

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: FLAMASERV SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA **CNP:** 11.046.495/0001-06 **Número de Ordem do Livro:** 11
Período da Escrituração: 01/10/2018 a 31/12/2018
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2018 a 31 de Dezembro de 2018

Histórico	Código de Atribuição das Contas de Patrimônio Líquido							Total (R\$)
	Capital Social (R\$)	Reserva Para Aumento de Capital (Lei.9249/95) (R\$)	Lucros Acumulados (R\$)	Lucros (Prejuízos) Acumulados (R\$)	Ajustes de Exercícios Anteriores (R\$)	Lucros do Exercício (R\$)	(-) Prejuízos do Exercício (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2018	0,00	0,00	84347,84	0,00	0,00	0,00	0,00	84347,84
Transferência de saldo ref. Reconhecimento de NFSe. 320, 347, 348, 349, 397 e 402 anterior a 01/10/2018.					(-)84347,84			
Transferência de saldo ref. Reconhecimento de NFSe. 320, 347, 348, 349, 397 e 402 anterior a 01/10/2018.					84347,84			
Lucro Líquido do Exercício						247292,19	(-)83335,68	247292,19
Prejuízo Líquido do Exercício	400000,00							(-)83335,68
Saldo Inicial	400000,00	500000,00	397131,67	(-)394092,55				903039,12
Saldo Final em 31.12.2018	400000,00	500000,00	481479,51	(-)394092,55	0,00	247292,19	(-)83335,68	1226343,47

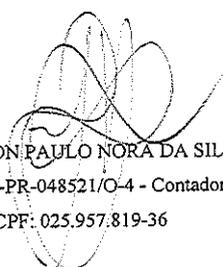
Notas

50

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA INDIRETO
 Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/10/2018 a 31/12/2018	Período de 01/01/2018 a 30/09/2018
1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	(8.335,68)	247.292,19
AJUSTES P/CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISP. GERADAS PELAS ATIV OPERACIONAIS	84.347,84	3.039,12
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	5.623,86	270.359,83
AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A RECEBER	307.497,71	(394.445,18)
AUMENTO (REDUÇÃO) DOS ESTOQUES	(10.169,55)	0,00
AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES	2.311,44	11.317,65
AUMENTO (REDUÇÃO) OUTRAS CONTAS A PAGAR	321.534,56	553.092,62
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV OPERAC	702.810,18	690.656,23
2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
COMPRAS DE IMOBILIZADO	0,00	(387.312,85)
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC NAS) ATIV INVEST	0,00	(387.312,85)
3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
EMPÉSTIMOS TOMADOS	49.498,34	0,00
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GER PELAS (APL NAS) ATIV DE FINANCIAMENTO	49.498,34	0,00
4 - AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (1+/-2+/-3)	752.308,52	303.343,38
5 - DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO PERÍODO	1.203.343,38	0,00
6 - DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO (4+/-5)	1.955.651,90	303.343,38

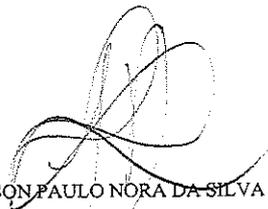

 NADIA FLARESSO
 Sócio
 CPF: 051.920.299-61


 ANDERSON PAULO NORA DA SILVA
 CRC: 1-PR-048521/O-4 - Contador
 CPF: 025.957.819-36

DRA
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/10/2018 a 31/12/2018	Período de 01/01/2018 a 30/09/2018
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(8.335,68)	247.292,19
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE INSTR DE HEDGE	0,00	0,00
CONVERSAO DE DEM CONTABEIS DE OP EXTERIOR	0,00	0,00
PLANOS DE PENSÃO COM BENEFÍCIO DEFINIDO RECONHECIDOS	0,00	0,00
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	0,00	0,00
RESULTADO ATRIBUÍVEL AOS ACIONISTAS CONTROLADORES	0,00	0,00
RESULTADO ATRIBUÍVEL AOS ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES	0,00	0,00


