



UNIFEOB

CENTRO UNIVERSITÁRIO DA FUNDAÇÃO DE ENSINO
OCTÁVIO BASTOS

ESCOLA DE NEGÓCIOS ONLINE

ADMINISTRAÇÃO

LOGÍSTICA

PROJETO INTEGRADO

ATUALIZAÇÃO DE VALORES PELO IGP-M
**MINERAÇÃO E TRANSPORTADORA SANTA
LUZIA DOS TURCOS LTDA**

SÃO JOÃO DA BOA VISTA, SP

SETEMBRO, 2020

UNIFEOB
CENTRO UNIVERSITÁRIO DA FUNDAÇÃO DE ENSINO
OCTÁVIO BASTOS
ESCOLA DE NEGÓCIOS ONLINE
ADMINISTRAÇÃO
LOGÍSTICA

PROJETO INTEGRADO
ATUALIZAÇÃO DE VALORES PELO IGP-M
**MINERAÇÃO E TRANSPORTADORA SANTA
LUZIA DOS TURCOS LTDA**

MÓDULO FUNDAMENTOS EMPRESARIAIS

FUNDAMENTOS DE CONTABILIDADE – PROF. DANILO
MORAIS DOVAL

FUNDAMENTOS DE FINANÇAS – PROFª RENATA ELIZABETH
DE ALENCAR MARCONDES

ESTUDANTES:

ADRIANO COSTI FERREIRA, RA 1012020101066

PATRÍCIA DE SOUSA SILVA, RA 1012020101070

PEDRO OSMAR DA SILVA MATT, RA

1012020101067

VALQUÍRIA DA SILVA MATT, RA 1012020101059

SÃO JOÃO DA BOA VISTA, SP

SETEMBRO, 2020

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	3
2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA	4
3. PROJETO INTEGRADO	5
3.1 FUNDAMENTO DE CONTABILIDADE	5
3.1.1 BALANÇO PATRIMONIAL	5
3.1.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE	8
3.2 FUNDAMENTOS DE FINANÇAS	10
3.2.1 ATUALIZAÇÃO DE VALORES PELO IGP-M	10
3.2.2 A CALCULADORA FINANCEIRA HP 12C	15
4. CONCLUSÃO	18
REFERÊNCIAS	19
ANEXOS	20

1. INTRODUÇÃO

O IGP-M (índice Geral de Preços de Mercado) é uma versão do Índice Geral de Preço (IGP), a qual registra a variação/inflação dos preços do mercado em diversos setores, tais como matéria prima industrial, insumos agrícolas, itens de consumo, serviços, bens materiais, entre outros.

No cálculo do IGP-M são utilizados outros três índices, cada um tendo um peso, sendo eles: IPA-M (Índice de Preços ao Produtor Amplo, com 60%), IPC-M (Índice de Preços ao Consumidor, com 30%) e INCC-M (Índice Nacional do Custo de Construção, com 10%).

Cada uma das vertentes utilizadas no IGP-M tem um foco principal, sendo eles:

- IPA-M: índice de valores de venda praticados entre produtores;
- IPC-M: variação de preços nas despesas familiares, como educação, lazer, alimentação, vestuário, etc;
- INCC-M: variação dos custos para a construção civil.

Medindo a inflação que afeta toda a população do país, sem discriminação de faixa de renda, bem como a atividade econômica do país, o IGP-M afeta valores tais como de remédios, transporte, aluguéis, condomínios, frutas e legumes, bebidas, educação e energia elétrica, entre outros.

De acordo com Merrill e Fox (1980), os números índices são de proporção estatística, as quais mensuram a alteração sofrida por um conjunto de dados. Tais números têm amplo emprego em vários campos da ciência, mas sua aplicação principal se dá na economia aplicada. Assim, especificamente nesse campo, pode-se definir os números índices como indicadores que apresentam o valor de uma grandeza em relação a ela mesma em épocas ou localidades diversas, objetivando captar sua variação.

2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

A empresa, Mineração e Transportadora Santa Luzia dos Turcos Ltda, CNPJ nº 14.571.612/0001-49, Inscrição Estadual nº 152.021.941.117 situada na BL LDR Turcos, nº 1324 , Fazenda Palmeiras no município de Aguaí/SP.

Atualmente a empresa tem como atividade principal o transporte de matéria prima para cerâmicas (argila) e construção civil (areia), e está iniciando suas atividades no ramo da mineração, tendo como principais minérios de exploração a areia, argila e turfa (comumente utilizada na fabricação de fertilizantes).

Dentre os locais em que a empresa mais atua estão as cidades de Poços de Caldas, Águas da Prata, Pirassununga e Aguaí, onde é feita entrega de areia para construção civil, Santa Gertrudes, Rio Claro, Piracicaba e Porto Ferreira, com entregas de argila para cerâmicas (produção de porcelanatos e louças) e Holambra, onde são feitas entregas de turfa para a fabricação de adubos.

