ordem do Livro: 13

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		R\$ 4.903.643,75	R\$ 5.360.624,96
VENDAS DE PRODUTOS		R\$ 4.207.445,32	R\$ 4.852.589,55
PRESTAÇÃO DE SERVICOS MERCADO INTERNO		R\$ 696.198,43	R\$ 508.035,41
(-) (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		R\$ (835.243,41)	R\$ (970.964,59)
(-) VENDAS CANCELADAS		R\$ (119.938,18)	R\$ (139.711,56)
(-) VENDAS CANCELADAS		R\$ (119.938,18)	R\$ (139.711,56)
(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS		R\$ (715.305,23)	R\$ (831.253,03)
(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS		R\$ (715.305,23)	R\$ (831.253,03)
(-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS		R\$ (2.121.392,85)	R\$ (1.078.223,44)
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS		R\$ (2.008.305,89)	R\$ (1.070.318,07)
(-) CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS		R\$ (113.086,96)	R\$ (7.905,37)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (1.227.103,54)	R\$ (1.047.616,54)
(-) DE VENDAS		R\$ (412.547,72)	R\$ (149.313,88)
(-) DESPESAS DE VENDAS		R\$ (412.547,72)	R\$ (149.313,88)
(-) ADMINISTRATIVAS		R\$ (685.769,89)	R\$ (530.758,25)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (685.769,89)	R\$ (530.758,25)
(-) COM VEICULOS		R\$ (91.018,60)	R\$ (44.331,64)
(-) DESPESAS COM VEICULOS E MÁQUINAS		R\$ (91.018,60)	R\$ (44.331,64)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (27.493,83)	R\$ (316.292,23)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (27.493,83)	R\$ (316.292,23)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (10.273,50)	R\$ (6.920,54)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (10.273,50)	R\$ (6.920,54)
(-) RESULTADOS DE OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		R\$ 94.901,00	R\$ (39.260,99)
OUTRAS RECEITAS		R\$ 94.901,00	R\$ 0,00
RECEITAS		R\$ 94.901,00	R\$ 0,00
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ 0,00	R\$ (39.260,99)
(-) CUSTOS		R\$ 0,00	R\$ (39.260,99)
LUCRO/PREJUIZO LIQUIDO DO EXERCICIO		R\$ 814.804,95	R\$ 2.224.559,40

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número B5.10.74.66.BC.B4.78.E2.F2.4F.B4.83.1F.B3.69.C7.44.98.EC.92-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

## NOTAS EXPLICATIVAS

### NOTA Nº 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

POLIMPRESSOS SERVIÇOS GRÁFICOS LTDA, inscrita no CNPJ sob o número 14.292.313/0001-75, constituída em 15/09/2011, tributada pelo Simples Nacional, com ramo de atividade Impressão de Livros, Jornais, Revistas e outras publicações periódicas. Com sede no município de Herval d'Oeste/SC, na Rua Atilio Pagnoncelli, nº 210 – Centro, CEP 89.600-000.

### NOTA Nº 02 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas) apresentam informações sobre a posição patrimonial, financeira, de desempenho e dos fluxos de caixa, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) pelo método indireto, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

### NOTA Nº 03 – REGIME DE CONTABILIZAÇÃO

O resultado foi 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.

### NOTA Nº 04 – POLÍTICA CONTÁBIL E CARACTERÍSTICAS QUALITATIVAS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas conforme determina a NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade: Compreensibilidade, Relevância (materialidade), Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência e Comparabilidade. Eventuais situações para as quais a NBC TG 1001 não contemplava uma política contábil, foram adotadas as políticas previstas na NBC TG 1000 (R1) do CFC – Conselho Federal de Contabilidade ou as normas completas de contabilidade aprovadas pelo mesmo órgão normativo.

