

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

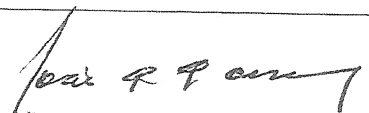
Aos administradores e Quotistas da
Viação Cidade Dutra Ltda.

Efetuamos auditoria das principais contas patrimoniais da Empresa Viação Cidade Dutra Ltda. levantado em 31 de dezembro de 2018 e das respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos correspondentes ao exercício findo nessa data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é expressar uma opinião sobre estas demonstrações contábeis.

Estamos emitindo em separado:

- Relatório com sugestões para o aprimoramento dos controles e lançamentos contábeis;
- Relatório com índices financeiros da empresa. A análise financeira não faz parte do escopo do trabalho e assim não expressamos a opinião sobre os mesmos.

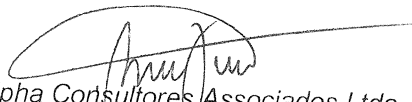
1. A empresa mantém movimentação financeira em conta contábil transitória específica. Não foi possível fazer sua análise analítica por falta de documentos que deem suporte. **Nota 06**
2. Investimento: Valor adiantado em 2013 para aquisição de Veículo Automotor para renovação da Frota utilizado no objetivo da empresa. Não foi apresentada documentação para suporte do saldo contábil R\$ 57.216.689,00. Valor de R\$ 18.080.000,00 refere-se a investimento na controlada Viação Grajaú S/A CNPJ: 32.238.981/0001-04. **Nota 07**
3. Provisão para Contingências: A provisão, para contingências, está amparada pela norma IBRACON NPC 22 – CONTINGÊNCIAS - Provisões, Passivos, Contingências Passivas e Contingências Ativas. A empresa, pelo seu departamento Jurídico, nos informou que não tem contingências a serem reconhecidas de acordo com as normas acima citadas.
4. A empresa fez provisão do INSS desoneração com índice inferior ao determinado por lei, afetando o resultado do período e também não foi apresentado Perdcomp e processo de compensação, itens constam em **Orientações**;
5. De acordo com a Medida Provisória 617/2013 e Lei 12.860 de 11 de setembro de 2013 a alíquota do Pis e Cofins para transporte coletivo de passageiros foi reduzida a 0% a partir de maio/2013.
6. A empresa efetuou movimentações nas contas 32509, 33509 e 34509 que não foi possível efetuar a análise por falta de documentação.
7. A empresa efetuou movimentações na conta 14304 – Depreciação Veículos Transporte Passageiros que não foi possível efetuar a análise por falta de documentação.


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador

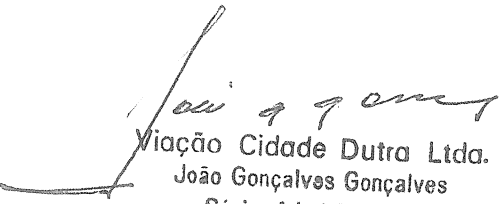

Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
ct-crc 1sp-133.335/0-3


8. Baseados em nossos levantamentos, *exceto o item 4*, não temos conhecimento de qualquer modificação relevante que deva ser feita nas demonstrações contábeis referidas no parágrafo 1, para que as mesmas estejam de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira.

Campinas, 25 de Março de 2018


Alpha Consultores Associados Ltda.
CRC 2SP016618/O-0


Nelson Coelho de Moraes
Contador CRC 1SP062797/O-1


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


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



Viação Cidade Dutra Ltda.

Notas Explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018
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 2018 estão assim demonstrados:

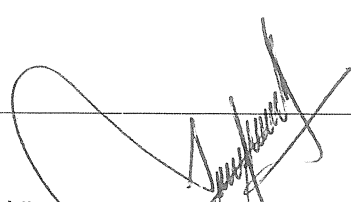
Descrição	Reais
Caixa	1.084.695,81
Bancos c/Movimento	1.388,74
Total	<u>1.086.084,55</u>

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

4. Contas a receber

O saldo em 31 de dezembro de 2018 refere-se em sua totalidade a valores a receber da São Paulo Transportes – SPTRANS, por conta de prestação de serviços de transportes de passageiros.


