

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35214775487	CNPJ 02.320.010/0001-30
NOME EMPRESARIAL VIACAO CIDADE DUTRA LTDA	

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2017 a 31/12/2017
NATUREZA DO LIVRO Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 28
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) C2.87.A8.1A.7C.E7.0E.B0.69.B2.63.13.01.54.D0.87.56.45.B1.FF	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATÁRIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contabilista	37173340853	JOAO FERRACINI NETO:37173340853	927157287751123826	09/04/2018 a 08/04/2021	Não
Diretor	00691003815	JOAO GONCALVES GONCALVES: 00691003815	298082856566192755 6	05/04/2018 a 04/04/2021	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

C2.87.A8.1A.7C.E7.0E.B0.69.B2.
63.13.01.54.D0.87.56.45.B1.FF-7

Escrituração recebida via Internet pelo Agente Receptor SERPRO em 11/05/2018 às 16:02:38 C2.D2.68.C9.21.47.D2.EB DF.ED.E0.12.C0.FE.B5.24
--

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo. A comprovação da autenticação dá-se por este recibo. Esta autenticação dispensa a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994.

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.

Viação Cidade Dutra Ltda.

Critérios para Habilitação Econômico-Financeira

Item 8.5.4

Item 8.5.4.1

Tabelas para Pontuação

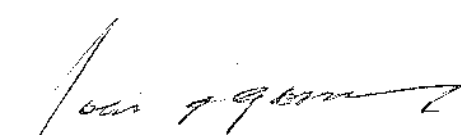
Liquidez Corrente	$\geq 0,60$
Liquidez Geral	$\geq 0,60$
Liquidez Seca	$\geq 0,60$
Quociente de Solvência	$\geq 1,25$
Índice de Endividamento Total	$\geq 0,50$

- i) ILC : Índice de Liquidez Corrente
 $ILC = (AC) / (PC) \geq 0,60$
- ii) ILG : Índice de Liquidez Geral
 $ILG = (AC + RLP) / (PC + ELP) \geq 0,60$
- iii) ILS : Índice de Liquidez Seca
 $ILS = (AC - EST - DES) / PC \geq 0,60$
- iv) QS : Quociente de Solvência
 $QS = AT / (PT - PL) \geq 1,25$
- vi) IET : Índice de Endividamento Total
 $IET = (PC + ELP) / AT \geq 0,50$

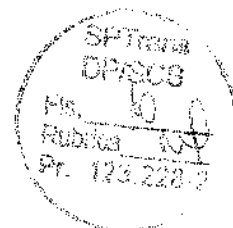
Indicadores de Análise Econômico-Financeira

Liquidez Corrente	1,122490948
Liquidez Geral	1,085913912
Liquidez Seca	1,039088395
Quociente de Solvência	1,222077255
Índice de Endividamento Total	0,772106466

	Valores
AC = Ativo Circulante	33.986.542,22
LB = Lucro Bruto	-
AT = Ativo Total	132.465.912,16
PC = Passivo Circulante	30.277.787,35
DES = Despesas Pagas Antecipadamente	-
PL = Patrimônio Líquido	24.071.854,70
ELP = Exigível à Longo Prazo	72.000.000,00
PT = Passivo Total	132.465.912,16
EST = Estoques	2.525.244,77
RLP = Realizável à Longo Prazo	77.078.330,00

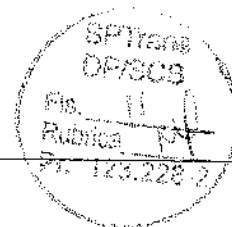

Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
st-cro fsp-133.335/0-3



Viação Cidade Dutra Ltda.

Rua Elisia Gonçalves Barcelos, 92 – Grajaú – Cep: 04845-280 – São Paulo – SP
Tel: (011) 5971-9401 Fax: (011) 5971-9411 E-mail: falecom@vodutra.com.br



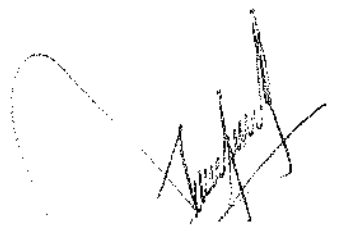
São Paulo, 23 de março de 2018.

