

Termo de Abertura

Dados da empresa					
Nome Empresarial:					
LAGUNA ESPORTE LTDA					
NIRE:	4321019037-5	CNPJ:	52.307.066/0001-22	NIRE Anterior:	
Nome Anterior:					
Município:	FELIZ			UF:	RIO GRANDE DO SUL
Inscrição	0470028068		Inscrição Municipal:		
Data do ato constitutivo em Junta Comercial:			25/09/2023		

Dados do Livro			
Finalidade:	DIARIO		
Número de ordem:	2	Quantidade de páginas:	13
Data	07/02/2024		

Assinante(s)			
CPF	Nome	Função	CRC
625.391.679-34	DENISE MACIEL CLEMENCIO	Empresário	
001.904.550-63	LETICIA MARIA CHASSOT	Contador	RS-85826

DIÁRIO						
Data	Lote	Classificação	Descrição	Histórico	Débito	Crédito
10/10/2023	20	2.1.5.01.003	HONORARIOS A PAGAR	PAGAMENTO HONORARIOS REF. 09/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA	400,00	
10/10/2023	20	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	PAGAMENTO HONORARIOS REF. 09/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA		400,00
31/10/2023	14	3.1.1.02.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	VLOR.REF.HONORARIOS REF.10/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA	400,00	
31/10/2023	14	2.1.5.01.003	HONORARIOS A PAGAR	VLOR.REF.HONORARIOS REF.10/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA		400,00
TOTAL DO MÊS					800,00	800,00
10/11/2023	21	2.1.5.01.003	HONORARIOS A PAGAR	PAGAMENTO HONORARIOS REF. 10/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA	400,00	
10/11/2023	21	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	PAGAMENTO HONORARIOS REF. 10/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA		400,00
30/11/2023	15	3.1.1.02.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	VLOR.REF.HONORARIOS REF.11/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA	533,33	
30/11/2023	15	2.1.5.01.003	HONORARIOS A PAGAR	VLOR.REF.HONORARIOS REF.11/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA		533,33
TOTAL DO MÊS					933,33	933,33
07/12/2023	7	5.1.3.02.001	COMPRAS DE MERCADORIAS	COMPRAS DE MERCADORIAS CFE. Nota Fi 79723 FORNEC. CB EMBALAGENS LTDA	646,83	
07/12/2023	7	2.1.3.01.224	CB EMBALAGENS LTDA	COMPRAS DE MERCADORIAS CFE. Nota Fi 79723 FORNEC. CB EMBALAGENS LTDA		646,83
07/12/2023	8	3.1.1.02.032	FRETES E CARRETOS	SERVIÇO TOMADO CFE. CT-e 5099198 FORNEC. RODONAVES TRANSP E ENCOMENDAS	175,65	
07/12/2023	8	2.1.3.01.940	RODONAVES TRANSP E ENCOMENDAS	SERVIÇO TOMADO CFE. CT-e 5099198 FORNEC. RODONAVES TRANSP E ENCOMENDAS		175,65
08/12/2023	17	2.1.3.01.224	CB EMBALAGENS LTDA	PAGAMENTO CFE. Nota Fi 79723 DO FORNEC. CB EMBALAGENS LTDA	646,83	
08/12/2023	17	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	PAGAMENTO CFE. Nota Fi 79723 DO FORNEC. CB EMBALAGENS LTDA		646,83
11/12/2023	22	2.1.5.01.003	HONORARIOS A PAGAR	PAGAMENTO HONORARIOS REF. 11/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA	533,33	