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
Ct-crc 1sp-133.335/O-3

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	2.244.900,72
Combustíveis, lubrificantes e pneus	628.196,71
Total	2.873.097,43

6. Valores diversos realizáveis

Descrição	Reais
Valores diversos realizáveis	10.005.581,55

7. Investimento

Descrição	Reais
Investimento Diversos	57.216.689,00
Investimento Subsidiárias	18.080.000,00
Total	75.296.689,00

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	133.342.933,00
Catracas eletrônicas	3.273.905,46
Equipamentos e Ferramentas	1.837.736,54
Móveis e Utensílios de Escritório	1.080.387,06
Terrenos	122.000,00
Veículos Suporte Operacional	547.273,61
Equipamento de comunicação	10.320,00
Equipamentos de Informática	323.153,57
Total	140.537.709,24
Depreciação	<u><u>-112.340.720,02</u></u>
Líquido	28.196.989,22

9. Fornecedores

Descrição	Reais
Fornecedores operacionais	4.567.278,27
Fornecedores não operacionais	1.959.154,95
Total	6.526.433,22

Apresentado relatório analítico com a composição dos saldos dos fornecedores em aberto em 31/12/2018, acima identificado os valores por grupo de contabilização, de acordo com a finalidade.

10. Impostos, taxas e Contribuições

Descrição	Reais
IRRF à Recolher	53.046,78
IRPJ à Recolher	612.408,83
CSLL à Recolher	222.627,18
Impostos e taxas diversos	83.181,01
Total	971.263,80

11. Empréstimos e Financiamentos

Curto prazo

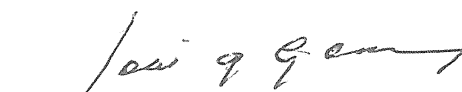
Descrição	Reais
Banco Bradesco S/A	3.622.653,42
Banco Mercedes Benz	1.910.055,44
Banco Safra S/A	260.246,50
TOTAL	5.792.955,36


Longo prazo

Descrição	Reais
Banco Bradesco S/A	13.255.904,00
Banco Mercedes Bens	73.890.720,00
Banco Safra S/A	1.109.280,00
TOTAL	88.255.904,00

TOTAL EMPRÉSTIMOS

94.048.859,36

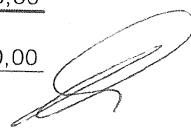


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
Cf-crc 1sp-133.335/O-3

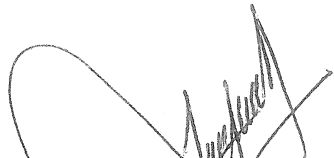
12. Capital Social

Em 31 de dezembro de 2018 o capital social estava representado por 30.000.000 quotas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada, assim d'stribuídas :

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.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador



Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
ct-erc fsp-133.335/0-3



VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA.

CNPJ 02.320.010/0001-30

Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2018
em reais

ATIVO

<u>CIRCULANTE</u>	2.018	2.017
<u>DISPONÍVEL</u>		
Caixa.....	R\$ 1.084.695,81	1.266.945,23
Bancos Conta Movimento.....	R\$ 1.388,74	2.184,90
Aplicação Financeira.....	R\$ 0,00	0,00
	<u>R\$ 1.086.084,55</u>	<u>1.269.130,13</u>
<u>REALIZÁVEL A CURTO PRAZO</u>		
Contas à Receber.....	R\$ 23.420.052,93	18.664.272,59
Estoques.....	R\$ 2.873.097,43	2.525.244,77
Adiantamentos.....	R\$ 616.264,85	703.570,67
Valores Diversos Realizáveis.....	R\$ 10.005.581,55	10.824.324,06
	<u>R\$ 36.914.996,76</u>	<u>32.717.412,09</u>
TOTAL CIRCULANTE.....	R\$ 38.001.081,31	33.986.542,22
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		
<u>INVESTIMENTOS</u>		
Investimentos Diversos	57.216.689,00	77.078.330,00
Investimento subsidiária	R\$ 18.080.000,00	0,00
	<u>75.296.689,00</u>	<u>77.078.330,00</u>
<u>IMOBILIZADO</u>		
<u>Aquisições</u>		
Veículos Transporte de Passageiros.....	R\$ 133.342.933,00	179.751.972,00
Veículos Suporte Operacional.....	R\$ 547.273,61	516.283,61
Equipamentos/Ferramentas Manutenção.....	R\$ 1.837.736,54	1.829.936,54
Móveis e Utensílios de Escritório.....	R\$ 1.080.387,06	1.062.614,16
Terrenos.....	R\$ 122.000,00	
Equipamentos de Comunicação.....	R\$ 10.320,00	10.320,00
Equipamentos de Informática.....	R\$ 323.153,57	318.090,57
Catracas Eletrônicas.....	R\$ 3.273.905,46	3.273.905,46
	<u>R\$ 140.537.709,24</u>	<u>186.763.122,34</u>
<u>Depreciações</u>		
(-) Depreciação Veic. Transp. Passageiros.....	R\$ -108.386.865,00	-161.671.980,00
(-) Depreciação Veic. Sup. Operacional.....	R\$ -485.452,86	-454.352,26
(-) Depreciação Equip. Ferram. Manutenção.....	R\$ -1.173.190,22	-1.028.798,20
(-) Depreciação Móveis Utens. Escritório.....	R\$ -711.153,32	-622.893,32
(-) Depreciação Equip. Informática.....	R\$ -323.153,57	-323.153,57
(-) Depreciação Catraca Eletrônica.....	R\$ -1.260.905,05	-1.260.905,05
	<u>R\$ -112.340.720,02</u>	<u>-165.362.082,40</u>
TOTAL NÃO CIRCULANTE.....	R\$ 103.493.678,22	98.479.369,94
TOTAL DO ATIVO.....	R\$ 141.494.759,53	132.465.912,16