3. PROJETO INTEGRADO

3.1 FUNDAMENTO DE CONTABILIDADE

A contabilidade é um instrumento de função administrativa com a finalidade de controlar o patrimônio, apurar o resultado e prestar informações aos seus usuários, tendo responsabilidade em captar, registrar, acumular, resumir e interpretar os fenômenos que afetam situações patrimoniais.

3.1.1 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil destinada a evidenciar, qualitativa e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da Entidade.

De acordo com o § 1º do artigo 176 da [Lei 6.404/76](#), as demonstrações de cada exercício serão publicadas com a indicação dos valores correspondentes das demonstrações do exercício anterior, para fins de comparação.

O Balanço Patrimonial é constituído por três vertentes, sendo elas:

- Ativo: Compreende os bens, os direitos e as demais aplicações de recursos controlados pela entidade, capazes de gerar benefícios econômicos futuros, originados de eventos ocorridos;
- Passivo: Compreende as origens de recursos representados pelas obrigações para com terceiros, resultantes de eventos ocorridos que exigirão ativos para sua liquidação;
- Patrimônio Líquido: Compreende os recursos próprios da Entidade, e seu valor é a diferença positiva entre o valor Ativo e o valor Passivo.

A estrutura do Balanço Patrimonial se divide em duas colunas, sendo a coluna do lado esquerdo o Ativo e a coluna do lado direito, dividida em superior e inferior, representada, respectivamente, por Passivo e Patrimônio Líquido.

Dentro do dito Ativo encontram-se sub grupos, sendo eles o Circulante e o Não Circulante. No Ativo Circulante são inseridos os dados referentes àquilo que tem maior liquidez, ou seja, curto prazo, em que consegue virar dinheiro em menos de 12 meses, tendo como exemplo dinheiro em bancos, caixa, estoque, contas à receber. Já no Ativo Não Circulante são apresentados dados de tendência à menor liquidez, ou seja, àquilo que leva mais de 12 meses para conseguir se transformar em dinheiro propriamente dito, bem como maquinário, imóveis, veículos e investimento a longo prazo.

Da mesma forma ocorrente no Ativo, o Passivo também é dividido em subgrupos, o Circulante e o Não Circulante. No Passivo Circulante podemos encontrar as obrigações a curto prazo, aquelas com até 12 meses para o seu vencimento, sendo elas fornecedores, empréstimos e financiamentos, impostos a recolher, salários a pagar. No Passivo Não Circulante é o inverso, se encontra os exigíveis a longo prazo, ou seja, mais de 12 meses para o seu vencimento, tendo como exemplos empréstimos e financiamentos, fornecedores, parcelamento de obrigações tributárias.

No Patrimônio Líquido encontram-se os recursos próprios da empresa, onde são alocados os valores de seus proprietários ou acionistas, o Capital Social, e onde encontramos o Lucro ou Prejuízo, no exercício e o acumulado.

Na empresa a ser estudada, conforme segue os balanços em anexo, pode se observar que em 2017 a empresa estava com um Ativo total de R\$1.546.721,79, sendo que desse valor possui R\$405.598,81 no Circulante e no Não Circulante R\$1.141.122,98, ou seja, 26,22% em Circulante e 73,78% alocados em Não Circulante. Grande parte dos valores encontrados no Ativo estão investidos em veículos automotores, visto que a atividade principal atual da empresa é o transporte.

No Passivo Circulante de 2017 temos um valor de R\$564.946,66, onde grande parte desse valor está em Impostos e Contribuições sobre a Receita à Receber.

No Patrimônio Líquido encontramos o valor de R\$981.775,13, sendo que R\$100.000,00 é o Capital Social. Observa-se que nesse ano a empresa registrou um prejuízo de R\$41.400,22.

Já em 2018 nota-se que a empresa apresenta valores aproximados ao ano anterior, tendo o total do Ativo em R\$1.592.586,39, sendo que 39,94% dos valores estão em Ativos Circulantes e 60,06% em Ativos Não Circulantes. Neste ano a empresa apresenta valor considerável em caixa, de R\$596.134,86, possibilitando assim realizar novos investimentos.

No Passivo Circulante, em 2018, analisa-se que a Transportadora possui um valor de R\$693.695,22, onde boa parte desses valores estão novamente alocados em impostos a recolher, principalmente sobre o ICMS.

No Patrimônio Líquido, novamente, a empresa apresenta um prejuízo em 2018, sendo esse no valor de R\$ 83.755,36 somando-se com o ano anterior totaliza um valor de R\$125.155,58.

No ano de 2019 podemos verificar que a Transportadora Santa Luzia apresenta um Ativo de R\$1.458.708,22, uma redução de 8,41% em relação ao ano anterior. Muito se deve a depreciação acumulada dos veículos, analisando assim uma necessidade a curto prazo em renovar a sua frota.

No Passivo Circulante de 2019 temos um total de R\$417.487,30, onde pode-se notar um crescimento exponencial em Contas a Pagar/Credores Diversos, referente à impostos que foram parcelados.

No Patrimônio Líquido de 2019 nota se que a empresa apresentou lucro no exercício no valor de R\$ 142.329,75, tendo uma Reserva de Lucro a Realizar de R\$798.891,17.