Notas Explicativas

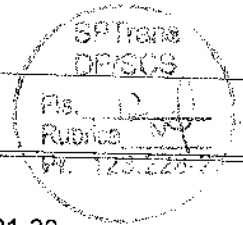
Demonstrações Contábeis – exercício 2017.

- 1 – As demonstrações apresentadas estão em conformidade com as instruções dos CPC-PME e disposições complementares pelo CFC (Conselho Federal de Contabilidade).
- 2 – Saldo de caixa elevado, justifica-se pela falta de movimento bancário no final do ano.
- 3 – Contas a receber, refere-se à valores a serem realizados em dez dias úteis.
- 4 – Adiantamentos à funcionários, refere-se à folha de dezembro de 2017 a ser honrada em 05 de janeiro de 2018.
- 5 – Os estoques são controlados pelo método PEPS a serem utilizados na conservação de veículos com controle unitário por tipo de produto, peça de reposição e as de retificas e consertos, reconhecidos quando consumidos, aplicando a seção 13 do CPC-PME.
- 6 – Dos valores realizáveis, trata-se de reserva para aquisições de veículos, móveis e máquinas.
- 7 – Investimentos, valores investidos na aquisição de veículos novos utilizados na geração da receita.
- 8 – Imobilizado, controlado individualmente por valores de custo de aquisição e mantidos na produção de serviços, são separáveis por grupos contábeis.
Na depreciação, os valores são controlados individualmente, utilizando o método de linha reta, reconhecendo a vida útil de cada grupo.
- 9 – Fornecedores, o controle é unificado, e por tipo de fornecedor, os operacionais e os de serviços (como de retificas e consertos).
- 10 – As obrigações tributárias, trabalhistas, salariais e provisões, são originadas pela folha de pagamento.
- 11 – No circulante, os empréstimos e financiamentos, serão reconhecidos no próximo exercício.
- 12 – Não circulante, os empréstimos e financiamentos, são constituídos de contrato Finame com prazo para pagamento em até cinco anos.
- 13 – O patrimônio líquido, é constituído de capital social subscrito e capital à integralizar e suas reservas de lucro.
- 14 – Receitas e despesas, são reconhecidas pelo regime de competência.


João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


João Ferracini Neto.
Contador
CRC1SP-133335/O-3

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2017 a 31/12/2017

CNPJ: 02.320.010/0001-30

Número de Ordem do Livro: 28

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA
NIRE: 35214775487
CNPJ: 02.320.010/0001-30
Número de Ordem: 28
Natureza do Livro: Diário Geral
Município: SAO PAULO
Data do arquivamento dos atos constitutivos: 23/10/1997
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária
Data de encerramento do exercício social: 31/12/2017
Quantidade total de linhas do arquivo digital: 158588

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA
Natureza do Livro: Diário Geral
Número de ordem: 28
Quantidade total de linhas do arquivo digital: 158588
Data de inicio: 01/01/2017

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número C2.87.A8.1A.7C.E7.0E.B0.69.B2.63.13.01.54.D0.87.56.45.B1.FF-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 5.0.1 do Visualizador

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2017 a 31/12/2017

CNPJ: 02.320.010/0001-30

Número de Ordem do Livro: 28

Data de término

31/12/2017

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número C2.87.A8.1A.7C.E7.0E.B0.69.B2.63.13.01.54.D0.87.56.45.B1.FF-7, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 5.0.1 do Visualizador

DADOS DAS ASSINATURAS



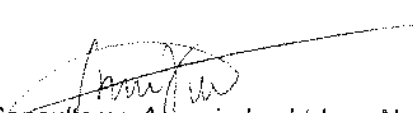
Entidade: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2017 a 31/12/2017 CNPJ: 02.320.010/0001-30
Número de Ordem do Livro: 28

