

EMPRESA: ESPLANADA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI

CNPJ: 01.099.686/0001-82

ASSUNTO: ESCLARECIMENTOS SOBRE DOCUMENTAÇÃO DE HABILITAÇÃO, BALANÇO E DRE ANO BASE 2019.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

ESPLANADA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELI é uma empresa individual de responsabilidade limitada, com sede e foro na cidade de Brasília/DF, tendo como objeto Atividades de serviços combinados de escritório e apoio administrativo, com início de atividades em 20/03/1996.

NOTA 2 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS QUESTIONADAS:

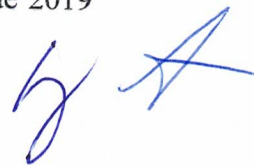
Questionamento 1) A empresa não teve atividade econômica (faturamento) no Ano de 2019, portanto o único dispêndio financeiro as Depreciações do Imobilizado.

Questionamento 2) O Prejuízo do Exercício Anterior 2018 de R\$ 145.680,87 foi absorvido/compensado com o saldo da conta de Reserva de Capital.

Questionamento 3) Adiantamento Para Aumento de Capital (Reserva de Capital) no valor de R\$ 9.253.390,73, Aporte contribuições em espécie efetuado pelo Sócio para equilíbrio na sua estrutura e suprimento do seu Ativo e à incremento do Capital Social.

Questionamento 4) Demonstração do Fluxo de Caixa 2019 – Conta Outros Pagamentos no valor de R\$ 7.919.291,16 refere-se a Adiantamento a Sócios para acertos futuros e Conta Pagamentos por Aquisição do Imobilizado no valor de R\$ 1.372.742,19 tais como: Instalações, Máq. Aparelhos e Equipamentos, Moveis e Utensílios e Licença de Software.

Questionamento 5) Esta conta rápida feita não pode ser aplicada somente com as informações do Fluxo de Caixa, pois o DFC 2019, mostra somente as movimentações efetuadas dentro do período de 2019, E na conta Caixa antes dos lançamentos de 2019



havia um saldo inicial do Balanço de 2018 no valor de R\$ 66.136,01, portanto a conta a ser feita seria a seguinte:

Disponibilidades:

Saldo na Conta CAIXA do Exercício Anterior 2018 -----	R\$ 66.136,01
(+) Aporte incremento efetuado pelo Sócios 2019-----	R\$ 9.236.205,18
Total de incrementos efetuados-----	R\$ 9.302.341,19

(-) Pagamentos:

Pagamentos por Aquisição do Imobilizado -----	R\$ 1.372.742,19
Adiantamentos a Sócios, para acertos futuros -----	R\$ 7.919.291,16
Total de -----	R\$ 9.292.033,35

=Recebimentos – Pagamentos = R\$ 10.307,84 Saldo Remanescente em 31/12/2019

Observando o cálculo efetuado vê-se, que a empresa tem um Caixa Positivo no valor de R\$ 10.307,84, conforme demonstrado no Balanço Ativo Circulante, e não uma pendência financeira, sendo Saldo Remanescente de R\$ 10.307,84

Questionamento sobre Notas Explicativa)

A empresa de fato não possui Imóveis, o que se refere no Balanço é (Imobilizado) quanto na DFC (Pagamentos por Aquisição de Imobilizado), conforme demonstrado no Balanço, são Instalações; Maquinas, Equipamentos e Ferramentas; Moveis e Utensílios.

O termo Imobilizado não se refere somente a Imóveis, incluindo também outros Imobilizados.

DEFINIÇÃO DE IMOBILIZADO:

ATIVO IMOBILIZADO

Definição do Ativo Imobilizado, é formado pelo conjunto de bens necessários à manutenção das atividades da empresa, caracterizados por apresentar-se na forma tangível (edifícios, máquinas, etc.).

O imobilizado abrange, também, os custos das benfeitorias realizadas em bens locados ou arrendados.



São classificados ainda, no imobilizado, os recursos aplicados ou já destinados à aquisição de bens de natureza tangível, mesmo que ainda não em operação, tais como construções em andamento, adiantamentos para aquisição de bens em consórcio, importações em andamento, Software entre outros.

Brasília/DF, 31 de dezembro de 2019.



ANDRE LUIS SILVA DE OLIVEIRA

Titular - Pessoa Física - EIRELI



DOMINGOS TIBÚRCIO MAIA

Técnico Contábil - CRC 6278 DF