João Gonçalves
Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves

João Ferracini Neto
Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
Ct-crc 150-133.235/0-3



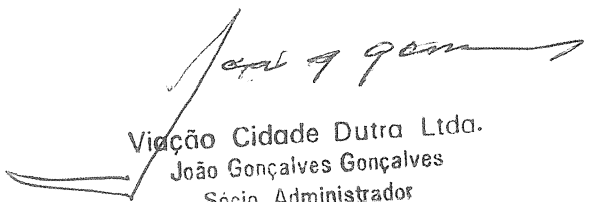
VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA.


CNPJ 02.320.010/0001-30

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2018
em reais

PASSIVO

	2.018	2.017
CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES DIVERSAS		
Fornecedores..... R\$	6.526.433,22	6.937.292,62
Obrigações Tributárias..... R\$	971.263,80	1.061.144,65
Obrigações Trabalhistas..... R\$	2.022.583,79	5.129.131,56
Obrigações Salariais..... R\$	3.453.229,55	2.384.716,90
Provisão de Férias..... R\$	616.264,85	703.570,67
Empréstimos e Financiamentos Bancário..... R\$	5.792.955,36	14.075.107,06
TOTAL CIRCULANTE..... R\$	19.382.730,57	30.290.963,46
NÃO CIRCULANTE		
FINANCIAMENTOS		
Financiamentos..... R\$	88.255.904,00	72.000.000,00
TOTAL NÃO CIRCULANTE..... R\$	88.255.904,00	72.000.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CAPITAL SOCIAL		
Capital Social..... R\$	30.000.000,00	30.000.000,00
Capital à Integralizar..... R\$	0,00	-6.000.000,00
	30.000.000,00	24.000.000,00
Reserva de Lucros..... R\$	174.948,70	71.854,70
Lucros Correntes..... R\$	3.681.176,26	6.103.094,00
	3.856.124,96	6.174.948,70
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO..... R\$	33.856.124,96	30.174.948,70
TOTAL DO PASSIVO..... R\$	141.494.759,53	132.465.912,16


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador


Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
st-crc 1sp-133.335/O-3



VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA.

CNPJ 02.320.010/0001-30

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
JANEIRO À DEZEMBRO/18**

RESULTADO		2.018	2.017
Receita Prestação de Serviço.....	R\$	331.549.572,11	309.893.130,41
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL.....	R\$	331.549.572,11	309.893.130,41
Despesas com Salários, Encargos e P.A.T.....	R\$	128.201.459,29	118.294.339,69
Receitas Financeiras.....	R\$	0,00	0,00
Despesas Financeiras.....	R\$	0,00	8.280.001,42
Despesas com Manutenção e Depreciação.....	R\$	133.065.651,32	126.753.083,48
Outras Despesas Operacionais.....	R\$	56.347.235,85	51.281.867,84
Despesas Operacionais.....	R\$	317.614.346,46	304.609.292,43
..			
RESULTADO OPERACIONAL	R\$	13.935.225,65	5.283.837,98
Reversão Saldo Provisão Operacional.....	R\$	0,00	0,00
Receita Alienação de Bens (Vendas).....	R\$	-352.000,00	-4.576.073,95
Receita e Despesas Financeiras	R\$	8.929.151,25	
Outras despesas/receitas	R\$	-183.101,75	649.163,47
Resultado não Operacional.....	R\$	8.394.049,50	-3.926.910,48
Resultado do Período Base.....	R\$	5.541.176,15	9.210.748,46
Provisão da Contribuição Social s/ Lucro.....	R\$	498.705,86	828.967,36
Provisão Adicional Imposto de Renda s/ Lucro.....	R\$	530.117,61	897.074,85
Imposto Renda s/ Lucro.....	R\$	0,00	0,00
Programa Alimentação do Trabalhador.....	R\$	0,00	0,00
Provisão Imposto de Renda Devido.....	R\$	831.176,42	1.381.612,25
Total Imposto de Renda e Contribuição Social....	R\$	1.859.999,89	3.107.654,46
Lucro Líquido.....	R\$	3.681.176,26	6.103.094,00