Qualificação do Assinante Contabilista
Tipo do Certificado Pessoa Física
CPF / CNPJ 371.733.408-53
Nº de Série do Certificado 927157287751123826
Nome do Signatário JOAO FERRACINI NETO:37173340853
Autoridade Certificadora Emissora AC SERASA RFB v5
Validade 09/04/2018 a 08/04/2021


Qualificação do Assinante Diretor
Tipo do Certificado Pessoa Física
CPF / CNPJ 006.910.038-15
Nº de Série do Certificado 2980828565661927556
Nome do Signatário JOAO GONCALVES GONCALVES:00691003815
Autoridade Certificadora Emissora AC SERASA RFB v5
Validade 05/04/2018 a 04/04/2021

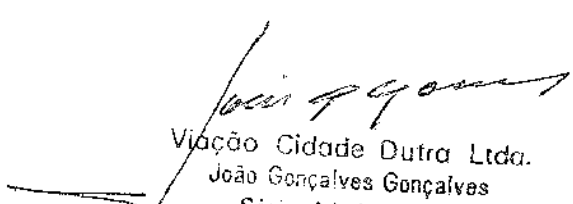
1, para que as mesmas estejam de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira.


Campinas, 23 de Março de 2017

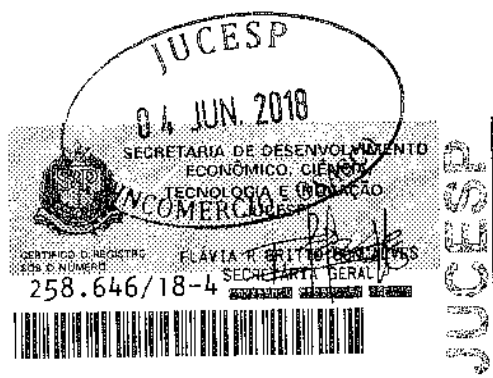

Alpha Consultores Associados Ltda. Nelson Coelho de Moraes

CRC 2SP016618/O-0


Contador CRC 1SP062797/O-1


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferfacini Neto
ct-crc 1sp-133.335/O-3



Viação Cidade Dutra Ltda.

Notas Explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017
Em reais

1. Contexto operacional

A empresa foi constituída em outubro de 1997, cujo objetivo social principal é o transporte urbano de passageiros, dentro do município de São Paulo.

2. Principais Práticas contábeis

(a) Apuração do resultado

As receitas e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência de exercício.

(b) Ativo circulante e Ativo não circulante

Os s ativos são demonstrados ao seu valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

(c) Passivo circulante e Passivo não circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridas.

3. Disponibilidades

Os saldos em 31 de dezembro de 2017 estão assim demonstrados:

Descrição	Reais
Caixa	1.266.945,23
Bancos c/Movimento	2.184,90
Total	1.269.130,13

Saldo em caixa: Valores recebidos em período onde não teve atendimento bancário, ficando o valor recebido no Caixa da empresa.

4. Contas a receber

O saldo em 31 de dezembro de 2017 refere-se em sua totalidade a valores a receber da São Paulo Transportes – SPTRANS, por conta de prestação de serviços de transportes de passageiros.

5. Estoque

Estoques controlados pelo método PEPS. Materiais a serem consumidos no processo da prestação de serviços da empresa e manutenção dos equipamentos. Apresentado relatório de controle de estoque por grupo de produto

Descrição	Reais
Peças Componentes	2.090.127,21
Combustíveis, lubrificantes e pneus	435.117,56
Total	2.525.244,77

6. Valores diversos realizáveis

Descrição	Reais
Valores diversos realizáveis	10.824.324,06

7. Investimento

Descrição	Reais
Investimento	77.078.330,00

8. Imobilizado

Foram apresentados relatórios específicos com os saldos das contas do ativo individualizado, com os respectivas entradas e saídas e depreciações.