No que se refere o Patrimônio Líquido dos últimos 3 anos, ou seja, os anos de 2017, 2018 e 2019, foram apresentados os seguintes valores respectivamente: R\$981.775,13; R\$898.891,17 e R\$1.041.220,92. Nota-se uma crescente de 5,71% em 2019 em referência 2017, o que contribuiu para isso foi que em 2019 a empresa

apresentou lucro, sendo que nos dois anos anteriores ao último analisado a empresa apresentava dificuldades administrativas, registrando assim prejuízos.

3.1.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

A Demonstração de Resultado do Exercício - DRE, tem como finalidade descrever a real situação em que a empresa se encontra. Ela apura as receitas menos as despesas em um determinado período de tempo. Através dela é possível determinar se a empresa apresenta lucro ou prejuízo, de forma resumida e simplificada.

Normalmente a DRE é apresentada referente aos últimos 12 meses, sendo de caráter importantíssimo para a apresentação de resultados seja para os seus sócios, acionistas, investidores ou administradores, que podem verificar através dela possíveis alterações na forma de gerir seus negócios.

É através da DRE que bancos realizam suas análises para verificar a capacidade de pagamento que a empresa possui para honrar com empréstimos e financiamentos.

A DRE deve ser apresentada dentro de padrões exigidos por lei, conforme Lei 6.404/1976, segundo o artigo 187, onde é exposta de forma vertical, sendo padronizada a apresentação de maneira que todos consigam obter as informações de forma mais clara.

Com isso pode-se concluir que a DRE é uma importante ferramenta de análise, nela podemos definir estratégias para o rumo da empresa, sendo possível descrever a situação do caixa, verificar o nível de endividamento, verificar se as despesas estão próximas de suas receitas, estratégias para alavancar capital através de empréstimos ou financiamentos e verificar qual a margem de lucratividade que sua empresa está obtendo.

Conforme anexo ao trabalho, temos a DRE dos anos de 2017, 2018 e 2019 referente a empresa Mineração e Transportadora Santa Luzia dos Turcos LTDA.

No ano de 2017 ela apresentou um total de R\$1.027.263,23 referente a Receita Bruta da Prestação de Serviços, sendo esse no ramo de atividade de transporte de areia e argila. Desse total a empresa teve um custo de R\$176.175,53 referente a tributos e contribuições sobre as vendas. Apresentando uma Receita Líquida de R\$851.087,70.

Com o custo operacional somou-se R\$153.857,42 referente ao custo de seus funcionários, totalizando assim um Lucro Bruto Operacional de R\$697.230,28.

Já nas despesas observamos que a Transportadora gastou mais que o apresentado na soma do Lucro Bruto Operacional, demonstrando, assim, um prejuízo de R\$17.978,61, somado as provisões para os impostos e contribuições a empresa soma um Prejuízo Líquido no Exercício de R\$41.400,22.

No ano de 2018 a Receita Bruta da Prestação de Serviços da Transportadora foi menor que no ano anterior em 7,68%, registrando o valor de R\$948.337,23, deduzindo o valor de R\$162.579,96 referente aos tributos e contribuições chegamos na Receita Líquida de R\$785.757,27.

No custo operacional foi constatado um valor de R\$198.124,68, trazendo o Lucro Bruto Operacional para R\$587.632,59.

Ainda no ano de 2018, em comparativo com o ano anterior, as Despesas Operacionais registraram grandes valores, de R\$604.699,64 somado com as Despesas Operacionais Administrativas e as Provisões chega a um Prejuízo Líquido no Exercício de R\$ 83.755,36.

Já no ano de 2019 observamos evolução significativa em relação aos anos anteriores, tendo como Receita Bruta da Prestação de Serviços o valor de R\$1.258.160,04, com as deduções das vendas/revendas/serviços chegamos ao valor de R\$1.042.932,05, tendo uma evolução de 32,7% e 22,54%, respectivamente, aos anos anteriores de 2018 e 2017.

Subtraindo as Despesas apresentadas pela Transportadora Santa Luzia chegamos um Lucro Operacional de R\$174.892,24, desse valor retirado as provisões a empresa chegou ao Lucro Líquido no Exercício de R\$142.329,75.

Podemos observar através da DRE que a empresa apresentou dificuldades nos anos de 2017 e 2018, com isso tendo prejuízos, mas no ano de 2019 a situação foi revertida e a empresa apresentou lucro. Em comparativo, percebemos que a empresa possui potencial de crescimento visto que conseguiu reverter o histórico negativo.

3.2 FUNDAMENTOS DE FINANÇAS

No estudo de finanças há capacitação para definir o objetivo da administração financeira, bem como conceituar agentes financeiros superavitários e deficitários, relatando sua importância ao mercado. Tal conceito torna o administrador capaz de elencar as atividades e funções do setor, bem como citar decisões a serem tomadas e analisar possíveis problemas dentro das empresas.

Para Lemes Júnior et al. (2005, p. 4), “administração financeira é a arte e a ciência de administrar recursos financeiros, para maximizar a riqueza dos acionistas”.

