

LIVRO DIÁRIO

TERMO DE ABERTURA

---

Contém este livro nr. 0020, 0482 folhas, numeradas eletronicamente e seguidamente do nr. 0001 ao nr. 0482 e servirá para os lançamentos das operações próprias do estabelecimento do contribuinte abaixo descrito:

Nome da Empresa ..... CONTAMA CONTABILIDADE E ASSESSORIA S/S LTDA

Endereço ..... Avenida SURUMU, 1912

Complemento ..... :

Cidade ..... Boa Vista

CEP ..... : 69.303-455

Bairro ..... SÃO VICENTE

Estado..... RR

Registrado no Cartório . . . . . 00001677

Data do Registro . . . . . : 26/08/2002

Inscrição Estadual . . . . . : ISENTA

Inscrição Municipal . . . . . 0117536

CNPJ . . . . . : 04.828.273/0001-80

Encerramento Exercício Social : 31/12/2024

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial na data 31/12/2024.

Boa Vista (RR), 1 de janeiro de 2024

LIVRO DIÁRIO

TERMO DE ABERTURA

---

AUXILIADORA OLIVEIRA DE ARAUJO  
Administradora  
CPF: **201.627.232-53**

VIVALDO BARBOSA DE ARAUJO FILHO  
C RC: RR-000059/0-8 - Técnico em Contabilidade  
CPF: **074.640.532-49**



BALANÇO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
<b>ATIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>969.866,65</b>	<b>805.639,28</b>
DISPONÍVEL	365.624,79	327.573,17
BENS NUMERÁRIOS	20,00	36,91
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	15.155,21	2.784,02
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	350.449,58	324.752,24
CLIENTES	603.371,12	474.295,33
CLIENTES NACIONAIS	603.371,12	474.295,33
OUTROS CRÉDITOS	870,74	3.770,78
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	0,00	1.612,09
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	870,74	2.158,69
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.300.660,26</b>	<b>1.311.354,84</b>
IMOBILIZADO	200.660,26	211.354,84
BENS TANGÍVEIS	469.058,12	469.058,12
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(268.397,86)	(257.703,28)
INTANGÍVEL	1.100.000,00	1.100.000,00
BENS INTANGÍVEIS	1.100.000,00	1.100.000,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.270.526,91</b>	<b>2.116.994,12</b>



BALANÇO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (R\$)

AUXILIADORA OLIVEIRA DE ARAUJO  
Administradora  
CPF: 201.627.232-53

VIVALDO BARBOSA DE ARAUJO FILHO  
CRC: RR-000059/0-8 - Técnico em Contabilidade  
CPF: 074.640.532,49



BALANÇO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
CIRCULANTE	205.520,38	215.598,15
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	86.577,96	101.798,42
EMPRÉSTIMOS	86.577,96	101.798,42
FORNECEDORES	13.279,57	19.858,39
FORNECEDORES NACIONAIS	13.279,57	19.858,39
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	33.983,82	28.417,74
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	33.983,82	28.417,74
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	71.009,83	64.854,40
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	43.061,07	42.355,58
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	5.454,69	11.078,86
PROVISÕES	22.494,07	11.419,96
OUTRAS OBRIGAÇÕES	669,20	669,20
CONTAS A PAGAR	669,20	669,20
NÃO CIRCULANTE	0,00	94.195,18
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	94.195,18
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	0,00	94.195,18
EMPRÉSTIMOS	0,00	94.195,18
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.065.006,53	1.807.200,79



BALANÇO PATRIMONIAL  
Valores expressos em Reais (R\$)

CAPITAL SOCIAL	800.000,00	800.000,00
CAPITAL SUBSCRITO	800.000,00	800.000,00
RESERVAS DE LUCROS	846.799,38	935.351,04
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	418.207,15	71.849,75
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	418.207,15	71.849,75
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.270.526,91	2.116.994,12

AUXILIADORA OLIVEIRA DE ARAUJO  
Administradora  
CPF: 201.627.232-53

VIVALDO BARBOSA DE ARAUJO FILHO  
CRC: RR-000059/0-8 - Técnico em Contabilidade  
CPF: 074.640.532-49