Descrição	Valor de aquisição
Veículos Transportes de Passageiros	179.781.972,00
Catracas eletrônicas	3.273.905,46
Equipamentos e Ferramentas	1.829.936,54
Móveis e Utensílios de Escritório	1.062.614,16
Veículos Suporte Operacional	516.283,61
Outros imobilizados	298.411,00
Total	186.763.122,77
Depreciação	- 165.362.055,40
Líquido	21.401.067,37

9. Fornecedores

Descrição	Reais
Fornecedores operacionais	5.057.876,31
Fornecedores não operacionais	1.879.416,31
Total	6.937.292,62

Apresentado relatório analítico com a composição dos saldos dos fornecedores em aberto em 31/12/2017, acima identificado os valores por grupo de contabilização, de acordo com a finalidade

10. Impostos, taxas e Contribuições

Descrição	Reais
Inss	3.717.408,91
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	708.786,54
Fgts	639.649,56
Contribuição Social s/Lucro Líquido	257.323,15
Impostos retidos	95.034,96
Total	5.418.203,12

Apresentado relatório com a composição dos impostos apurados.

11. Empréstimos e Financiamentos

Curto prazo	
Descrição	Reais
Banco Bradesco S/A	6.217.847,30
Banco Mercedes Bens	7.478.487,04
Banco Safra S/A	122,86
Empréstimo estrangeiro	378.649,86
TOTAL	14.075.107,06
Longo prazo	
Descrição	Reais
Banco Bradesco S/A	14.000.000,00
Banco Mercedes Bens	58.000.000,00
TOTAL	72.000.000,00
TOTAL EMPRÉSTIMOS	86.075.107,06

12. Capital Social

Em 31 de dezembro de 2017 o capital social estava representado por 30.000.000 quotas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada, assim distribuídas :

Sócios	Quotas	Reais
Marcelino Antonio Silva	11.100.000	11.100.000,00
Francisco Pinto	5.400.000	5.400.000,00
João Gonçalves Gonçalves	4.500.000	4.500.000,00
Armelim Ruas Figueiredo	3.900.000	3.900.000,00
Vicente dos Anjos Dinis Ferraz	3.900.000	3.900.000,00
Joaquim de Almeida Saraiva	1.200.000	1.200.000,00
Total	30.000.000,00	30.000.000,00



VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA.

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2017
em reais

CNPJ 02.320.010/0001-30

ATIVO

CIRCULANTE

DISPONÍVEL

	2.017	2.016
Caixa.....	R\$ 1.266.945,23	579.644,92
Bancos Conta Movimento.....	R\$ 2.184,90	236,05
Aplicação Financeira.....	R\$ 0,00	0,00
	<u>R\$ 1.269.130,13</u>	<u>579.880,97</u>

REALIZÁVEL A CURTO PRAZO

Contas à Receber.....	R\$ 18.664.272,59	8.841.203,93
Estoques.....	R\$ 2.525.244,77	2.473.743,44
Adiantamentos.....	R\$ 703.570,67	577.905,71
Valores Diversos Realizáveis.....	R\$ 10.824.324,06	22.024.217,47
	<u>R\$ 32.717.412,09</u>	<u>33.917.070,55</u>

TOTAL CIRCULANTE..... R\$ 33.986.542,22 34.496.951,52

NÃO CIRCULANTE

INVESTIMENTOS

Investimento.....	R\$ 77.078.330,00	77.078.330,00
	<u>77.078.330,00</u>	<u>77.078.330,00</u>

IMOBILIZADO

Aquisições

Veículos Transporte de Passageiros.....	R\$ 179.751.972,00	252.187.267,40
Veículos Suporte Operacional.....	R\$ 516.283,61	531.610,66
Equipamentos/Ferramentas Manutenção.....	R\$ 1.829.936,54	1.829.936,54
Móveis e Utensílios de Escritório.....	R\$ 1.072.934,16	1.072.934,16
Equipamentos de Informática.....	R\$ 318.090,57	318.090,57
Catracas Eletrônicas.....	R\$ 3.273.905,46	3.273.905,46
	<u>R\$ 186.763.122,34</u>	<u>259.213.744,79</u>