NADIA FLARESSO
Sócio
CPF: 051.920.299-61


ANDERSON PAULO NORA DA SILVA
CRC: 1-PR-048521/0-4 - Contador
CPF: 025.957.819-36

NOTAS EXPLICATIVAS

ÍNDICE

1. CONTEXTO OPERACIONAL
2. POLÍTICA CONTÁBIL E BASE DE PREPARAÇÃO
3. PERÍODO DA COMPARABILIDADE
4. MOEDA FUNCIONAL E BASE DE PREPARAÇÃO
5. TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)
6. PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGA
7. AJUSTE A VALOR PRESENTE
8. LANÇAMENTO DE NFSE DE PERIODOS ANTERIORES
9. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE
10. DETERMINAÇÃO DO RESULTADO
11. ATIVOS CIRCULANTES
12. ATIVOS NÃO CIRCULANTES
13. PASSIVO CIRCULANTE
14. PASSIVO NÃO CIRCULANTE
15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO
16. EVENTOS SUBSEQUENTES

90

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

FLAMASERV SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA, cadastrada no CNPJ nº 11.046.495/0001-06, constituída em 22/07/2009, tributada pelo Lucro Presumido, com ramo de atividade Fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros Com sede no município de São Mateus do Sul , na rua GUILHERME KANTOR 311, SALA 3 CENTRO.

2. POLÍTICA CONTÁBIL E BASE DE PREPARAÇÃO

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativa 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 (IFRS) emitidas pelo Internacional Accounting Standards Board (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

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.

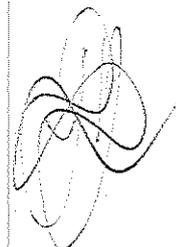
Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada os fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

3. PERÍODO DA COMPARABILIDADE

As DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS e a APURAÇÃO DE RESULTADO encerrado em 31/12/2018 está com a comparabilidade comprometida devido a alteração de contabilidade em 30/09/2018.

4. MOEDA FUNCIONAL E BASE DE PREPARAÇÃO

91



NOTAS EXPLICATIVAS

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da empresa.

5. TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)

Atendendo ao conteúdo da NBC TG 1000, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1255/2009, a administração da empresa, fez análise sobre a recuperabilidade dos ativos submetidos a tal resolução levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como: uma redução sensível, além do esperado, no valor de mercado do ativo; o valor contábil do ativo líquido é maior que o valor justo estimado; obsolescência ou dano físico de ativo; mudanças significativas que afetam o ativo; informações internas (empresa) que espelham desempenho econômico pior que o esperado. Após esta submissão à administração chegou à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

6. PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGA

Os ativos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na NBC TG 1000 expedida pelo conselho Federal de Contabilidade. As provisões quando constituídas levam em conta a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes.

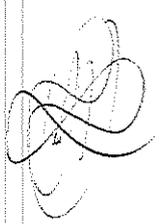
7. AJUSTE A VALOR PRESENTE

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 longo prazo, tanto para os ativos e quanto para os passivos.

8. LANÇAMENTO DE NFSE DE PERIODOS ANTERIORES

No dia 01/10/2018 foram lançados alguns ajustes referente a algumas NFSe do período anteriores que foram recebidas na competência 12/2018 e não havia saldo a receber reconhecido na contabilidade. NFSe 402, 397, 347, 348, 349 que foram emitidas para Fundo municipal de saúde e NFSe 320 que foi emitida para Prefeitura Municipal de São Mateus do Sul, totalizando um valor de R\$ 84.347,84.

92



NOTAS EXPLICATIVAS

9. 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.

10. DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado em neste encerramento de exercício está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. Lei 6404/1976 com observância na Instrução Normativa 1515/2014 e demais legislações aplicáveis, os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), pelas normas brasileiras de contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, especialmente NBC TG 1000.

11. ATIVOS CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada com base no que determina o Pronunciamento Técnico PME - Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como circulantes quanto:

a) espera realizar o ativo, ou pretender vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade;

b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;

c) espera realizar o ativo no período de até doze meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalente de caixa. (PME, item 4.5).

