

BALANÇO PATRIMONIAL EM
31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016
(Em reais)

ATIVO	2018	NE	2017
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Caixa e Bancos	8.396,15		23.690,22
	<u>8.396,15</u>	(4)	<u>23.690,22</u>
Créditos			
Contas a Receber	7.892,17		3.304,79
	<u>7.892,17</u>	(5)	<u>3.304,79</u>
Estoques			
Estoques	23.179,41		42.124,60
	<u>23.179,41</u>		<u>42.124,60</u>
Outros Valores e Bens			
Tributos e Contribuições a Compensar	-		683,54
	-		<u>683,54</u>
Adiantamentos			
Adiantamentos a Fornecedores	37.700,00		-
	<u>37.700,00</u>		-
	<u>77.167,73</u>		<u>69.803,15</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
IMOBILIZADO	37.383,19		36.059,31
INTANGÍVEL	1.262,17		-
	<u>38.645,36</u>		<u>36.059,31</u>
Total do Ativo	<u>115.813,09</u>		<u>105.862,46</u>

BALANÇO PATRIMONIAL EM
31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(Em reais)

PASSIVO	2018	NE	2017
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	23.986,70	(7)	19.024,23
Obrigações Trabalhistas	108.405,07	(8)	72.339,08
Obrigações Tributárias	26.807,95	(9)	13.853,94
Empréstimos e Financiamentos	416.199,65	(10)	357.257,93
Parcelamentos	41.742,25	(11)	47.983,53
Contas a Pagar	279.728,59	(12)	271.222,59
	<u>896.870,21</u>		<u>781.681,30</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Parcelamentos	111.672,84	(11)	150.212,37
	<u>111.672,84</u>		<u>150.212,37</u>
PASSIVO A DESCOBERTO			
Capital Social	589,00		589,00
Reserva de Capital	9.844,96		9.844,96
Reserva Legal	108,92		108,92
Prejuízos Acumulados	(836.574,09)		(821.047,58)
(Prejuízo) do exercício	(66.698,75)	(15)	(15.526,51)
	<u>(892.729,96)</u>	(15)	<u>(826.031,21)</u>
Total do Passivo	<u>115.813,09</u>		<u>105.862,46</u>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(Em reais)

	<u>2018</u>	^{NE}	<u>2017</u>
RECEITA BRUTA			
Receitas Operacionais	459.955,39		521.853,03
(-) Dedução da Receita Bruta	(30.719,03)		(40.045,72)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	<u>429.236,36</u>		<u>481.807,31</u>
CUSTO OPERACIONAL	<u>(227.495,88)</u>		<u>(168.108,15)</u>
LUCRO BRUTO	<u>201.740,48</u>		<u>313.699,16</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas Administrativas	182.963,90		154.670,09
Bonificações	(2.122,19)		(41,89)
Despesas Tributárias	44.180,51		60.068,22
Resultado Financeiro Líquido	43.417,01 ⁽¹³⁾		114.529,25
	<u>268.439,23</u>		<u>329.225,67</u>
(PREJUÍZO) LUCRO DO EXERCÍCIO	<u>66.698,75</u> ⁽¹⁵⁾		<u>(15.526,51)</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PASSIVO A DESCOBERTO
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(Em reais)

	Capital social	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva Especial de Lucros	Total
Saldos em 31/12/2016	589,00	9.844,96	108,92	(698.288,83)	(687.745,95)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	(122.758,75)	(122.758,75)
Prejuízo do Exercício	-	-	-	(15.526,51)	(15.526,51)
Saldos em 31/12/2017	589,00	9.844,96	108,92	(836.574,09)	(826.031,21)
Prejuízo do Exercício	-	-	-	(66.698,75)	(66.698,75)
Saldos em 31/12/2018	589,00	9.844,96	108,92	(903.272,84)	(892.729,96)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(Em reais)

	2018	2017
Atividades Operacionais:		
(Prejuízo) Lucro do Exercício	(66.698,75)	(15.526,51)
Ajuste de Exercícios Anteriores		- (122.758,75)
<i>Despesas que não afetam as disponibilidades:</i>		
Depreciações	3.652,03	3.596,43
Variações nos Ativos e Passivos:		
(Aumento) / Redução nas Contas a receber	(3.903,84)	11.087,92
Redução / (Aumento) nos Estoques	18.945,19	(42.124,60)
(Aumento) nos Adiantamentos	(37.700,00)	-
Redução nas Despesas Antecipadas	-	1.149,99
Aumento / (Redução) nos Fornecedores	4.962,47	(306.488,31)
Aumento / (Redução) no Contas a Pagar	8.506,00	(41.016,63)
Aumento nos Salários e Encargos a Pagar	36.065,99	6.218,69
(Redução) / Aumento nos Impostos a Recolher	(31.826,80)	187.380,40
Caixa líquido (consumido) / gerado nas atividades operacionais	(67.997,71)	(318.481,37)
Atividades de Investimentos:		
Aquisição de Imobilizado	(6.238,08)	(5.799,85)
Caixa líquido (consumido) nas atividades de investimentos	(6.238,08)	(5.799,85)
Atividades de Financiamentos:		
Aumento nos Empréstimos	58.941,72	294.929,30
Caixa líquido gerado / (consumido) nas atividades de financiamentos	58.941,72	294.929,30
(Redução) / Aumento das Disponibilidades	(15.294,07)	(29.351,92)
Variação na posição financeira:		
• Saldo de Caixa e equivalentes no início do Exercício	23.690,22	53.042,14
• Saldo de Caixa e equivalentes no fim do Exercício	8.396,15	23.690,22
(Redução) das Disponibilidades	(15.294,07)	(29.351,92)