### NOTA Nº 05 – CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista, que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

### NOTA Nº 06 – ESTIMATIVAS E PREMISSAS

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, tais como: mensuração de perdas estimadas; estimativas do valor justo; provisões; perdas por redução ao valor recuperável (Impairment). Neste quesito, a responsabilidade profissional por tais estimativas são dos que efetivamente assinarem os respectivos laudos técnicos. Diante disso os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

### NOTA Nº 07 - MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa, conforme previsto no item 30.2 da NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade. Assim ativos, passivos e resultados apresentados nas demonstrações contábeis, mesmo quando contratados em moeda estrangeira, foram 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 foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

### NOTA Nº 08 – ANÁLISE DA RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS (IMPAIRMENT)

## NOTAS EXPLICATIVAS

A administração da empresa fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos levando em conta os principais indicadores de desvalorização e chegou à conclusão de que todos os ativos se encontravam a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de *Impairment*.

### NOTA Nº 09 - PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

Os ativos e passivos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na Seção nº 21 da NBC TG 1001 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, à similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo quando não couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.

### NOTA Nº 10 - AJUSTE A VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de valores a receber e a pagar com prazo superior a um ano. O AVP foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação com prazo superior a um ano em base exponencial pro rata, registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos possam refletir a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas, despesas ou custos com o transcorrer do tempo na Demonstração do Resultado do Exercício, ou como custo de ativo, através do método da taxa efetiva de juros.

### NOTA Nº 11 - DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A NBC TG 1001

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. 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 Empresas.

### NOTA Nº 12 - DETERMINAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativamente) e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, especialmente a NBC TG 1001.

### NOTA Nº 13 – ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

Ativos e passivos somente foram reconhecidos quando a entidade se tornou parte de disposições legais ou contratuais. A mensuração inicial dos ativos e passivos financeiros se deu pelo método do custo amortizado, ou seja: pelo valor original da transação e gastos diretamente relacionados. Para as aplicações ou captações de recursos financeiros a valores prefixados ou não, os ativos e passivos financeiros foram inicialmente registrados pelos valores efetivamente aplicados ou captados. A mensuração subsequente dos ativos financeiros se deu pelo acréscimo da receita de juros, pela diminuição dos valores recebidos e pelo reconhecimento de perdas. Os ativos e passivos financeiros foram ajustados na mensuração subsequente por indicadores legais ou contratuais aplicáveis, eventual variação cambial ou índice de preços, com os reflexos no resultado do período. Os ativos financeiros somente foram baixados quando os valores foram integralmente recebidos ou a entidade não tinha mais expectativa de receber os valores. Já os passivos financeiros somente foram baixados quando a obrigação foi extinta pelo pagamento, por prescrição ou decadência legal ou contratual. Os ativos financeiros estavam compostos pelas seguintes posições:

#### Aplicações financeiras



NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA Nº 11 - DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A NBC TG 1001

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Banco do Brasil	133.389,03	144.891,05
Bradesco	16.006,76	199.190,43
Sicoob	0,00	0,00
TOTAL	149.395,79	344.081,48

Empréstimos a pagar

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Inst. Financeiras BB e BRADESCO	818.757,00	906.926,11
TOTAL	818.757,00	906.926,11

NOTA Nº 14 – CLIENTES

A carteira de clientes corresponde as vendas das mercadorias nas operações a prazo, com a seguinte composição:

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Clientes	301.064,92	1.011.113,93
TOTAL	211.264,92	1.011.113,93

NOTA Nº 15 – ESTOQUES

Os estoques foram avaliados pelo menor valor entre o custo de aquisição e o preço de venda estimado diminuído das despesas de venda. O custo de aquisição dos estoques é formado pelo preço de compra, valores incorridos para transformação, tributos não recuperáveis, transporte relacionado a aquisição, manuseio e outros valores diretamente relacionados à aquisição. Eventuais estoques adquiridos com prazo de pagamento além das práticas usuais de mercado, os valores relativos aos juros foram considerados como despesas no resultado pelo regime de competência e pela aplicação do método da taxa efetiva de juros. O método de avaliação dos estoques foi o do custo médio ponderado.