Caixa e Equivalentes de Caixa: a conta Caixa e Equivalentes de Caixa é composta da seguinte maneira:

BENS NUMERÁRIOS...	1.949.716,34
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA...	116,36
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA...	5.819,20

Duplicatas a Receber: a conta de duplicatas a receber é composta da seguinte forma:

DUPLICATAS A RECEBER...	84.347,84
TRIBUTOS A RECUPERAR...	440,33

93

NOTAS EXPLICATIVAS

Estoques: os estoques são avaliados no reconhecimento inicial pelo custo histórico, onde que todos os gastos necessários até o momento da disponibilidade para venda sendo considerados como custos, exceto os tributos recuperáveis. Os descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes são deduzidos do custo de aquisição. Os juros incorridos pela aquisição dos estoques são considerados como despesas financeiras e, portanto não são incluídos nos custos de aquisição.

Ao final do período foi realizada a análise de recuperabilidade dos estoques, e de acordo com a experiência da administração, da sociedade foram considerados recuperáveis pela venda, menos despesas para completar e vender conforme os requisitos previstos na NBC TG 1000 e estão assim representados:

ESTOQUES...	10.169,55
-------------	-----------

12. ATIVOS NÃO CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada com base no que determina o Pronunciamento Técnico PME - Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como não circulantes todos aqueles fatos contábeis que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela administração quanto a sua recuperabilidade foram considerados que estão registrados pelos valores recuperáveis pela venda ou pelo uso.

O Ativo não Circulante sendo assim composto:

OUTROS INVESTIMENTOS...	0,00
-------------------------	------

Imobilizado: avaliado inicialmente ao custo histórico, sendo considerados como custos todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração.

A seguir consta um comparativo dos valores do ativo imobilizado e valor depreciado acumulado:

DESCRIÇÃO.....	...VALOR CONTABIL...	...DEPRECIÇÃO ACUMULADA
Terrenos.....	0,00.....	0,00
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos.....	0,00.....	-4.643,86
Computadores e Periféricos.....	0,00.....	-2.100,00
Móveis e Utensílios.....	70.118,85.....	-9.633,38
Veículos.....	317.194,00.....	-259.606,45
	0,00.....	0,00

94

NOTAS EXPLICATIVAS

13. PASSIVO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determina o Pronunciamento Técnico PME - Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como circulantes quando:

- a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;
- c) o passível for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação. (PME, item 4.7).

O Passivo Circulante sendo assim composto:

CONTA...	VALOR
EMPRÉSTIMOS...	49.498,34
FORNECEDORES NACIONAIS...	13.629,09
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER...	579.635,19
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL...	157.030,09
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS...	136.949,38
CONTAS A PAGAR...	0,00
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES...	0,00

14. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determina o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como não circulantes todas aqueles que não se classificam como sendo circulantes.

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos reconhecidos menos os passivos

NOTAS EXPLICATIVAS

reconhecidos e se encontra assim subdividido:
LUCROS E/OU (PREJUÍZOS) ACUMULADOS

CAPITAL SOCIAL...	400.000,00
RESERVAS DE LUCROS...	500.000,00
LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS...	87.386,96
LUCRO 01/01/2018 a 30/09/2018...	247.292,19
LUCROS (PREJUÍZOS) DO EXERCÍCIO...	-8.335,68

CAPITAL SOCIAL

Capital Social está da seguinte maneira representado:

NADIA FLARESSO
PAULINE FLARESSO

400.000 cotas
0 cotas

400.000,00
0,00

16. EVENTOS SUBSEQUENTES

A empresa não incorreu em eventos subsequentes favoráveis ou desfavoráveis entre o final do período contábil e a data de aprovação das demonstrações financeiras.


NADIA FLARESSO
Sócio
CPF: 051.920.299-61


ANDERSON PAULO NORA DA SILVA
CRC: 1-PR-048521/O-4 - Contador
CPF: 025.957.819-36