11/12/2023	22	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	PAGAMENTO HONORARIOS REF. 11/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA		533,33
14/12/2023	18	2.1.3.01.940	RODONAVES TRANSP E ENCOMENDAS	PAGAMENTO CFE. CT-e 5099198 DO FORNEC. RODONAVES TRANSP E ENCOMENDAS	175,65	
14/12/2023	18	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	PAGAMENTO CFE. CT-e 5099198 DO FORNEC. RODONAVES TRANSP E ENCOMENDAS		175,65
21/12/2023	9	3.1.1.02.032	FRETES E CARRETOS	SERVIÇO TOMADO CFE. CT-e 42929 FORNEC. CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	107,50	
21/12/2023	9	2.1.3.01.786	CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	SERVIÇO TOMADO CFE. CT-e 42929 FORNEC. CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA		107,50
28/12/2023	6	1.1.2.01.100	PREFEITURA MUNICIPAL DE TAVARES	VENDAS DE MERCADORIAS CFE. Nota Fi 4 CLIENTE PREFEITURA MUNICIPAL DE TAVARES	1.528,40	
28/12/2023	6	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	VENDAS DE MERCADORIAS CFE. Nota Fi 4 CLIENTE PREFEITURA MUNICIPAL DE TAVARES		1.528,40
28/12/2023	10	3.1.1.02.032	FRETES E CARRETOS	SERVIÇO TOMADO CFE. CT-e 540441 FORNEC. Jamef Transportes EIRELI - CXJ	351,05	
28/12/2023	10	2.1.3.01.100	Jamef Transportes EIRELI - CXJ	SERVIÇO TOMADO CFE. CT-e 540441 FORNEC. Jamef Transportes EIRELI - CXJ		351,05
28/12/2023	12	1.1.1.02.004	BANCO DO BRASIL SA	RECEBIMENTO CFE. Nota Fi 4 DO FORNEC. PREFEITURA MUNICIPAL DE TAVARES	1.528,40	
28/12/2023	12	1.1.2.01.100	PREFEITURA MUNICIPAL DE TAVARES	RECEBIMENTO CFE. Nota Fi 4 DO FORNEC. PREFEITURA MUNICIPAL DE TAVARES		1.528,40
28/12/2023	19	2.1.3.01.786	CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	PAGAMENTO CFE. CT-e 42929 DO FORNEC. CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	107,50	
28/12/2023	19	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	PAGAMENTO CFE. CT-e 42929 DO FORNEC. CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA		107,50
29/12/2023	11	3.1.1.02.032	FRETES E CARRETOS	SERVIÇO TOMADO CFE. CT-e 43070 FORNEC. CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	56,22	
29/12/2023	11	2.1.3.01.786	CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	SERVIÇO TOMADO CFE. CT-e 43070 FORNEC. CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA		56,22
31/12/2023	13	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES	VALOR A RECOLHER DE SIMPLESN DO PERÍODO 12/2023	40,35	
31/12/2023	13	2.1.4.01.015	SIMPLES A RECOLHER	VALOR A RECOLHER DE SIMPLESN DO PERÍODO 12/2023		40,35
31/12/2023	16	3.1.1.02.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	VLOR.REF.HONORARIOS REF.12/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA	400,00	
31/12/2023	16	2.1.5.01.003	HONORARIOS A PAGAR	VLOR.REF.HONORARIOS REF.12/2023 L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA		400,00
31/12/2023	23	6.1.1.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	690,42	
TRANSPORTE					6.988,13	6.297,71