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Estoques	742.555,78	142.842,72
TOTAL	742.555,78	142.842,72

NOTA Nº 16 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

A empresa visando a diversificação de rendimentos financeiros adquiriu um título de capitalização do banco BRADESCO S.A. com a seguinte posição:

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
TC Bradesco SA	1.212,64	0,00
TOTAL	1.212,64	0,00

NOTA Nº 17 – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

A empresa não conta com investimentos em outras sociedades.

NOTA Nº 18 – IMOBILIZADO E DEPRECIAÇÃO

Os bens e direitos do imobilizado foram contabilizados no reconhecimento inicial pelo custo de aquisição ou construção. Os bens

NOTAS EXPLICATIVAS

considerados como propriedade para investimento foram contabilizados no grupo imobilizado de maneira segregada dos demais itens e foram reconhecidos pelo custo de aquisição. Os bens adquiridos através de financiamento o custo foi considerado o valor à vista, o qual compreende o valor dos bens, acrescidos de taxas legais incidentes, corretagem, tributos não recuperáveis e outros gastos diretamente relacionados. As peças ou partes de reposição foram contabilizadas como imobilizados, já os gastos com substituição de peças ou partes foram contabilizados como despesa no resultado assim que incorridas. A depreciação foi reconhecida a partir do momento que o item estava disponível para uso, pelo método linear e com base no expediente prático, conforme faculta o item 17.12 da NBC TB 1001, pelos critérios e percentuais divulgados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil, conforme a seguir demonstrado:

Custo Imobilizado:

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Terreno	185.000,00	185.000,00
Máquinas e Equip.	1.384.240,10	963.531,10
Veículos	204.973,50	291.292,00
Barracão em construção	4.016.661,91	1.672.093,87
<b>TOTAL</b>	<b>5.137.937,43</b>	<b>2.539.216,76</b>

Depreciação:

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Dep. Máquinas e Equip.	-553.849,36	-447.491,07
Dep. Veículos	-99.088,72	-125.209,14
<b>TOTAL</b>	<b>-652.938,08</b>	<b>-572.700,21</b>

NOTA Nº 19 – INTANGÍVEL E AMORTIZAÇÃO

A empresa não possui ativos intangíveis para serem reconhecidos.

NOTA Nº 20 – FORNECEDORES

Os fornecedores são responsáveis pela entrega dos estoques de matéria prima, as quais são negociadas de forma a vista e em sua grande maioria com prazos de 30 a 90 dias para pagamentos.

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Fornecedores	317.416,08	430.077,13
<b>TOTAL</b>	<b>317.416,08</b>	<b>430.077,13</b>

NOTA Nº 21 – SALÁRIOS A PAGAR

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Salários a pagar	18.928,46	13.456,29
<b>TOTAL</b>	<b>18.928,46</b>	<b>13.456,29</b>

NOTA Nº 22 – TRIBUTOS A RECOLHER

NOTAS EXPLICATIVAS

considerados como propriedade para investimento foram contabilizados no grupo imobilizado de maneira segregada dos demais itens e foram reconhecidos pelo custo de aquisição. Os bens adquiridos através de financiamento o custo foi considerado o valor à vista, o qual compreende o valor dos bens, acrescidos de taxas legais incidentes, corretagem, tributos não recuperáveis e outros gastos diretamente relacionados. As peças ou partes de reposição foram contabilizadas como imobilizados, já os gastos com substituição de peças ou partes foram contabilizados como despesa no resultado assim que incorridas. A depreciação foi reconhecida a partir do momento que o item estava disponível para uso, pelo método linear e com base no expediente prático, conforme faculta o item 17.12 da NBC TB 1001, pelos critérios e percentuais divulgados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil, conforme a seguir demonstrado:

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
IRRF	576,45	111,27
SIMPLES	16.861,90	50.448,20
<b>TOTAL</b>	<b>17.438,35</b>	<b>50.559,47</b>

NOTA Nº 23 – PROVISÕES TRABALHISTAS

A empresa zela pelos seus colaboradores e nunca teve sequer uma ação trabalhista contra si portanto os diretores decidiram por não contabilizar tal despesa com provisão trabalhista.