Com base nos conceitos de fundamentos de finanças e em índices utilizados no mercado financeiro, como, por exemplo o IGP-M, pode-se fazer a atualização dos valores e patrimônio líquido das empresas.

3.2.1 ATUALIZAÇÃO DE VALORES PELO IGP-M

O IGP-M (Índice Geral de Preços e Mercados) é o índice que mede a variação dos preços na economia brasileira. Foi criado nos finais dos anos de 1940 e é medido pela Fundação Getúlio Vargas (FGV), tendo com princípio não apenas medir um setor da economia, mas sim ser mais abrangente, medindo diversas etapas do processo produtivo, desde a matéria prima até os bens e serviços finais.

O IGP-M é composto por mais 3 (três) índices, onde se obtém uma média aritmética ponderada, sendo eles:

- Índice de Preço ao Produtor Amplo (IPA);
- Índice de Preços ao Consumidor (IPC);
- Índice Nacional de Custos da Construção (INCC).

O valor do IGP-M é composto 60% do IPA, 30% do IPC e 10% do INCC. Esse índice é medido mensalmente, do dia 21 do mês anterior ao dia 20 do mês atual.

Esse índice é um dos mais utilizados para o reajuste de contratos de aluguéis, além de servir como indexador de alguns fundos de investimentos de renda fixa. Mas não apenas isso, pois como é um índice que funciona como medição de inflação, é acompanhado pelo Banco Central, pois é um dos parâmetros que serve para calcular a taxa básica de juros, a chamada Taxa SELIC.

Para as empresas é de suma importância ter o conhecimento e acompanhar esse índice, pois ele pode influenciar diretamente nos resultados. Tendo com exemplo se ele subir, conseqüentemente os custos na empresa seguirá na mesma tendência, com isso diminuindo a sua margem de lucro, sendo necessário reaver o valor final do seu produto ou serviço.

Conforme a tabela segue o índice nos últimos três anos:

Tabela 1: IGP-M 2018

Janeiro	0,76%
Fevereiro	0,07%
Março	0,64%
Abril	0,57%
Mai	1,38%
Junho	1,87%
Julho	0,51%
Agosto	0,70%
Setembro	1,52%
Outubro	0,89%
Novembro	-0,49%
Dezembro	-1,08%

Fonte: Fundação Getúlio Vargas, 2020

Tabela 2: IGP-M 2019

Janeiro	0,01%
Fevereiro	0,88%
Março	1,26%
Abril	0,92%
Maio	0,45%
Junho	0,80%
Julho	0,40%
Agosto	-0,67%
Setembro	-0,01%
Outubro	0,68%
Novembro	0,30%
Dezembro	2,09%

Fonte: Fundação Getúlio Vargas, 2020

Tabela 3: IGP-M 2020

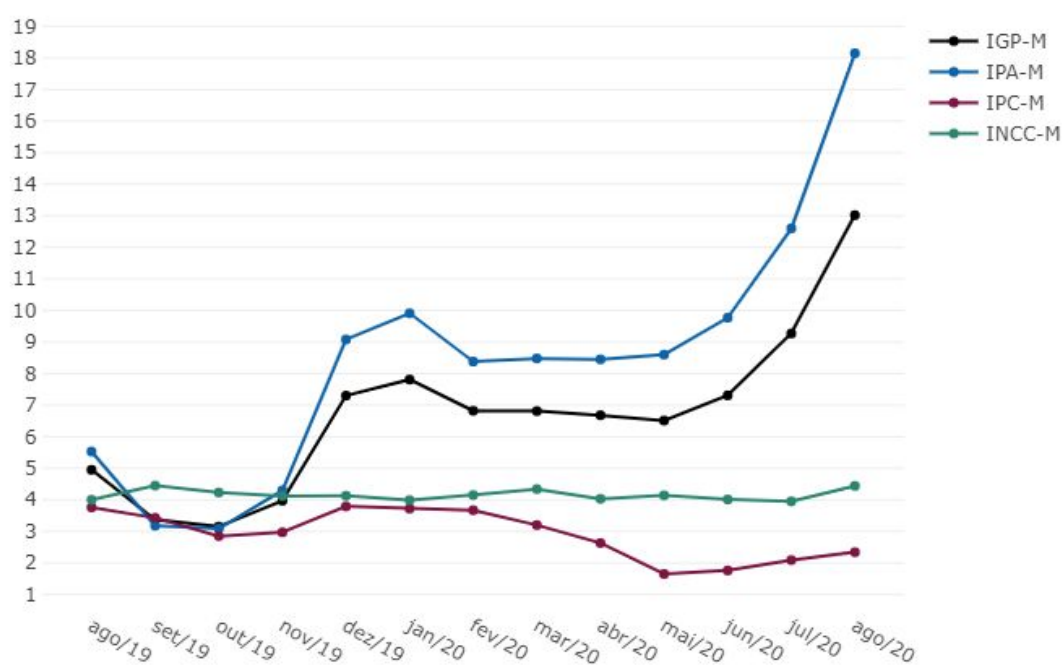
Janeiro	0,48%
Fevereiro	-0,04%
Março	1,24%
Abril	0,80%
Maio	0,28%

Junho	1,56%
Julho	2,23%
Agosto	2,74%

Fonte: Fundação Getúlio Vargas, 2020

No gráfico a seguir podemos verificar a variação do IGP-M dos últimos 12 meses.