FELIZ, 31 de Dezembro de 2023



Folha: 0003  
Número livro: 0002

Data	Lote	Classificação	Descrição	Histórico	Débito	Crédito
31/12/2023	23	3.1.1.02.032	FRETES E CARRETOS	TRANSPORTE REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	6.988,13	6.297,71 690,42
31/12/2023	24	6.1.1.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	1.333,33	
31/12/2023	24	3.1.1.02.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023		1.333,33
31/12/2023	25	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	1.528,40	
31/12/2023	25	6.1.1.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023		1.528,40
31/12/2023	26	6.1.1.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	40,35	
31/12/2023	26	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023		40,35
31/12/2023	27	6.1.1.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	646,83	
31/12/2023	27	5.1.3.02.001	COMPRAS DE MERCADORIAS	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023		646,83
31/12/2023	28	2.4.3.01.003	RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	1.182,53	
31/12/2023	28	6.1.1.01.001	RESULTADO DO EXERCÍCIO	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023		1.182,53
31/12/2023	29	2.4.3.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	1.182,53	
31/12/2023	29	2.4.3.01.003	RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO	REFERENTE A APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023		1.182,53
				TOTAL DO MÊS	12.902,10	12.902,10

[illegible]

**Empresa:** LAGUNA ESPORTE LTDA  
**C.N.P.J.:** 52.307.066/0001-22  
**Endereço:** AVENIDA MARCOS JOSE DE LEAO, 550, SALA 02, CENTRO, FELIZ/RS, CEP 95770-000  
**Período:** 01/10/2023 - 31/12/2023  
**Insc. Junta Comercial:** 43210190375 **Data:** 25/09/2023

**Folha:** 0004  
**Número livro:** 0002

# BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	50.000,00D	3.056,80	3.791,71	49.265,09D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	50.000,00D	3.056,80	3.791,71	49.265,09D
3	1.1.1	DISPONIVEL	50.000,00D	1.528,40	2.263,31	49.265,09D
4	1.1.1.01	CAIXA	50.000,00D	0,00	2.263,31	47.736,69D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	50.000,00D	0,00	2.263,31	47.736,69D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	1.528,40	0,00	1.528,40D
632	1.1.1.02.004	BANCO DO BRASIL SA	0,00	1.528,40	0,00	1.528,40D
12	1.1.1.2	CLIENTES	0,00	1.528,40	1.528,40	0,00
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	0,00	1.528,40	1.528,40	0,00
29453	1.1.2.01.100	PREFEITURA MUNICIPAL DE TAVARES	0,00	1.528,40	1.528,40	0,00
149	2	PASSIVO	50.000,00C	2.263,31	2.710,93	50.447,62C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	400,00C	2.263,31	2.710,93	847,62C
164	2.1.3	FORNECEDORES	0,00	929,98	1.337,25	407,27C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	0,00	929,98	1.337,25	407,27C
31361	2.1.3.01.100	Jamef Transportes EIRELI - CXJ	0,00	0,00	351,05	351,05C
2363	2.1.3.01.224	CB EMBALAGENS LTDA	0,00	646,83	646,83	0,00
30556	2.1.3.01.786	CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	0,00	107,50	163,72	56,22C
30796	2.1.3.01.940	RODONAVES TRANSP E ENCOMENDAS	0,00	175,65	175,65	0,00
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	40,35	40,35C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	0,00	0,00	40,35	40,35C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES A RECOLHER	0,00	0,00	40,35	40,35C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	400,00C	1.333,33	1.333,33	400,00C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	400,00C	1.333,33	1.333,33	400,00C
189	2.1.5.01.003	HONORARIOS A PAGAR	400,00C	1.333,33	1.333,33	400,00C
242	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	49.600,00C	0,00	0,00	49.600,00C
243	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
244	2.4.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
245	2.4.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
264	2.4.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	400,00D	0,00	0,00	400,00D
265	2.4.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	400,00D	0,00	0,00	400,00D
267	2.4.3.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	400,00D	0,00	0,00	400,00D
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	2.023,75	0,00	2.023,75D
532	3.1	GASTOS GERAIS DE COMERCIALIZAÇÃO	0,00	2.023,75	0,00	2.023,75D
270	3.1.1	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	2.023,75	0,00	2.023,75D
353	3.1.1.02	DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	0,00	2.023,75	0,00	2.023,75D
361	3.1.1.02.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	0,00	1.333,33	0,00	1.333,33D
312	3.1.1.02.032	FRETES E CARRETOS	0,00	690,42	0,00	690,42D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	40,35	1.528,40	1.488,05C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	40,35	1.528,40	1.488,05C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	1.528,40	1.528,40C
405	4.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	0,00	1.528,40	1.528,40C
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00	1.528,40	1.528,40C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	40,35	0,00	40,35D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	40,35	0,00	40,35D
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES	0,00	40,35	0,00	40,35D
460	5	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	646,83	0,00	646,83D
461	5.1	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	646,83	0,00	646,83D
468	5.1.3	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	646,83	0,00	646,83D
523	5.1.3.02	COMPRAS DE MERCADORIAS	0,00	646,83	0,00	646,83D
524	5.1.3.02.001	COMPRAS DE MERCADORIAS	0,00	646,83	0,00	646,83D