NOTA Nº 24 – EMPRÉSTIMOS DE CURTO PRAZO

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Empréstimos Curto Prazo	764.539,32	852.708,43
<b>TOTAL</b>	<b>764.539,32</b>	<b>852.708,43</b>

NOTA Nº 25 – EMPRÉSTIMOS DE LONGO PRAZO

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Empréstimos Longo Prazo	500.000,00	205.416,88
<b>TOTAL</b>	<b>500.000,00</b>	<b>205.416,88</b>

NOTA Nº 26 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da empresa estava composto pelas seguintes quotas:

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
JOSIANE PEROZA	40.000,00	40.000,00
PAULO V FRIEDRICH	40.000,00	40.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>

NOTA Nº 27 – LUCROS ACUMULADOS

A empresa vem realizando as distribuições de forma desproporcionais conforme previsto em seu contrato social e realizou os lucros a seguir demonstrados:

CONTAS	2023	2022
JOSIANE PEROZA	50.000,00	400.000,00
PAULO V FRIEDRICH	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>50.000,00</b>	<b>400.000,00</b>

NOTA Nº 28 – RECEITAS OPERACIONAIS



NOTAS EXPLICATIVAS

**NOTA Nº 27 – LUCROS ACUMULADOS**

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Venda de produção	4.852.589,55	4.207.445,32
Serviços de impressão	508.035,41	696.198,43
<b>TOTAL</b>	<b>5.360.624,96</b>	<b>4.903.643,75</b>

**NOTA Nº 29 CUSTOS DOS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS**

A seguir listamos os respectivos custos de produtos e serviços da empresa.

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Custo produtos	2.903.669,92	2.316.377,46
Custo serviços	7.905,37	113.086,96
<b>TOTAL</b>	<b>2.911.575,29</b>	<b>2.429.464,42</b>

**NOTA Nº 30 – DESPESAS COM VENDAS**

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Despesas c/ Vendas	149.313,88	412.547,72
<b>TOTAL</b>	<b>149.313,88</b>	<b>412.547,72</b>

**NOTA Nº 31 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS**

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Despesas Administrativas	532.974,18	691.036,31
<b>TOTAL</b>	<b>532.974,18</b>	<b>691.036,31</b>

**NOTA Nº 32 – OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS**

A empresa não tem valores expressivos a destacar em NE específica.

**NOTA Nº 33 – RECEITAS COM SUBVENÇÕES**

A empresa não realizou nenhuma receita de subvenção por não fazer jus a nenhum valor condizente a respeito.

**NOTA Nº 34 – ADOÇÃO INICIAL DA NBC TG 1001**

Na adoção inicial da NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade a empresa fez uma análise sobre os ativos e passivos reconhecidos e eventuais ativos e passivos não reconhecidos para validar se todos estavam alinhados dentro da política de reconhecimento desta norma contábil. Após minuciosa análise a administração concluiu que nenhum ajuste se faria necessário.

**NOTA Nº 35 – ARRENDAMENTOS E ALUGUÉIS**

A empresa é locatária de imóvel, cujos gastos foram considerados despesas no resultado pelo regime de competência. A seguir apresentamos os montantes relativos a aluguéis.

CONTAS	SALDO ATUAL	SALDO ANTERIOR
Aluguéis	45.600,00	82.800,00
<b>TOTAL</b>	<b>45.600,00</b>	<b>82.800,00</b>

**NOTA Nº 36 - EVENTO SUBSEQUENTE**

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes.

NOTAS EXPLICATIVAS

JOSIANE PEROZA  
Diretor  
CPF: 068.337.849-06

ALEX ALVES FARDO  
CRC: 1-SC-045109/O-6 S-CC - Contador  
CPF: 054.306.129-95

## CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

Herval d'Oeste, 01 de agosto de 2024.