Gráfico 1: Variação % acumulada em 12 meses



Fonte: Fundação Getúlio Vargas, 2020

Conforme as tabelas apresentadas anteriormente, utilizamos os índices obtidos para corrigir os valores referente ao Patrimônio Líquido da Transportadora referente aos 3 (três) últimos anos e a correção dos valores das DRE. O valor corrigido terá correção até o mês de agosto de 2020, onde foi divulgado o último índice até a conclusão de nosso trabalho.

No ano 2017 a Mineração e Transportadora Santa Luzia, apresentou seu balanço em dezembro com um Patrimônio Líquido de R\$981.775,13, corrigindo o valor pelo índice IGP-M até agosto temos o valor de R\$1.242.443,79. No que se refere ao Prejuízo apresentado de R\$41.400,22 chegamos a um valor de R\$52.392,29.

Já no ano de 2018, conforme balanço apresentado em dezembro, a Transportadora possuía um Patrimônio Líquido de R\$898.891,17, esse valor corrigido para a atualidade será de R\$1.057.676,34. Referente ao prejuízo de R\$83.755,36 registrado naquele ano, teremos como valor corrigido de R\$98.550,38.

Em 2019, a Transportadora apresentou no seu balanço de dezembro um Patrimônio Líquido de R\$1.041.220,92 corrigido esse valor até agosto de 2020, chegamos ao valor de R\$1.141.606,28. No que diz respeito ao lucro apresentado de R\$142.329,75 corrigindo o valor até ao último índice divulgado teremos o valor de R\$156.051,93.

3.2.2 A CALCULADORA FINANCEIRA HP 12C

A Calculadora Financeira HP 12C é uma das principais ferramentas para o auxílio nos cálculos financeiros. Ela possui diversas fórmulas pré-programadas que permitem uma maior agilidade na solução das equações matemáticas.

Na calculadoras HP 12C conseguimos calcular equações simples, como diversas outras equações que envolvam cálculos financeiros, a mais utilizada são os cálculos de juros compostos, onde conseguimos descobrir através dos cálculos os juros (i), o capital (PV), o prazo (n), a parcela (PMT) e o valor futuro (FV).

Através da HP 12C é possível realizar cálculos de porcentagem sem a necessidade de conversões, onde pode encontrar valores percentuais (%), calcular diferenças percentuais (\blacktriangle %), calcular percentuais dentro de um total de números (%T), realiza a contagem de datas, realiza o armazenamento de dados, valor de desconto, valor de amortização, entre outras funcionalidades.

Outra funcionalidade importante já pré-programada é o cálculo do fluxo de caixa, onde nela se encontram resultados importantíssimos para se saber se um investimento é atraente ou não, através dos cálculos de Valor Presente Líquido - VPL e a Taxa Interna de Retorno - TIR.

Para chegarmos aos resultados apresentados anteriormente, onde realizamos a correção através do IGP-M dos valor do Patrimônio Líquido e do Lucro/Prejuízo da Transportadora Santa Luzia, calculados pela HP 12C foi o seguinte:

- Cálculo do Patrimônio Líquido e Lucro/Prejuízo de 2017.

1. Limpar a memória da HP 12C:

[f] [CLX]

2. Realizar o cálculo do índice:

[1] [ENTER] [0,76] [%] [+] [0,07] [%] [+] [0,64] [%] [+] [0,57] [%] [+] [1,38] [%] [+] [1,87] [%] [+] [0,51] [%] [+] [0,70] [%] [+] [1,52] [%] [+] [0,89] [%] [+] [0,49] [CHS] [%] [+] [1,08] [CHS] [%] [+] [0,01] [%] [+] [0,88] [%] [+] [1,26] [%] [+] [0,92] [%] [+] [0,45] [%] [+] [0,80] [%] [+] [0,40] [%] [+] [0,67] [CHS] [%] [+] [0,01] [CHS] [%] [+] [0,68] [%] [+] [0,30] [%] [+] [2,09] [%] [+] [0,48] [%] [+] [0,04] [CHS] [%] [+] [1,24] [%] [+] [0,80] [%] [+] [0,28] [%] [+] [1,56] [%] [+] [2,23] [%] [+] [2,74] [%] [+] [1] [-] [100] [X]

Chegando ao resultado de 26.550749

3. Cálculo do Patrimônio Líquido e Prejuízo/Lucro:

❖ Patrimônio Líquido: [981.775,13] [ENTER] [26.55075] [%] [+]

Chega ao resultado de R\$1.242.443,79

❖ Prejuízo: [41.400,22] [ENTER] [26.55075] [%] [+]

Chega ao resultado de R\$52.392,29

- Cálculo do Patrimônio Líquido e Lucro/Prejuízo de 2018.

