

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: MORENO BOOKSTORE LIVRARIA LTDA ME
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 22.108.379/0001-90
Número de Ordem do Livro: 5

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	MORENO BOOKSTORE LIVRARIA LTDA ME
NIRE	35229637778
CNPJ	22.108.379/0001-90
Número de Ordem	5
Natureza do Livro	Livro Diário Geral
Município	SAO PAULO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	07/12/2015
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2022
Quantidade total de linhas do arquivo digital	5053

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	MORENO BOOKSTORE LIVRARIA LTDA ME
Natureza do Livro	Livro Diário Geral
Número de ordem	5
Quantidade total de linhas do arquivo digital	5053
Data de início	01/01/2022
Data de término	31/12/2022

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 43.95.B8.BF.CC.45.73.DC.44.AE.C7.A3.BC.6E.2C.7E.71.89.82.A5-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35229637778	CNPJ 22.108.379/0001-90
NOME EMPRESARIAL MORENO BOOKSTORE LIVRARIA LTDA ME	

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 5
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 43.95.B8.BF.CC.45.73.DC.44.AE.C7.A3.BC.6E.2C.7E.71.89.82.A5	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
CONTABILISTA	26679075823	LEANDRO ROBERTO FRALLONARDO: 26679075823	128750504821530554 2	15/05/2023 a 14/05/2024	Não
Procurador	26679075823	LEANDRO ROBERTO FRALLONARDO: 26679075823	128750504821530554 2	15/05/2023 a 14/05/2024	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

43.95.B8.BF.CC.45.73.DC.44.AE.C7.
A3.BC.6E.2C.7E.71.89.82.A5-7

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 30/06/2023 às 10:40:00

1C.1A.89.71.6F.98.B8.0B
9A.C9.8F.86.6A.EC.B2.0E

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: MORENO BOOKSTORE LIVRARIA LTDA ME

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

CNPJ: 22.108.379/0001-90

Número de Ordem do Livro: 5

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 1.089.728,89	R\$ 1.852.060,71
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 769.896,71	R\$ 1.448.930,27
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 36.449,13	R\$ 6.604,32
Banco do Brasil		R\$ 36.449,13	R\$ 6.604,32
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 18.879,87	R\$ 1.475,52
Aplic Financeira - Banco do Brasil - CDB		R\$ 18.879,87	R\$ 1.475,52
ESTOQUES		R\$ 714.567,71	R\$ 1.440.850,43
Mercadorias		R\$ 501.910,05	R\$ 1.174.601,17
Mercadoria/Bens Remetidos p/ Demonstração		R\$ 212.657,66	R\$ 266.249,26
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 319.832,18	R\$ 403.130,44
CONTAS A RECEBER		R\$ 319.832,18	R\$ 403.130,44
Clientes		R\$ 252.982,09	R\$ 245.727,78
Adiantamento a Fornecedores no Exterior		R\$ 66.850,09	R\$ 157.402,66
PASSIVO		R\$ 1.089.728,89	R\$ 1.852.060,71
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 232.463,93	R\$ 406.176,48
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		R\$ 4.005,00	R\$ 4.005,00
Pro-Labore a Pagar		R\$ 4.005,00	R\$ 4.005,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RECOLHER/PAGAR		R\$ 8.834,68	R\$ 12.819,83
Simples Nacional a Pagar		R\$ 8.339,68	R\$ 12.324,83
INSS a Recolher		R\$ 495,00	R\$ 495,00
CONTAS A PAGAR		R\$ 219.624,25	R\$ 389.351,65
Fornecedores a Pagar		R\$ 0,00	R\$ 5.509,73
Fornecedores Estrangeiros a Pagar		R\$ 0,00	R\$ 102.472,70
Serviços Tomados a Pagar		R\$ 6.966,59	R\$ 16.119,96
Demonstração de bens em poder de terceir		R\$ 212.657,66	R\$ 265.249,26
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R\$ 71.167,40	R\$ 20.408,00
EMPRÉSTIMOS		R\$ 71.167,40	R\$ 20.408,00
Emprestimo Banco do Brasil		R\$ 71.167,40	R\$ 20.408,00
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 786.097,56	R\$ 1.425.476,23
CAPITAL SOCIAL		R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Capital Social Subscrito		R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 781.097,56	R\$ 1.420.476,23