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (em reais)

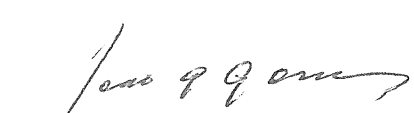
TÍTULO DA CONTA	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL A INTEGRALIZAR	RESERVA CAPITAL	RESERVA LUCRO	RESULTADO EXERCÍCIO	TOTAL
31.12.2016	30.000.000,00	- 7.000.000,00	-	485.601,72	586.252,98	24.071.854,70
Transf/ajust		-	-	586.252,98	- 586.252,98	-
Capital	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-
Resultado	-	-	-	-	6.103.094,00	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
Transf/ajust	-	6.000.000,00	-	103.094,00	- 6.103.094,00	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Resultado	-	-	-	-	3.681.176,26	3.681.176,26
31.12.2018	30.000.000,00	-	-	174.948,70	3.681.176,26	33.856.124,96

João Gonçalves
Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves


João Ferracini Neto
Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
ct-crc 1sd-133.335/O-3

VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
EM 31 DE DEZEMBRO 2018		
Atividades Operacionais		
Recebimentos de Clientes	326.793.791,77	
Receitas não Operacionais	535.101,75	
Pagamentos a Fornecedores	- 155.071.040,74	
Pagamentos Despesas Operacionais	- 74.206.150,97	
Pagamentos Despesas com Pessoal	- 79.122.603,23	
Pagamentos Impostos e Contribuições	- 12.113.370,56	
Distribuição de Dividendos	-	6.815.728,02
Fluxo Atividades de Financiamentos		
Recebimentos de Empréstimos	16.255.904,00	
Pagamentos de Empréstimos	- 8.282.151,70	7.973.752,30
Fluxo de Investimento		
Investimento em Imobilizado	- 14.972.525,90	- 14.972.525,90
Variação das Disponibilidades		- 183.045,58
Variação das Disponibilidades		
Aumento das Disponibilidades		
Saldo Final das Disponibilidades		1.086.084,55
Saldo Inicial das Disponibilidades		1.269.130,13
Variação das Disponibilidades		- 183.045,58

Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador



Viação Cidade Dutra Ltda.
João Ferracini Neto
cf-crc 1sp-133.335/0-3





VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA


ÍNDICES DE LIQUIDEZ		BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	
LIQUIDEZ SECA	ATIVO A CURTO PRAZO	PASSIVO CIRCULANTE	ÍNDICES
	35.127.983,88	19.382.730,57	1,81
LIQUIDEZ CORRENTE	ATIVO CIRCULANTE	PASSIVO CIRCULANTE	ÍNDICES
	38.001.081,31	19.382.730,57	1,96
LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	PASSIVO CIRCULANTE	ÍNDICES
	25.122.402,33	19.382.730,57	1,30
LIQUIDEZ GERAL	ATIVO CIRCULANTE + REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	PASSIVO CIRCULANTE + PASSIVO NÃO CIRCULANTE	ÍNDICES
	113.297.770,31	107.638.634,57	1,05

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-crc 1sp-133.335/0-3



VIAÇÃO CIDADE DUTRA LTDA

ÍNDICES DE SEGURANÇA E ESTRUTURA		POSIÇÃO EM 31/12/2018	
QS: QUOCIENTE DE SOLVÊNCIA	ATIVO TOTAL	PASSIVO TOTAL - PL	ÍNDICES
	141.494.759,53	107.638.634,57	1,3145

GCT: GARANTIA DE CAPITAL DE TERCEIROS	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	CAPITAL DE TERCEIROS	ÍNDICES
	33.856.124,96	107.638.634,57	0,3145

CE: ÍNDICE DE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO	PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO TOTAL - PL	ÍNDICES
	19.382.730,57	107.638.634,57	5,5533


EG: ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO GERAL	PASSIVO TOTAL - PL	ATIVO TOTAL	ÍNDICES
	107.638.634,57	141.494.759,53	1,3145