Depreciações

(-) Depreciação Veic. Transp. Passageiros.....	R\$ -161.671.980,00	-215.339.280,91
(-) Depreciação Veic. Sup. Operacional.....	R\$ -454.325,26	-479.045,06
(-) Depreciação Equip. Ferram. Manutenção.....	R\$ -1.028.798,20	-851.585,00
(-) Depreciação Móveis Utens. Escritório.....	R\$ -622.893,32	-518.373,32
(-) Depreciação Equip. Informática.....	R\$ -323.153,57	-256.899,79
(-) Depreciação Catraca Eletrônica.....	R\$ -1.260.905,05	-606.125,05
	<u>R\$ -165.362.055,40</u>	<u>-218.051.309,13</u>

TOTAL NÃO CIRCULANTE..... R\$ 98.479.396,94 118.240.765,66

TOTAL DO ATIVO..... R\$ 132.465.939,16 152.737.717,18

6.

Viação Cidade Dutra Ltda.
1550 Gonçalves Gonçalves

Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto



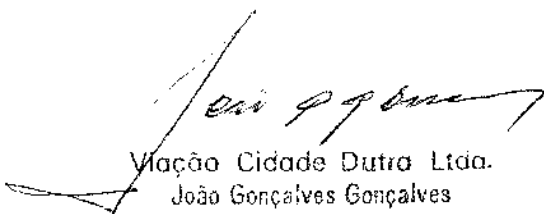
VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA.


Balço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2017
em reais

CNPJ 02.320.010/0001-30

PASSIVO

<u>CIRCULANTE</u>	2.017	2.016
<u>OBRIGAÇÕES DIVERSAS</u>		
Fornecedores..... R\$	6.937.292,62	6.464.819,91
Obrigações Tributárias..... R\$	1.061.144,65	192.761,82
Obrigações Trabalhistas..... R\$	5.129.131,56	4.283.438,49
Obrigações Salariais..... R\$	2.384.716,90	2.399.874,23
Provisão de Férias..... R\$	703.570,67	577.905,71
Empréstimos e Financiamentos Bancário..... R\$	14.075.107,06	6.753.375,28
TOTAL CIRCULANTE..... R\$	30.290.963,46	20.672.175,44
 <u>NÃO CIRCULANTE</u>		
<u>FINANCIAMENTOS</u>		
Financiamentos..... R\$	72.000.000,00	107.993.687,04
TOTAL NÃO CIRCULANTE..... R\$	72.000.000,00	107.993.687,04
 <u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Capital Social..... R\$	30.000.000,00	30.000.000,00
Capital à Integralizar..... R\$	-6.000.000,00	-7.000.000,00
	24.000.000,00	23.000.000,00
Reserva de Lucros..... R\$	71.854,70	485.601,72
Lucros Correntes..... R\$	6.103.094,00	586.252,98
	6.174.948,70	1.071.854,70
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO..... R\$	30.174.948,70	24.071.854,70
TOTAL DO PASSIVO..... R\$	132.465.912,16	152.737.717,18


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
ct-cre isp-123.335/O-3



VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA.