**DEMONSTRATIVO DE VALOR ADICIONADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016
(Em reais)**

DESCRIÇÃO	<u>2017</u>	%	<u>2017</u>	%
1 – RECEITAS	462.077,58		521.894,92	
1.1. Venda de Mercadorias, produtos e serviços	459.955,39		521.853,03	
1.2. Outras Receitas	2.122,19		41,89	
2 – INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	250.495,63		191.633,02	
2.1. Materiais Consumidos	141.307,86		97.058,36	
2.2. Outros Custos de produtos e Serviços Vendidos	6.379,82		18.927,45	
2.3. Energia, serviço de terceiros e outras despesas Operacionais	102.807,85		75.647,21	
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1 - 2)	211.581,95		330.261,90	
4 – RETENÇÕES	3.652,03		3.596,43	
4.1. (-) Depreciação, amortização e exaustão			3.596,43	
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3 - 4)	207.929,92		326.665,47	
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERENCIA	0,14		0,09	
6.1. Receitas Financeiras	0,14		0,09	
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5 + 6)	207.930,06		326.665,56	
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO (7 = 8)	207.930,06		326.665,56	
8.1. Remuneração do Trabalho (pessoal e encargos)	153.782,12	74%	127.548,79	39%
8.2. Remuneração do Governo (impostos taxas e contribuições)	74.899,54	36%	100.113,94	31%
8.3. Remuneração do Capital de Terceiros (juros, alugueis etc.)	45.947,15	22%	114.529,34	35%
8.5. Remuneração retida (Déficit do exercício) / Superávit retidos	(66.698,75)	(32%)	(15.526,51)	(5%)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Fábrica de Chocolates Patrone S/A, pessoa jurídica de direito privado, optante pelo Lucro Presumido, com sede e foro na Rua Coronel Veiga, 1349, CEP 25.655-152, Quitandinha, Petrópolis – RJ, constituída em vinte e seis de setembro de mil novecentos e sessenta e seis,, tem como atividade a fabricação de produtos derivados do cacau e de chocolates.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.152/2009 e as determinadas pelas Res. 1.319/10 - NBC TG 1.000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, Res. 1.121/08 - NBC TG Estrutura Conceitual e a de n. 1.185/09, alterada pela de n. 1.273/10 - NBC TG 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

A continuidade das operações da empresa foi avaliada por sua administração, levando-se em consideração toda a informação disponível sobre o futuro, considerando um período mínimo de doze meses a partir da data das demonstrações contábeis.

NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS.

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis da sociedade podem ser resumidas como segue:

- a) **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;
- b) **Ajustes a Valor Presente:** Os Ativos de curto e os Passivos de curto e longo prazo que sofreram efeitos relevantes estão ajustados a valor presente, tomando-se por base a data de origem da transação;
- c) **Depreciações:** Foram calculadas pelo método linear às taxas admitidas pela legislação em vigor, levando em conta a vida útil-econômica dos bens.
- d) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- e) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- f) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- g) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.
- h) O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido dos efeitos da depreciação acumulada, que é calculada pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens.
- i) Nos termos da Resolução CFC nº 1.292/10 - NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os bens e direitos do ativo imobilizado e do intangível devem ter o seu valor recuperável testado; entretanto, neste exercício, a administração da empresa entende que não existem indícios de desvalorização do conjunto de bens que compõem o seu ativo imobilizado e intangível; dessa forma, não foram efetuados ajustes decorrentes do valor de recuperação dos ativos.
- j) Estimativas contábeis: A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Empresa use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa, Provisão, Provisão para Contingências e Ativos e Passivos relacionados aos benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

É composta dos seguintes saldos:

<u>Contas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caixa	8.396,15	23.690,22

Totais	8.396,15	23.690,22
---------------	-----------------	------------------

Os valores contábeis dos ativos financeiros da Empresa estão compatíveis com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação.