1. Limpar a memória da HP 12C:

[f] [CLX]

2. Realizar o cálculo do índice:

[1] [ENTER] [0,01] [%] [+] [0,88] [%] [+] [1,26] [%] [+] [0,92] [%] [+] [0,45] [%] [+] [0,80] [%] [+] [0,40] [%] [+] [0,67] [CHS] [%] [+] [0,01] [CHS] [%] [+] [0,68] [%] [+] [0,30] [%] [+] [2,09] [%] [+] [0,48] [%] [+] [0,04] [CHS] [%] [+] [1,24] [%] [+] [0,80] [%] [+] [0,28] [%] [+] [1,56] [%] [+] [2,23] [%] [+] [2,74] [%] [+] [1] [-] [100] [X]

Onde chegou ao resultado de 17.664562

3. Cálculo do Patrimônio Líquido e Prejuízo/Lucro:

❖ Patrimônio Líquido: [898.891,17] [ENTER] [17.66456] [%] [+]

Chega ao resultado de R\$1.057.676,34

❖ Prejuízo: [83.755,36] [ENTER] [17.66456] [%] [+]

Chega ao resultado de R\$98.550,38

● Cálculo do Patrimônio Líquido e Lucro/Prejuízo de 2019.

1. Limpar a memória da HP 12C:

[f] [CLX]

2. Realizar o cálculo do índice:

[1] [ENTER] [0,48] [%] [+] [0,04] [CHS] [%] [+] [1,24] [%] [+] [0,80] [%] [+] [0,28] [%] [+] [1,56] [%] [+] [2,23] [%] [+] [2,74] [%] [+] [1] [-] [100] [X]

Onde chegou ao resultado de 9.641125

3. Cálculo do Patrimônio Líquido e Prejuízo/Lucro:

❖ Patrimônio Líquido: [1.041.220,92] [ENTER] [9.64112] [%] [+]

Chega ao resultado de R\$1.141.606,28

❖ Lucro: [142.329,75] [ENTER] [9.64112] [%] [+]

Chega ao resultado de R\$156.051,93.

4. CONCLUSÃO

No trabalho apresentado podemos perceber a suma importância de uma boa administração dentro de uma empresa. Como foi abordado, a empresa estudada teve prejuízo apresentado em 2 (dois) dos anos apresentados, 2017 e 2018, e apresentou lucro em seu último ano, 2019. Para que isso fosse possível, com a troca do responsável financeiro pela empresa, foi empregada uma nova forma de organização financeira dentro da empresa.

Apresentando sucintamente os dados dos últimos 3 (três) anos temos:

- 2017: Patrimônio Líquido de R\$981.775,13, corrigido pelo IGP-M até agosto de 2020 temos R\$1.242.443,79. Prejuízo apresentado de R\$41.400,22, que corrigido temos o valor de R\$52.392,29;
- 2018: Patrimônio Líquido de R\$898.891,17, corrigido pelo IGP-M até agosto de 2020 temos R\$1.057.676,34. Prejuízo apresentado de R\$83.755,36, que corrigido temos o valor de R\$98.550,38;
- 2019: Patrimônio Líquido de R\$1.041.220,92, corrigido pelo IGP-M até agosto de 2020 temos R\$1.141.606,28. Lucro apresentado de R\$142.329,75, que corrigindo temos o valor de R\$156.051,93.

Através da DRE conseguimos ver se a empresa apresenta lucro ou prejuízo, e nela é possível discriminar os lucros e prejuízos abordados pela empresa, conseguindo então chegar à uma conclusão e se dispor à aumentar os lucros ou diminuir o prejuízo em pontos assertivos.

O Balanço Patrimonial serve para quem analisa ver se a empresa tem solidez no mercado, onde também é possível verificar seu grau de endividamento e se existe liquidez perante seus credores.

Tanto o DRE quanto o Balanço Patrimonial são de suma importância para uma empresa, pois uma é complementar à outra e ambas são primordiais para se fazer a análise da real situação em que a empresa se encontra.

REFERÊNCIAS

ALVES, Aline. **Teoria da contabilidade**. Porto Alegre: SAGAH, 2017.

BANCO CENTRAL DO BRASIL. Disponível em <<https://www3.bcb.gov.br/CALCIDADA0/publico/exibirFormCorrecaoValores.do?method=exibirFormCorrecaoValores>> Acesso em 22 de setembro de 2020.

DAL ZOT, Wili; CASTRO Manuela Longoni de. **Matemática Financeira: fundamentos e aplicações**. Porto Alegre: Bookman, 2015.

FUNDAÇÃO GETULIO VARGAS. Disponível em <<http://www14.fgv.br/fgvdados20/visualizaconsulta.aspx>>. Acesso em 22 de setembro de 2020.

GARRISON, Ray H; NOREEN, Eric W; BREWER, Peter C. **Contabilidade Geral**. Porto Alegre: AMGH, 2013.

GELBCKE, Ernesto Rubens; SANTOS, Ariovaldo dos; IUDÍCIBUS, Sérgio de; MARTINS, Eliseu. **Manual de Contabilidade Societária**. 3 ed. São Paulo: Atlas, 2018.