**Empresa:** LAGUNA ESPORTE LTDA  
**C.N.P.J.:** 52.307.066/0001-22  
**Insc. Junta Comercial:** 43210190375 **Data:** 25/09/2023  
**Endereço:** AVENIDA MARCOS JOSE DE LEO, 550, SALA 02, CENTRO, FELIZ/RS, CEP 95770-000  
**Balanco encerrado em:** 31/12/2023

Folha: 0005  
 Número livro: 0002

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual	Saldo Anterior
			31/12/2023	30/09/2023
1	1	ATIVO	49.265,09D	50.000,00D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	49.265,09D	50.000,00D
3	1.1.1	DISPONIVEL	49.265,09D	50.000,00D
4	1.1.1.01	CAIXA	47.736,69D	50.000,00D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	47.736,69D	50.000,00D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.528,40D	0,00
632	1.1.1.02.004	BANCO DO BRASIL SA	1.528,40D	0,00
149	2	PASSIVO	49.265,09C	50.000,00C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	847,62C	400,00C
164	2.1.3	FORNECEDORES	407,27C	0,00
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	407,27C	0,00
31361	2.1.3.01.100	Jamef Transportes EIRELI - CXJ	351,05C	0,00
30556	2.1.3.01.786	CAXIAS DO SUL - EXPRESSO SAO MIGUEL LTDA	56,22C	0,00
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	40,35C	0,00
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	40,35C	0,00
479	2.1.4.01.015	SIMPLES A RECOLHER	40,35C	0,00
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	400,00C	400,00C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	400,00C	400,00C
189	2.1.5.01.003	HONORARIOS A PAGAR	400,00C	400,00C
242	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	48.417,47C	49.600,00C
243	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	50.000,00C
244	2.4.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	50.000,00C	50.000,00C
245	2.4.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	50.000,00C	50.000,00C
264	2.4.3	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.582,53D	400,00D
265	2.4.3.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.582,53D	400,00D
267	2.4.3.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.582,53D	400,00D

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 49.265,09 (quarenta e nove mil duzentos e sessenta e cinco reais e nove centavos)

FELIZ, 31 de Dezembro de 2023



Empresa: LAGUNA ESPORTE LTDA  
C.N.P.J.: 52.307.066/0001-22  
Insc. Junta Comercial: 43210190375 Data: 25/09/2023  
Período: 01/10/2023 - 31/12/2023

Folha: 0006  
Número livro: 0002

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	Saldo	Saldo Anterior
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>1.528,40</b>	<b>0,00</b>
VENDA DE MERCADORIAS	1.528,40	0,00
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>(40,35)</b>	<b>0,00</b>
(-) SIMPLES	(40,35)	0,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.488,05</b>	<b>0,00</b>
<b>CMV</b>	<b>(646,83)</b>	<b>0,00</b>
COMPRAS DE MERCADORIAS	(646,83)	0,00
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>841,22</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>841,22</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(2.023,75)</b>	<b>(400,00)</b>
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(1.333,33)	(400,00)
FRETES E CARRETOS	(690,42)	0,00
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(1.182,53)</b>	<b>(400,00)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>(1.182,53)</b>	<b>(400,00)</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.182,53)</b>	<b>(400,00)</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<u>(1.182,53)</u>	<u>(400,00)</u>

FELIZ, 31 de Dezembro de 2023



**Empresa:** LAGUNA ESPORTE LTDA  
**C.N.P.J.:** 52.307.066/0001-22  
**Insc. Junta Comercial:** 43210190375 **Data:** 25/09/2023  
**Realizado em** 31 de Dezembro de 2023

Folha: 0007  
 Número livro: 0002

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Discriminação	Valor	
<b>LUCROS/PREJUÍZOS</b>	<b>2023</b>	<b>Saldo Anterior</b>
Saldo Anterior de Lucros Acumulados	0,00	0,00
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	0,00	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00
Outros Recursos	0,00	0,00
Lucro Líquido do Ano	0,00	0,00
(-)Saldo Anterior de Prejuízo Acumulados	(400,00)	0,00
(-)Ajustes Devedores de Períodos-base Anteriores	0,00	0,00
(-)Prejuízo Líquido do Ano	(1.182,53)	(400,00)
TOTAL	(1.582,53)	(400,00)
<b>DESTINAÇÕES</b>		
Transferências para Reservas	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00	0,00
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00	0,00
Outras Destinações	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.582,53)	(400,00)