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Valores expressos em Reais (R\$)

Histórico	Capital	Reservas Lucros	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
	Capital Social	Lucros a Realizar	Lucro Acumulado	
Saldo em 31/12/2023	800.000,00	935.351,04	71.849,75	1.807.200,79
Transferência de Valores para Conta Resultado do Exercício	0,00	71.849,75	(71.849,75)	0,00
Lucro Líquido do Exercício	0,00	0,00	418.207,15	418.207,15
Distribuição de lucros	0,00	(180.000,00)	0,00	(180.000,00)
Transferencia de lucro do exercicio para reserva de lucros	0,00	19.598,59	0,00	19.598,59
Saldo em 31/12/2024	800.000,00	846.799,38	418.207,15	2.065.006,53

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial na data 31/12/2024.

Boa Vista (RR), 31/12/2024

AUXILIADORA OLIVEIRA DE ARAUJO

Administradora

CPF: 201.627.232-53

VIVALDO BARBOSA DE ARAUJO FILHO

CRC: RR-000059/0-8 - Técnico em Contabilidade

CPF: 074.640.532-49

## DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

---

### Liquidez Imediata

$$\frac{327.573,17}{215.598,15} = \text{R\$ } 1,52$$

Demonstra a disponibilidade em R\$ para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo. Observa-se porem que estamos considerando valores disponíveis no momento para saldar dívidas vencíveis em até 365 dias.

---

### Liquidez Corrente

$$\frac{805.639,28}{215.598,15} = \text{R\$ } 3,74$$

Conclui-se que para cada real de dívida de curto prazo (Passivo Circulante), a empresa dispõe de R\$ 3,74 de bens e direitos de curto prazo (Ativo Circulante) para pagar, ou seja, a empresa dispõe de R\$ 3,74 conversíveis em curto prazo em dinheiro, para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo.

---

### Liquidez Seca

$$\frac{805.639,28}{215.598,15} = \text{R\$ } 3,74$$

Conclui-se que ao se excluir os estoques, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo com terceiros (passivo circulante) a empresa dispõe de R\$ 3,74 de bens e direitos de curto prazo. Como o quociente foi superior a 1, isso significa que os estoques da empresa estão totalmente livres de dívidas com terceiros, ou seja, se a empresa negociasse o seu ativo circulante (sem os estoques), pagaria suas dívidas de curto prazo(PC) e restaria todo o seu estoque livre de dívidas. Isso significa que a empresa possui a curto prazo, desconsiderando seus estoques, R\$ 3,74 para cada R\$ 1,00 de dívidas.

---

### Liquidez Geral

$$\frac{805.639,28}{309.793,33} = \text{R\$ } 2,60$$

Observa-se que para cada real de dívidas totais (sejam de curto ou longo prazo) com terceiros (passivo exigível), a empresa dispõe de R\$ 2,60 de bens e direitos de curto e longo prazo (AC+RLP), ou seja, a empresa possui R\$ 2,60 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas vencíveis a longo prazo.

---

### Imobilizações do Patrimônio Líquido

$$\frac{726.761,40}{1.807.200,79} \times 100 = 40,21\%$$

Observamos neste índice que a empresa investiu no Ativo Permanente importância equivalente a 40,21% do Patrimônio Líquido.

---

## DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

---

### Imobilizações dos Recursos Correntes

$$\frac{211.354,84}{1.901.395,97} \times 100 = 11,12\%$$

A empresa aplicou 11,12% de recursos no Ativo Permanente.

---

### Margem Líquida

$$\frac{935.351,04}{2.209.765,02} \times 100 = 42,33\%$$

Mostra a capacidade da empresa em gerar lucro comparativamente à Receita Líquida de Vendas. Observa-se, portanto, que a empresa obteve 42,33% de lucro para cada R\$ 100,00 vendidos/faturados.

---

### Giro do Ativo

$$\frac{0,00}{2.209.765,02} = \text{R\$ } 0,00$$

Este índice demonstra se o faturamento gerado no período foi suficiente para cobrir o investimento total. Assim, pode-se verificar que a empresa vendeu/faturou R\$ 0,00 para cada R\$ 1,00 de investimento total.