IBRE. Disponível em <<https://portal-da-inflacao-ibre.fgv.br/>>. Acesso em 22 de setembro de 2020.

LEMES JÚNIOR, Antônio B.; RIGO, Cláudio M.; CHEROBIM, Ana Paula M. S. **Administração financeira: princípios, fundamentos e práticas brasileiras**. 2. ed. Rio de Janeiro: Elsevier, 2005.

MERRILL, William C e FOX, Karl A. **Estatística econômica: uma introdução**. São Paulo. Atlas, 1980.

RIBEIRO, Osni Moura. **Contabilidade Básica**. 3. ed. São Paulo: Saraiva, 2013.

ROSS, Stephen A. **Fundamentos de Administração**. Porto Alegre: AMGH, 2013.

ANEXOS

*
*
*
*
*
*

* CÓPIA DO BALANÇO PATRIMONIAL DEZEMBRO / 2017 *

TRANSPORTADORA SANTA LUZIA DOS TURCOS LTDA

ENDEREÇO : BL LDR TURCOS, 1324 - FAZENDA PALMEIRAS
CEP/BAI./CID. : 13860-000 / RURAL / Aguai - SP
TELEFONE : (19)3652-4172
I.MUN.CCM :
INSCR.EST : 152.021.941.117
CNPJ/CPF : 14.571.612/0001-49
REGIME : RAM
ATIVIDADE : TRANSPORTE RODOVIARIO DE CARGAS E AGENCIAMENTO DE CARGAS
C.N.A.E : 4930-2/02
NIRE : 35226074390 de: 26/10/2011

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO
IRACINO DOS REIS
RUA VALINS, 1144
AGUAI (19)3652-3528
contabil.iracino@uol.com.br

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Dezembro/2017 Folha:0001

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO	F.Social:TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTDA	NIRE:35226074390	I.E:152.021.941.117	CNPJ:14.571.612/0001-49
-----------------------------	---	------------------	---------------------	-------------------------

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

300.002-8	RECEITAS OPERACIONAIS E DEDUÇÕES				
300.003-6	RECEITA BRUTA REVENDAS/VENDAS E SERVIÇOS				
302.004-5	RECEITA BRUTA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS				
302.005-3	SERVICIOS PRESTADOS.....	1.027.263,23			
	soma do grupo.....		1.027.263,23		
	total dos grupos.....			1.027.263,23	100,00 %
320.003-5	(-)DEDUÇÕES DE VENDAS/REVENDAS/SERVIÇOS				
327.004-1	(-)TRIBUTOS/CONTRIB/S/VENDAS/REV/SERV.				
327.007-6	(-)COFINS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS.....	-30.817,88			
327.013-0	(-)CONTRIBUIÇÃO PREV. S/ RECEITA BRUTA....	-15.408,94			
327.005-0	(-)ICMS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS.....	-123.271,49			
327.006-8	(-)PIS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS.....	-6.677,22			
	soma do grupo.....		-176.175,53		
	total dos grupos.....			-176.175,53	-17,15 %
	RECEITA LÍQUIDA			851.087,70	82,85 %
410.002-6	CUSTOS DE MERCADORIAS, PRODUTOS/SERVIÇOS				
420.003-9	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS				
420.004-7	CUSTO DE PESSOAL APLICADO E ENCARGOS....				
420.010-1	13o. SALARIOS.....	-10.279,38			
420.007-1	FERIAS.....	-5.973,43			
420.017-9	FGTS.....	-10.675,24			
420.013-6	INDENIZACOES TRABALHISTAS.....	-452,65			
420.015-2	INSS.....	-9.741,06			
420.006-3	SALARIOS E ORDENADOS.....	-116.735,66			
	soma do grupo.....		-153.857,42		
	total dos grupos.....			-153.857,42	-14,98 %
	LUCRO BRUTO OPERACIONAL			697.230,28	67,57 %
450.002-4	D E S P E S A S				
450.003-2	DESPESES OPERACIONAIS				
451.004-6	SERVIÇOS DE TERCEIROS E ENCARGOS SOCIAIS				
451.010-0	SERVICOS ESCRITORIO DE CONTABILIDADE....	-5.622,00			
	soma do grupo.....		-5.622,00		
455.004-8	DESPESES FINANCEIRAS				
455.005-6	JUROS PAGOS.....	-17.278,47			
	soma do grupo.....		-17.278,47		
456.004-3	DESPESES GERAIS.....				
456.012-4	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES.....	-450.677,46			
456.044-2	DESPESES COM VEICULOS.....	-28.686,05			
456.090-6	ENCARGOS DE DEPRECIACOES.....	-171.443,94			
	soma do grupo.....		-650.807,45		
	total dos grupos.....			-673.707,92	-65,58 %
460.003-7	DESPESES OPERACIONAIS ADMINISTRATIVAS				
460.004-5	DESPESES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS				
460.010-0	13o. SALARIO.....	-1.290,00			
460.017-7	FGTS.....	-1.319,20			
460.015-0	INSS.....	-1.203,77			
460.005-3	PRO-LABORE.....	-22.488,00			
460.006-1	SALARIOS E ORDENADOS.....	-15.200,00			
	soma do grupo.....		-41.500,97		
	total dos grupos.....			-41.500,97	-4,04 %
	PREJUÍZO.....			-17.978,61	-1,75 %
492.003-1	PROVISÕES P/IMPOSTOS E CONTRIB. S/LUCROS				
492.004-0	PROVISÕES P/ CONTRIBUIÇÕES S/ LUCRO transporte.....			-17.978,61	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Dezembro/2017 Folha:0002