CNPJ 02.320.010/0001-30

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
JANEIRO À DEZEMBRO/17**

RESULTADO		2.017	2.016
Receita Prestação de Serviço.....	R\$	309.893.130,41	307.682.258,32
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL.....	R\$	309.893.130,41	307.682.258,32
Despesas com Salários, Encargos e P.A.T.....	R\$	118.294.339,69	121.524.505,94
Receitas Financeiras.....	R\$	0,00	0,00
Despesas Financeiras.....	R\$	8.280.001,42	7.374.024,24
Despesas com Manutenção e Depreciação.....	R\$	126.753.083,48	137.477.003,91
Outras Despesas Operacionais.....	R\$	51.281.867,84	46.123.022,09
Despesas Operacionais.....	R\$	304.609.292,43	312.498.556,18
RESULTADO OPERACIONAL	R\$	5.283.837,98	-4.816.297,86
Reversão Saldo Provisão Operacional.....	R\$	0,00	-5.498.634,79
Receita Alienação de Bens (Vendas).....	R\$	-4.576.073,95	-345.269,50
Outras despesas/receitas	R\$	649.163,47	175.708,00
Resultado não Operacional.....	R\$	-3.926.910,48	-5.668.196,29
Resultado do Período Base.....	R\$	9.210.748,46	851.898,43
Provisão da Contribuição Social s/ Lucro.....	R\$	828.967,36	76.670,85
Provisão Adicional Imposto de Renda s/ Lucro.....	R\$	897.074,85	61.189,84
Imposto Renda s/ Lucro.....	R\$	0,00	0,00
Programa Alimentação do Trabalhador.....	R\$	0,00	0,00
Provisão Imposto de Renda Devido.....	R\$	1.381.612,25	127.784,76
Total Imposto de Renda e Contribuição Social....	R\$	3.107.654,46	265.645,45
Lucro Líquido.....	R\$	6.103.094,00	586.252,98

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (em Reais)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (em reais)

TÍTULO DA CONTA	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL A INTEGRALIZAR	RESERVA CAPITAL	RESERVA LUCRO	RESULTADO EXERCÍCIO	TOTAL
31.12.2015	30.000.000,00	- 8.000.000,00		587.937,66	897.664,06	23.485.601,72
Transf/ajust				897.664,06	- 897.664,06	
Capital	-	1.000.000,00		- 1.000.000,00		
Resultado					586.252,98	586.252,98
31.12.2016	30.000.000,00	- 7.000.000,00		485.601,72	586.252,98	24.071.854,70
Transf/ajust				586.252,98	- 586.252,98	
Capital	-	1.000.000,00		- 1.000.000,00		
Resultado					6.103.094,00	6.103.094,00
31.12.2017	30.000.000,00	- 6.000.000,00		71.854,70	6.103.094,00	30.174.948,70


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto



VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
EM 31 DE DEZEMBRO 2017		
Atividades Operacionais		
Recebimentos de Clientes	300.070.061,75	
Receitas não Operacionais	4.655.122,15	
Pagamentos a Fornecedores	- 112.343.038,39	
Pagamentos Despesas Operacionais	- 75.638.482,34	
Pagamentos Despesas com Pessoal	- 80.137.826,96	
Pagamentos Impostos e Contribuições	- 7.202.866,04	
Distribuição de Dividendos	-	29.402.970,17
Fluxo Atividades de Financiamentos		
Recebimentos de Empréstimos	-	
Pagamentos de Empréstimos	- 28.671.955,26	- 28.671.955,26
Fluxo de Investimento		
Investimento em Imobilizado	- 41.765,75	- 41.765,75
Variação das Disponibilidades		689.249,16
Variação das Disponibilidades		
Aumento das Disponibilidades		
Saldo Final das Disponibilidades		1.269.130,13
Saldo Inicial das Disponibilidades		579.880,97
Variação das Disponibilidades		689.249,16


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferrador Neto
ct-crc isp-138.335/0-3





VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA

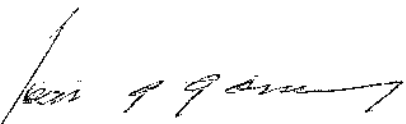
ÍNDICES DE LIQUIDEZ		BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	
LIQUIDEZ SECA	ATIVO A CURTO PRAZO	PASSIVO CIRCULANTE	ÍNDICES
	31.461.297,45	30.290.963,46	1,04
LIQUIDEZ CORRENTE	ATIVO CIRCULANTE	PASSIVO CIRCULANTE	ÍNDICES
	33.986.542,22	30.290.963,46	1,12
LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	PASSIVO CIRCULANTE	ÍNDICES
	20.636.973,39	30.290.963,46	0,68
LIQUIDEZ GERAL	ATIVO CIRCULANTE + REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	PASSIVO CIRCULANTE + PASSIVO NÃO CIRCULANTE	ÍNDICES
	111.064.872,22	102.290.963,46	1,09

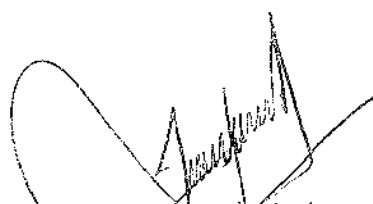
LIQUIDEZ CORRENTE: O índice apurado demonstra que a empresa tem folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações

LIQUIDEZ SECA: Similar a liquidez corrente, seu cálculo exclui o estoque por não apresentar liquidez compatível com o grupo Patrimonial onde estão inseridos.