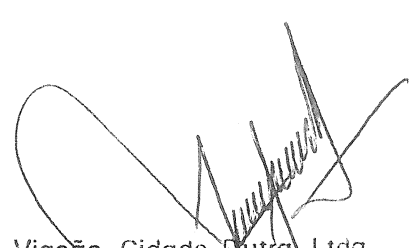
PARTICIPAÇÃO DE CAPITAIS DE TERCEIROS SOBRE OS RECURSOS TOTAIS	EXIGÍVEL TOTAL	PL + EXIGÍVEL TOTAL	ÍNDICES
	107.638.634,57	141.494.759,53	0,7607

IMOBILIZAÇÃO DE RECURSOS PERMANENTES	ATIVO PERMANENTE	ATIVO TOTAL	ÍNDICES
	28.196.989,22	141.494.759,53	0,1993

GRAU DE IMOBILIZAÇÃO	ATIVO PERMANENTE	PL + ELP	ÍNDICES
	28.196.989,22	122.112.028,96	0,2309

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 Ferrazini Neto
 ct-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 vem calculando de forma que não esta 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	23.401.439,24	3%	702.043,18	9.360,58
FEV	23.367.459,69	3%	701.023,79	9.346,98
MAR	27.145.576,27	3%	814.367,29	10.258,23
ABR	26.601.267,11	3%	798.038,01	10.640,51
MAI	27.271.394,68	3%	818.141,84	10.908,56
JUN	26.528.418,31	3%	795.852,55	10.611,37
JUL	26.964.601,26	3%	808.938,04	10.785,84
AGO	33.996.499,98	3%	1.019.895,00	247.000,00
SET	28.194.978,14	3%	845.849,34	-
OUT	31.732.964,17	3%	951.988,93	623.132,38
NOV	30.178.418,85	3%	905.352,57	591.602,55
DEZ	26.166.554,41	3%	784.996,63	511.878,37
	331.549.572,11		9.946.487,16	2.045.525,37
Diferença				7.900.961,79

- 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 compoñham 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.

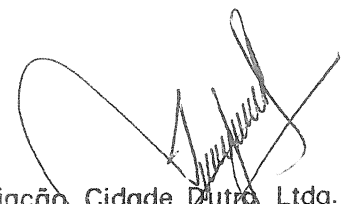
A terminologia utilizada no lançamento contábil deve expressar a essência econômica da transação

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;



Viação Cidade Dutra Ltda.
João Gonçalves Gonçalves
Sócio Administrador



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

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 01/01/2018 a 31/12/2018
NATUREZA DO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 29
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 1A.46.E3.81.B1.C6.4E.A9.04.89.BA.FB.C7.97.E4.AA.BA.0C.9D.34	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
DIRETOR	00691003815	JOAO GONCALVES GONCALVES:006910038 15	298082856566192755 6	05/04/2018 a 04/04/2021	Sim
Contador	37173340853	JOAO FERRACINI NETO:37173340853	927157287751123826	09/04/2018 a 08/04/2021	Não

NÚMERO DO RECIBO:

1A.46.E3.81.B1.C6.4E.A9.04.89.BA.FB.
C7.97.E4.AA.BA.0C.9D.34-9

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 24/04/2019 às 10:33:11

43.5B.B6.BD.E2.48.2B.A1
BB.22.01.70.57.7F.FE.B2

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.

DADOS DAS ASSINATURAS

Entidade: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA
Período da Escrituração 01/01/2018 a 31/12/2018 CNPJ: 02.320.010/0001-30
Número de Ordem do Livro: 29

Dados das Assinaturas da Escrituração

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

Qualificação do Assinante Contador
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

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

Entidade: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2018 a 31/12/2018 CNPJ: 02.320.010/0001-30
Número de Ordem do Livro: 29
Período Selecionado: 31 de Outubro de 2018 a 31 de Dezembro de 2018

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA
NIRE: 35214775487
CNPJ: 02.320.010/0001-30
Número de Ordem: 29
Natureza do Livro: DIARIO
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: 31/12/2018
Quantidade total de linhas do arquivo digital: 159511

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial: VIACAO CIDADE DUTRA LTDA
Natureza do Livro: DIARIO
Número de ordem: 29
Quantidade total de linhas do arquivo digital: 159511
Data de início: 01/01/2018
Data de término: 31/12/2018

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 1A.46.E3.81.B1.C6.4E.A9.04.89.BA.FB.C7.97.E4.AA.BA.0C.9D.34-9, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 6.0.4 do Visualizador