NOTA 5. CONTAS A RECEBER

<u>Contas</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Cartão de Crédito	7.892,17	3.304,79
Totais	7.892,17	3.304,79

NOTA 6 – IMOBILIZADO:

O Imobilizado é composto de:

<u>a) IMOBILIZADO</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>ADIÇÕES</u>	<u>BAIXAS</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>Tx. Depreciação</u>
Terrenos	0,02	-	-	0,02	-
Edificações	0,02	-	-	0,02	4%
Máquinas e equipamentos	37.638,51	-	-	37.638,51	10%
Móveis e utensílios	23.610,46	-	-	23.610,46	10%
(-) Dep Edificações	(0,02)	-	-	(0,02)	
(-) Dep Acum. Maqs e equipamentos	(17.521,99)	(2.360,88)	-	(19.882,87)	
(-) Dep Acum. Móveis e utensílios	(12.317,52)	(1.254,72)	-	(13.572,24)	
Consórcio	4.649,83	4.939,48	-	9.589,31	
Soma	36.059,31	1.323,88	-	37.383,19	

<u>b) INTANGÍVEL</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>ADIÇÕES</u>	<u>BAIXAS</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>Tx. Depreciação</u>
Marcas e Patentes	-	1.298,60	-	1.298,60	-
(-) Dep Acum. Marcas a Patentes	-	(36,43)	-	(36,43)	
Soma	-	1.262,17	-	1.262,17	

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas e leva em consideração vida útil de utilização dos bens. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

A depreciação dos ativos de longa vida considera a melhor estimativa da administração sobre a utilização dos ativos ao longo de suas operações. Mudanças no cenário econômico e/ou no mercado consumidor podem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil, que são revisadas anualmente.

NOTA 7 – FORNECEDORES

Está registrado pelo valor original contratado e atualizado monetariamente até a data de vencimento, quando aplicável.

NOTA 8 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Referem-se a obrigações com salários, encargos e provisões trabalhistas, conforme a seguir:

<u>Contas</u>	<u>2018</u>	<u>Encargos 2017</u>
Folha de Pagamento a Pagar	5.421,80	4.662,65
Pró-labore a Pagar	2.652,12	-
Trabalhistas	92.949,18	55.978,50
Provisão de Férias e Encargos	7.381,97	11.697,93
Totais	108.405,07	72.339,08

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

<u>Contas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impostos e Contribuições sobre o Lucro	18.186,26	9.766,82
Tributos e Contribuições sobre Receitas	8.621,69	4.087,12
Totais	26.807,95	13.853,94

NOTA 10 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

<u>Contas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Empréstimos Bancários	9.805,13	17.846,62
Limite de Cheque Especial	6.308,61	26.358,92
Empréstimos de Pessoas Físicas	400.085,91	313.052,39
Totais	416.199,65	357.257,93

NOTA 11 – PARCELAMENTOS:

Os parcelamentos são compostos pelos seguintes saldos:

<u>Contas</u>	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Lei 1.996/14- Débitos Federais PGNF	5.812,69	-	12.592,76	3.148,17
PERT Débitos Previdenciários Dívida Ativa	12.886,02	76.512,00	12.241,56	88.753,92
PERT Débitos Previdenciários	12.101,62	35.160,84	10.818,59	45.979,56
PERT Demais Débitos	10.941,92	-	12.330,62	12.330,72
Totais	41.742,25	111.672,84	47.983,53	150.212,37

NOTA 12 – CONTAS A PAGAR

Representam as dívidas da empresa decorrentes de contas a pagar a sócios e outras contas operacionais, tais como: aluguéis, seguros, luz, telefone, serviços prestados que estão avaliadas ao seu valor presente. Sua composição em 2017 e 2016 é:

<u>Contas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Serviços de Terceiros PJ	152.728,59	144.222,59
Sócios Conta Corrente	127.000,00	127.000,00
Totais	279.728,59	271.222,59

NOTA 13 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

É composto basicamente despesas, bancárias, juros e multas sobre parcelamentos:

<u>Conta</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Despesas Financeiras	43.417,15	114.529,34
Receitas Financeiras	0,14	0,09
Totais	(43.417,01)	(114.529,25)

Nota 14 – AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No exercício de 2017, foi contabilizado como ajuste de exercícios anteriores o valor de R\$ 122.758,75 (cento e vinte e dois mil, setecentos e cinquenta e oito reais e setenta e cinco centavos) correspondente à apropriação de impostos conforme consolidação de parcelamento PERT e pagamento de IPTU e fornecedores dos exercícios de 2008 à 2016.

NOTA 15 – PASSIVO A DESCOBERTO

O Passivo a Descoberto apresentado em 2018 e 2017, respectivamente, é de R\$ 892.729,96 (oitocentos e noventa e dois mil, setecentos e vinte e nove reais e noventa e seis centavos) e R\$ R\$ 826.031,21 (oitocentos e vinte e seis mil, trinta e um reais e vinte e um centavos). Os resultados dos exercícios findos em 2018 e 2017 apresentaram respectivamente um prejuízo de R\$ 66.698,75 (sessenta e seis mil,

seiscentos e noventa e oito reais e setenta e cinco centavos) e R\$ 15.526,51 (quinze mil, quinhentos e vinte e seis reais e cinquenta e um centavos). No exercício não houve distribuição de lucros.

NOTA 16 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) – Elaborado pelo Método Indireto

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.125/08 que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

NOTA 17 - CONTINGÊNCIAS FISCAIS

As declarações de rendimentos, tributos e contribuições estão sujeitos a revisões pelas autoridades fiscais durante diferentes períodos prescricionais previstos em legislações específicas.

Rio de Janeiro, (RJ), 22 de abril de 2019.

FÁTIMA BASTOS POZZATO
Sócia Administradora