LIQUIDEZ IMEDIATA: Considera apenas o caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para a quitação das obrigações. Índice importante para a análise da situação a curto prazo;

LIQUIDEZ GERAL: Leva em consideração a situação a longo prazo, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo;


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
ct-erc 1sp-433.335/0-3



VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA

ÍNDICES DE SEGURANÇA E ESTRUTURA		POSIÇÃO EM 31/12/2017	
QS:	ATIVO	PASSIVO	
QUOCIENTE DE SOLVÊNCIA	TOTAL	TOTAL - PL	ÍNDICES
	132.465.912,16	102.290.963,46	1,2950

GCT:	PATRIMÔNIO	CAPITAL DE	
GARANTIA DE CAPITAL	LÍQUIDO	TERCEIROS	ÍNDICES
DE TERCEIROS	30.174.948,70	102.290.963,46	0,2950

CE:	PASSIVO	PASSIVO	
ÍNDICE DE COMPOSIÇÃO	CIRCULANTE	TOTAL - PL	ÍNDICES
DO ENDIVIDAMENTO	30.290.963,46	102.290.963,46	3,3769

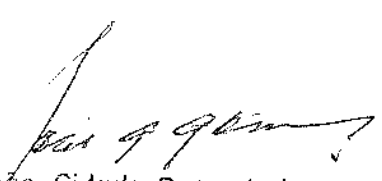
EG:	PASSIVO	ATIVO	
ÍNDICE DE	TOTAL - PL	TOTAL	ÍNDICES
ENDIVIDAMENTO GERAL	102.290.963,46	132.465.912,16	1,2950


PARTICIPAÇÃO DE CAPITAIS	EXIGÍVEL	PL +	
DE TERCEIROS SOBRE OS	TOTAL	EXIGÍVEL TOTAL	ÍNDICES
RECURSOS TOTAIS	102.290.963,46	132.465.912,16	0,7722

IMOBILIZAÇÃO DE	ATIVO	ATIVO	
RECURSOS PERMANENTES	PERMANENTE	TOTAL	ÍNDICES
	21.401.039,94	132.465.912,16	0,1616

GRAU DE	ATIVO	PL +	
IMOBILIZAÇÃO	PERMANENTE	ELP	ÍNDICES
	21.401.039,94	102.174.948,70	0,2095

Esses índices relacionam as fontes de fundos entre si, procurando retirar a posição relativa do Capital Próprio com a relação ao Capital de Terceiros. Sua importância consiste em demonstrar a relação de dependência da empresa no que se refere ao Capital de Terceiros.


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
cf-crc isp-133.335/O-3

Viação Cidade Dutra Ltda.

ORIENTAÇÕES

- Inss – Desoneração: De acordo com a Lei 13.161/15 em vigor a partir de 01/12/2015 a alíquota para empresas de transporte coletivo de passageiro é de 3%. A empresa a partir de julho de 2016 alterou a alíquota para 0,03%, que não está em conformidade com a legislação vigente na época.