FELIZ, 31 de Dezembro de 2023



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
 31 DE DEZEMBRO DE 2023

	2023	Saldo Anterior
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Resultado do período	(1.182,53)	(400,00)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(1.182,53)	(400,00)
Aumento (Redução) em fornecedores	407,27	0,00
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	40,35	400,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(734,91)	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(734,91)	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(734,91)	0,00
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Integralização de capital	0,00	50.000,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	50.000,00
Redução nas Disponibilidades	(734,91)	50.000,00
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	50.000,00	0,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	49.265,09	50.000,00

FELIZ, 31 de Dezembro de 2023





**Empresa:** LAGUNA ESPORTE LTDA  
**C.N.P.J.:** 52.307.066/0001-22  
**Período:** 01/10/2023 - 31/12/2023  
**Insc. Junta Comercial:** 43210190375 **Data:** 25/09/2023

Folha: 0009  
 Número livro: 0002

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO		Total
	Capital Social	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	
Integralização de Capital e Ágio	50.000,00		50.000,00
Prejuízos do Exercício	0,00	-400,00	-400,00
Saldo em 30/09/2023	50.000,00	-400,00	49.600,00
Lucro Líquido	0,00	-1.182,53	-1.182,53
Saldo em 31/12/2023	50.000,00	-1.582,53	48.417,47

FELIZ, 31 de Dezembro de 2023



**Empresa:** LAGUNA ESPORTE LTDA  
**Inscrição:** 52.307.066/0001-22  
**Endereço:** AVENIDA MARCOS JOSE DE LEAO, 550, SALA 02, CENTRO, FELIZ/RS, CEP 95770-000  
**Período:** 01/10/2023 - 31/12/2023  
**Insc. Junta Comercial:** 43210190375 **Data:** 25/09/2023

**Folha:** 0010  
**Número livro:** 0002

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	49.265,09 + 0,00	58,12
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	847,62 + 0,00	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	49.265,09	58,12
	Passivo Circulante	847,62	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	49.265,09	58,12
	Passivo Circulante	847,62	
Índice de Solvência Geral	Ativo	49.265,09	58,12
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	847,62 + 0,00	
Índice de Capital de Terceiros	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	847,62 + 0,00	0,02
	Patrimônio Líquido	48.417,47	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	847,62 + 0,00	0,02
	Passivo Total	49.265,09	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	847,62 + 0,00	0,02
	Ativo	49.265,09	
Índice de Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	48.417,47	57,12
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	847,62 + 0,00	



NOTAS EXPLICATIVAS RELATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DIVULGADAS EM 31/12/2023 (VALORES EM R\$ 1,00)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa LAGUNA ESPORTE LTDA é uma Sociedade Limitada Unipessoal, com objeto social definido pela sua atividade principal de Comércio varejista de artigos esportivos, CNPJ 52.307.066/0001-22.

A empresa LAGUNA ESPORTE LTDA atua no Estado do Rio Grande do Sul e sua sede localiza-se na Av. Marcos José de Leão, nº 550, sala 02, bairro Centro, no município de Feliz/RS.

2) ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil de acordo com a Resolução CFC 1.418 de 2012 que aprovou a Interpretação Técnica ITG 1.000 – Modelo Contábil para Microempresa e Empresa de Pequeno Porte.

2.1) Balanço Patrimonial e demais Demonstrações

Os registros contábeis estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às empresas em geral, com observância, no que for permitido, da convergência às Normas Internacionais de Contabilidade, instituída pela [Lei 11.638/2007](#), [Lei 11.941/2009](#) e Resolução CFC 1.255 de 2009.

As Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de Dezembro de 2023, foram apresentadas com a informação dos saldos do Período Contábil anterior para fins de comparabilidade.

3) RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela empresa LAGUNA ESPORTE LTDA na elaboração das demonstrações contábeis foram:

a) Operação com Moeda Estrangeira

A moeda funcional da empresa LAGUNA ESPORTE LTDA é o real.

b) Instrumentos Financeiros Básicos.