À

**FARDO EMPRESA DE SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA**

CRC n.º 11380/O-0

Endereço: Rua Pará, 27, sala 2, Santa Tereza

Joaçaba-SC – CEP 89.600-000

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa **POLIMPRESSOS SERVIÇOS GRÁFICOS LTDA**, CNPJ 14.292.313/0001-75, que as informações relativas ao período base 01/01/2023 A 31/12/2023, 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 2023;
- e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado IGEST, 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,

.....  
Administrador (a) da Empresa POLIMPRESSOS SERVIÇOS GRÁFICOS LTDA  
JOSIANE PEROZA  
CPF: 068.337.849-06

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES  
Valores expressos em Reais (R\$)

LIQUIDEZ IMEDIATA

$$\frac{1.411.295,34}{1.397.743,10} = \text{R\$ } 1,01$$

Conclui-se que a empresa possui uma disponibilidade de R\$ 1,01 para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo.

LIQUIDEZ CORRENTE

$$\frac{2.479.662,03}{1.397.743,10} = \text{R\$ } 1,77$$

Conclui-se que a empresa dispõe de R\$ 1,77 conversíveis em curto prazo, em dinheiro,para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.

LIQUIDEZ SECA

$$\frac{1.737.106,25}{1.397.743,10} = \text{R\$ } 1,24$$

Conclui-se que a empresa possui, a curto prazo, desconsiderando seus estoques, R\$ 1,24 para cada R\$ 1,00 de dívidas.

LIQUIDEZ GERAL

$$\frac{2.479.662,03}{2.218.532,18} = \text{R\$ } 1,12$$

Conclui-se que a empresa possui R\$ 1,12 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas vencíveis a longo prazo.

ÍNDICE GERAL DE SOLVENCIA

$$\frac{7.617.599,46}{2.218.532,18} = \text{R\$ } 3,43$$

Conclui-se que a empresa possui R\$ 3,43 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dividas vencíveis a curto e longo prazo.

PARTICIPAÇÃO DE CAPITALS DE TERCEIROS

$$\frac{2.218.532,18}{5.399.067,28} \times 100 = 41,09\%$$

Conclui-se que para cada R\$ 100,00 de Capital Próprio, a empresa utiliza 41,09% de Recursos de Terceiros.

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES  
Valores expressos em Reais (R\$)

COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

$$\frac{1.397.743,10}{2.218.532,18} \times 100 = 63,00\%$$

Conclui-se que a empresa tem 63,00% de suas dívidas vencíveis a curto prazo.

GRAU DE INDIVIDAMENTO

$$\frac{2.218.532,18}{7.617.599,46} \times 100 = 29,12\%$$

Conclui-se que para cada R\$ 100,00 de Capital Investido a empresa possui 29,12% de capital financiado por terceiros.

IMOBILIZAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

$$\frac{5.137.937,43}{5.399.067,28} \times 100 = 95,16\%$$

Conclui-se que a empresa investiu no Ativo Permanente importância equivalente a 95,16% do Patrimônio Líquido.

RENTABILIDADE DO ATIVO

$$\frac{2.224.559,40}{6.419.862,49} \times 100 = 34,65\%$$

Conclui-se que para cada R\$ 100,00 investido, a empresa obteve 34,65% de resultado líquido.

RENTABILIDADE DO PATRIMONIO LIQUIDO

$$\frac{2.224.559,40}{4.311.787,58} \times 100 = 51,59\%$$

Conclui-se que para cada R\$ 100,00 de capital próprio investido, a empresa obteve 51,59% de resultado líquido.

JOSIANE PEROZA  
Diretor  
CPF: 068.337.849-06

ALEX ALVES FARDO  
CRC: 1-SC-045109/O-6 S-CC - Contador  
CPF: 054.306.129-95