Orientação: Complementar os valores de acordo com a tabela abaixo:

INSS DESONERAÇÃO	BASE DE CÁLCULO		Correto	Contabilizado
JAN	23.144.606,48	3%	694.338,19	6.924,11
FEV	23.781.440,19	3%	713.443,21	7.087,66
MAR	27.793.539,80	3%	833.806,19	8.330,41
ABR	23.448.945,70	3%	703.468,37	7.018,01
MAI	27.029.435,15	3%	810.883,05	8.743,13
JUN	24.807.622,18	3%	744.228,67	7.442,28
JUL	24.354.775,15	3%	730.643,25	4.870,95
AGO	28.091.560,52	3%	842.746,82	11.236,62
SET	26.485.030,01	3%	794.550,90	10.594,01
OUT	26.567.149,78	3%	797.014,49	10.626,66
NOV	28.025.928,62	3%	840.777,86	10.364,86
DEZ	26.388.594,31	3%	791.657,83	10.586,63
			9.297.558,84	103.825,33
Diferença				9.193.733,51

- Conta caixa: Na conta caixa é escriturada boa parte da movimentação financeira da empresa e detectamos período com saldo negativo. Lembramos que o saldo negativo em caixa pode ser caracterizado como omissão de receita:

Art. 281. Caracteriza-se como omissão no registro de receita, ressalvada ao contribuinte a prova da improcedência da presunção, a ocorrência das seguintes hipóteses (Decreto-Lei 1.598, de 1977, art. 12, § 2º, e Lei 9.430, de 1996, art. 40):

I – a indicação na escrituração de saldo credor de caixa;

II – a falta de escrituração de pagamentos efetuados;

III – a manutenção no passivo de obrigações já pagas ou cuja exigibilidade não seja comprovada.

Orientação: Utilizar a conta somente para valores pagos ou recebidos em dinheiro e observar que em todo o período o saldo do caixa precisa ficar com saldo "positivo";

- A documentação contábil é aquela que comprova os fatos que originam lançamentos na escrituração da entidade e compreendem todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, de origem interna ou externa, que apoiam ou compõem a escrituração.

Referida documentação é hábil quando revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes".

Os documentos em papel podem ser digitalizados e armazenados em meio magnético, desde que assinados pelo responsável pela entidade e pelo profissional da contabilidade regularmente habilitado, devendo ser submetidos ao registro público competente.

Base Legal: Itens 26 a 28 da Res CFC nº 1.330/2011 (UC: 22/07/2014).

Orientação: Manter toda documentação de valores que ainda permanecem no ativo e passivo da empresa atualizado, de forma a dar respaldo em todos os saldos;

- Histórico contábil: O lançamento contábil deve conter, no mínimo:
 - a. Data do registro contábil, ou seja, a data em que o fato contábil ocorreu;
 - b. Conta devedora;
 - c. Conta credora;
 - d. Histórico que represente a essência econômica da transação ou o código de histórico padronizado, neste caso baseado em tabela auxiliar inclusa em livro próprio;
 - e. Valor do registro contábil;
 - f. Informação que permita identificar, de forma unívoca, todos os registros que integram um mesmo lançamento contábil.

O lançamento contábil deve conter o número de identificação do lançamento em ordem sequencial relacionado ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos contábeis.

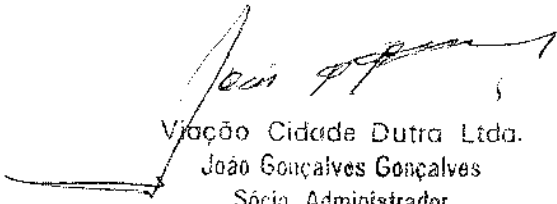
A terminologia utilizada no lançamento contábil deve expressar a essência econômica da transação

Base Legal: Itens 6 a 8 da Res. CFC nº 1.330/2011 (UC: 22/07/2014)

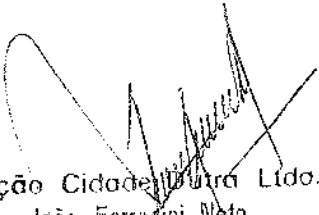
Orientação: Utilizar históricos mais claros e precisos de forma a identificar a origem do lançamento e sua finalidade;

Empréstimo em moeda estrangeira:

Tratando-se de empréstimos pagáveis em moeda estrangeira, estes deverão ser atualizados pela variação cambial ocorrida entre a data do empréstimo ou do último saldo atualizado e a data do balanço.



Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador



Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferragini Neto
ct-crc tsp-133.335/0-3