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 43.95.B8.BF.CC.45.73.DC.44.AE.C7.A3.BC.6E.2C.7E.71.89.82.A5-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 1 de 1

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:

MORENO BOOKSTORE LIVRARIA LTDA ME

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

CNPJ: 22.108.379/0001-90

Número de Ordem do Livro: 5

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITAS			
Receita Bruta de Vendas		R\$ 808.366,43	R\$ 1.424.136,07
Venda de Mercadorias		R\$ 810.948,92	R\$ 1.423.800,54
Rendimento Aplicação Financeira		R\$ 810.948,92	R\$ 1.423.104,84
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA		R\$ 0,00	R\$ 695,70
Devolucoes		R\$ (2.582,49)	R\$ 0,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ (2.582,49)	R\$ 0,00
Outras Receitas Operacionais		R\$ 0,00	R\$ 335,50
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		R\$ 0,00	R\$ 335,50
Outras Receitas não Operacionais		R\$ 0,00	R\$ 0,03
(-) CUSTOS E DESPESAS		R\$ 0,00	R\$ 0,03
Custo das Mercadorias		R\$ (803.104,41)	R\$ (573.298,74)
Custos das Mercadorias Vendidas		R\$ (444.392,65)	R\$ 0,00
Manutenção e Reparos		R\$ (446.975,14)	R\$ 0,00
(-) Custo dos Servicos		R\$ 2.582,49	R\$ 0,00
(-) Custo dos Serviços Tomados		R\$ (24.381,68)	R\$ (29.268,04)
(-) DESPESAS GERAIS		R\$ (24.381,68)	R\$ (29.268,04)
(-) Telefones /Internet/Provedores		R\$ (74.921,37)	R\$ (87.538,87)
(-) Pro-Labore		R\$ 0,00	R\$ (30,00)
(-) Despesas Gerais		R\$ (54.000,00)	R\$ (54.000,00)
(-) Juros Passivos		R\$ (5.902,87)	R\$ (16.721,33)
(-) Correios e Courriers		R\$ (177,85)	R\$ (9,79)
(-) Material de Consumo		R\$ (1.227,83)	R\$ (651,09)
(-) Taxi e Transportes		R\$ 0,00	R\$ (280,00)
(-) Honorarios Profissionais - PJ		R\$ (6.218,82)	R\$ (8.230,16)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (7.394,00)	R\$ (7.616,50)
(-) Simples Nacional		R\$ (41.760,56)	R\$ (83.065,29)
(-) Impostos/Taxas/Contribuições Diversas		R\$ (41.583,04)	R\$ (77.577,14)
(-) Taxa Fiscalização de Estabelecimento		R\$ 0,00	R\$ (5.292,77)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (177,52)	R\$ (195,38)
(-) Tarifas Bancarias		R\$ (217.648,15)	R\$ (373.426,54)
(-) Cartão de Crédito		R\$ (1.401,55)	R\$ (1.068,85)
= Lucro		R\$ (216.246,60)	R\$ (372.357,69)
		R\$ 5.262,02	R\$ 850.837,33

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 43.95.B8.BF.CC.45.73.DC.44.AE.C7.A3.BC.6E.2C.7E.71.89.82.A5-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

Análise das Demonstrações Contábeis

Folha: 1

MORENO BOOKSTORE LIVRARIA LTDA ME

CNPJ: 22.108.379/0001-90

Período: 12/2022

Emissão: 30/06/2023 11:57hs.