As disponibilidades, as contas a receber, as aplicações financeiras, as obrigações com fornecedores, as contas a pagar, os empréstimos e financiamentos e outras obrigações a pagar, foram reconhecidos pelo seu valor recuperável (valor justo), sendo as operações vinculadas a disposições legais ou contratuais atualizadas com base nos índices previstos e reconhecidos no resultado.

b.1) O prazo médio de recebimento e pagamento de clientes e fornecedores é de 30 dias.

b.2) Não existem créditos passíveis de liquidação duvidosa.

b.3) A Conta Caixa é composta por dinheiro em espécie e cheques Pré-datados.

c) Estoques

Os estoques são avaliados com base no seguinte sistema:

Os estoques são avaliados com base no valor das últimas compras.

d) Despesas Antecipadas

As despesas antecipadas são registradas no Ativo Circulante e Não Circulante, e apropriadas mensalmente no resultado, pelo regime de competência.

e) Regime de Escrituração Contábil

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento ou pagamento, quanto se correlacionarem.

f) Investimentos

Os investimentos mantidos em outras sociedades foram avaliados pelo custo de aquisição, e não foi efetuada provisão para perdas por não existirem indícios.

g) Imobilizado

As contas classificadas no Ativo Não-Circulante Imobilizado foram reconhecidas pelo seu Custo Histórico, corrigido monetariamente até 31/12/1995, deduzido da respectiva Depreciação Acumulada. Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo Método Linear, mediante a aplicação de taxas permitidas pela Secretaria da Receita Federal do Brasil ([IN SRFB 162 de 1998](#)) que levam em conta o prazo de vida útil econômica dos bens.

A Resolução CFC 1.418 de 2012, item 20, requer que seja realizada análise para medição da recuperabilidade dos itens integrantes do Imobilizado e sempre que houver indício de perda, reconhecer essa irrecuperabilidade no resultado. A empresa avaliou os itens do Imobilizado e não identificou perdas a serem registradas por valor realizável menor do que o valor contábil.

A LAGUNA ESPORTE LTDA procedeu à depreciação dos Imobilizados pelas taxas permitidas pela Secretaria da Receita Federal do Brasil ([IN SRFB 162 de 1998](#)), ficando claro que seu custo histórico revela-se inferior ao valor recuperável, devido a isso não efetuou qualquer ajuste para reconhecimento de perda.

h) Provisão para Contingências

Foram reconhecidas considerando-se o provável risco de perda de ações judiciais ou recursos administrativos, com ou sem depósito judicial.

Feliz/RS, 31 de Dezembro de 2023.



## CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

FELIZ, 31/12/2023

À

L. CHASSOT CONTABILIDADE LTDA  
CRC n.º RS-085826/O-1  
Endereço: Rua AFONSO JORGE LEDUR, nº 690, CENTRO, CEP nº 95765-000  
BOM PRINCÍPIO, RS

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa LAGUNA ESPORTE LTDA, CNPJ 52.307.066/0001-22, que as informações relativas ao período base 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 , 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,

.....  
DENISE MACIEL CLEMENCIO  
SOCIA ADMINISTRADORA  
CPF: 625.391.679-34



Termo de Encerramento

Dados da empresa					
Nome Empresarial:					
LAGUNA ESPORTE LTDA					
NIRE:	4321019037-5	CNPJ:	52.307.066/0001-22	NIRE Anterior:	
Nome Anterior:					
Município:	FELIZ			UF:	RIO GRANDE DO SUL
Inscrição	0470028068		Inscrição Municipal:		
Data do ato constitutivo em Junta Comercial:			25/09/2023		

Dados do Livro			
Finalidade:	DIARIO		
Número de ordem:	2	Data assinatura:	07/02/2024
Quantidade de páginas:	13		
Período de escrituração			
Início:	01/10/2023	Fim:	31/12/2023
Período de retificação:			
Início:		Fim:	

Assinante(s)			
CPF	Nome	Função	CRC
625.391.679-34	DENISE MACIEL CLEMENCIO	Empresário	
001.904.550-63	LETICIA MARIA CHASSOT	Contador	RS-85826