---

### Rentabilidade do Ativo

$$\frac{935.351,04}{2.178.512,40} \times 100 = 42,94\%$$

Mostra a rentabilidade do total de recursos administrados pela empresa. Para cada R\$ 100,00 investido, a empresa obteve 42,94% de lucro.

---

### Rentabilidade do Patrimônio Líquido

$$\frac{-74.316,34}{1.820.773,42} \times 100 = -4,08\%$$

Para cada R\$ 100,00 de capital próprio investido, a empresa obteve -4,08% de lucro.

---

### Composição do Endividamento

$$\frac{215.598,15}{309.793,33} \times 100 = 69,59\%$$

Indica quanto da dívida total da empresa deverá ser paga a Curto Prazo, isto é, as obrigações a Curto Prazo comparadas com as obrigações totais. Demonstra a política adotada para a captação de recursos de terceiros. Pode-se identificar se a empresa concentra seu endividamento a curto ou longo prazo. Neste caso, pode-se observar que a empresa tem 69,59% de suas dívidas vencíveis a curto prazo.

---

## DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

---

### Participação de Capitais de Terceiros

$$\frac{309.793,33}{1.807.200,79} = \text{R\$ } 0,17$$

Este índice indica o percentual de Capital de Terceiros em relação ao Patrimônio Líquido, retratando a dependência da empresa em relação aos recursos externos. Observa-se, portanto, que para cada R\$ 100,00 de Capital Próprio, a empresa utiliza 0,17% de Recursos de Terceiros.

---

### Índice de Solvência Geral

$$\frac{2.116.994,12}{309.793,33} = \text{R\$ } 6,83$$

Este índice demonstra a capacidade de pagamento da empresa tomando como base o seu ativo total. Nesta situação observa-se que para cada R\$ 1,00 de dívidas vencíveis a curto e longo prazo, a empresa dispõe de R\$ 6,83 para garantir sua capacidade de pagamento e honrar seus compromissos.

---

### Grau de Endividamento

$$\frac{309.793,33}{2.116.994,12} = \text{R\$ } 0,15$$

Este índice indica a dependência de recursos de terceiros (Passivo Exigível) no financiamento do Ativo. Observa-se, assim, que para cada R\$ 1,00 de Capital Próprio, a empresa tomou R\$ 0,15 de Capital de Terceiros.

---

AUXILIADORA OLIVEIRA DE ARAUJO  
Administradora  
CPF: 201.627.232-53

VIVALDO BARBOSA DE ARAUJO FILHO  
CRC: RR-000059/0-8 - Técnico em Contabilidade  
CPF: 074.640.532,49

LIVRO DIÁRIO

TERMO DE ENCERRAMENTO

---

Contém este livro nr. 0020, 0482 folhas, numeradas eletronicamente e seguidamente do nr. 0001 ao nr. 0482 e serviram para os lançamentos das operações próprias do estabelecimento, no período de 01/01/2024 a 31/12/2024, do contribuinte abaixo descrito:

Nome da Empresa ..... CONTAMA CONTABILIDADE E ASSESSORIA S/S LTDA

Endereço ..... Avenida SURUMU, 1912

Complemento ..... :

Cidade ..... Boa Vista

CEP ..... : 69.303-455

Bairro ..... SÃO VICENTE

Estado..... RR

Registrado no Cartório . . . . . 00001677

Data do Registro . . . . . : 26/08/2002

Inscrição Estadual . . . . . : ISENTA

Inscrição Municipal . . . . . 0117536

CNPJ . . . . . : 04.828.273/0001-80

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial na data 31/12/2024.

Boa Vista (RR), 31 de dezembro de 2024

LIVRO DIÁRIO

TERMO DE ENCERRAMENTO

---

AUXILIADORA OLIVEIRA DE ARAUJO  
Administradora  
CPF: **201.627.232-53**

VIVALDO BARBOSA DE ARAUJO FILHO  
CRC: RR-000590-8 – Técnico em Contabilidade Contador  
CPF: **074.640.532-49**