I - Índices de estrutura de capitais

Grau de endividamento

$$\text{GE} = \frac{\text{Capital de terceiros}}{\text{Ativo total}} = \frac{426.584,48}{1.852.060,71} = 0,23$$

Solvência geral

$$\text{SG} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{1.852.060,71}{426.584,48} = 4,34$$

Composição do endividamento

$$\text{CE} = \frac{\text{Exigível a curto prazo}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{406.176,48}{426.584,48} = 0,95$$

Garantia de capital de terceiros

$$\text{GCT} = \frac{\text{Capital próprio}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{1.425.476,23}{426.584,48} = 3,34$$

Imobilização de capital próprio

$$\text{ICP} = \frac{\text{Ativo permanente}}{\text{Capital próprio}} = \frac{0,00}{1.425.476,23} = 0,00$$

Grau de permanência do ativo

$$\text{GPA} = \frac{\text{Ativo permanente}}{\text{Investimento total}} = \frac{0,00}{1.852.060,71} = 0,00$$

Índice de independência financeira

$$\text{IIF} = \frac{\text{Patrimônio líquido}}{\text{Ativo}} = \frac{1.425.476,23}{1.852.060,71} = 0,77$$

Ia - Índices de estrutura do ativo

Participação do disponível

$$\text{PD} = \frac{\text{Disponível}}{\text{Ativo Circulante}} = \frac{6.604,32}{1.448.930,27} = 0,00$$

Participação dos estoques

$$\text{PEI} = \frac{\text{Estoques}}{\text{Ativo Circulante}} = \frac{1.440.850,43}{1.448.930,27} = 0,99$$

Participação do ativo circulante

$$\text{PAC} = \frac{\text{Ativo circulante}}{\text{Ativo}} = \frac{1.448.930,27}{1.852.060,71} = 0,78$$

Análise das Demonstrações Contábeis

Folha: 2

MORENO BOOKSTORE LIVRARIA LTDA ME

Período: 12/2022

CNPJ: 22.108.379/0001-90
Emissão: 30/06/2023 11:57hs.

Participação de credores

$$\text{PC} = \frac{\text{Fornecedores}}{\text{Ativo Circulante}} = \frac{5.509,73}{1.448.930,27} \quad \text{PC} = 0,00$$

Ib - Índices de estrutura do passivo

Variação de recursos próprios

$$\text{VRP} = \frac{\text{Patrimônio Líquido atual}}{\text{Patrimônio Líquido anterior}} = \frac{1.425.476,23}{786.097,56} \quad \text{VRP} = 1,81$$

Índice de débito

$$\text{ID} = \frac{\text{Passivo circulante + ELP}}{\text{Ativo}} = \frac{426.584,48}{1.852.060,71} \quad \text{ID} = 0,23$$

Índice de participação do ELP

$$\text{PELP} = \frac{\text{Patrimônio líquido}}{\text{Exigível a longo prazo}} = \frac{1.425.476,23}{20.408,00} \quad \text{PELP} = 69,85$$

Índice de participação de exigível total

$$\text{PET} = \frac{\text{Patrimônio líquido}}{\text{Passivo circulante}} = \frac{1.425.476,23}{406.176,48} \quad \text{PET} = 3,51$$

Índice de participação do passivo

$$\text{PP} = \frac{\text{Patrimônio Líquido}}{\text{Passivo}} = \frac{1.425.476,23}{1.852.060,71} \quad \text{PP} = 0,77$$

II - Índices de liquidez

Liquidez geral

$$\text{LG} = \frac{\text{Ativo Circulante + Realizável a longo prazo}}{\text{Passivo circulante + Exigível a longo prazo}} = \frac{1.852.060,71}{426.584,48} \quad \text{LG} = 4,34$$

Liquidez imediata

$$\text{LI} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo circulante}} = \frac{6.604,32}{406.176,48} \quad \text{LI} = 0,02$$

Liquidez Seca

$$\text{LS} = \frac{\text{Ativo circulante - Estoques}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{8.079,84}{406.176,48} \quad \text{LS} = 0,02$$

Liquidez Corrente

$$\text{LC} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{1.448.930,27}{406.176,48} \quad \text{LC} = 3,57$$

III - Índices de rentabilidade