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO	F.Social:TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTDA	NIRE:35226074390	LE:152.021.941.117	CNPJ:14.571.612/0001-49
-----------------------------	---	------------------	--------------------	-------------------------

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	transporte.....			-17.978,61	
492.005-8	PROVISAO P/CONTR.SOCIAL - PRESUM/ESTIMA	-11.094,44			
	soma do grupo.....		-11.094,44		
492.104-6	PROVISÕES PARA IMPOSTOS S/ LUCRO				
492.106-2	PROVISAO P/IRPJ - PRESUMIDO/ESTIMADO.....	-12.327,17			
	soma do grupo.....		-12.327,17		
	total dos grupos.....			-23.421,61	-2,28 %
	PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....			-41.400,22	-4,03 %

BALANÇO PATRIMONIAL		Dezembro/2017 Folha:0003	
ESCRITORIO CONTABIL IRACINO		F.Social:TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD.	NIRE:35226074390
		I.E:152.021.941.117	CNPJ:14.571.612/0001-49
ATIVO			
100.002-0	ATIVO CIRCULANTE		
100.003-9	DISPONÍVEL		
100.004-7	CAIXA GERAL		
100.005-5	CAIXA.....	333.002,10	
	soma do grupo.....		333.002,10
	TOTAL DO DISPONÍVEL.....		333.002,10
104.003-0	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO		
153.004-6	IMPOSTOS A RECUPERAR / COMPENSAR		
153.005-4	ICMS A RECUPERAR.....	4.087,26	
153.021-6	ICMS S/BENS ATIVO IMOBILIZADO RECUPERAF	65.091,34	
153.015-1	IMPOSTOS FEDERAIS A RECUPERAR.....	3.364,91	
153.022-4	IRRF A RECUPERAR COD - 0561.....	53,20	
	soma do grupo.....		72.596,71
	TOTAL DO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO.....		72.596,71
	TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE.....		405.598,81
165.002-5	ATIVO NÃO CIRCULANTE		
180.003-5	IMOBILIZADO		
182.304-3	EQUIP. MÁQUINAS E INST. INDUSTRIAL (CP)		
182.306-0	ESTRUTURA STACKER MODELO 24 X25M...	30.000,00	
182.305-1	PENEIRA DESAQUADORA BOSH 7 X 14 SD CON	125.000,00	
	soma do grupo.....		155.000,00
183.304-9	(-)DEPR. ACUM. EQUIP/MAQ/INST.INDUST(CP)		
183.306-5	(-) DPR.ACUM:ESTRUTURA STACKER MODELO	-2.249,91	
183.305-7	(-) DPR.ACUM:PENEIRA DESAQUADORA BOSH	-9.374,67	
	soma do grupo.....		-11.624,58
187.904-9	VEÍCULOS AUTOMOTORES (CP)		
187.905-7	CAMINHÃO C/ TRATOR MERCEDES BENS 1935	80.000,00	
187.912-0	CAMINHÃO MERCEDES BENZ ATEGO 2730 K....	554.400,00	
187.911-1	CAMINHÃO MERCEDES BENZ BRANCO...	200.000,00	
187.908-1	CAMINHÃO TRATOR MERCEDES-BENZ 2644....	290.928,00	
187.909-0	CAMINHÃO TRATOR MERCEDES BENZ...	158.000,00	
187.906-5	CARRETA CA/S REBOQUE/BASCULANTE ANO/:	20.000,00	
187.910-3	S-10 CABINE DUPLA CINZA 2013...	90.000,00	
	soma do grupo.....		1.393.328,00
188.404-2	(-)DEPREC. ACUMUL. VEÍCULOS AUTO. (CP)		
188.405-0	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO C/ TRATOR MERCED	-80.000,00	
188.412-3	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO MERCEDES BENZ AT	-101.636,04	
188.408-5	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO TRATOR MERCEDES	-193.944,40	
188.406-9	(-) DPR.ACUM:CARRETA CA/S REBOQUE/BASC	-20.000,00	
	soma do grupo.....		-395.580,44
	TOTAL DO IMOBILIZADO.....		1.141.122,98
	TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE.....		1.141.122,98
	TOTAL GERAL DO ATIVO.....		1.546.721,79

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2017 Folha:0004

ESCRITÓRIO CONTABIL IRACINO F.Social:TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD. NIRE:35226074390 I.E:152.021.941.117 CNPJ:14.571.612/0001-49

PASSIVO

200.002-4	PASSIVO CIRCULANTE			
200.003-2	FORNECEDORES - EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO			
200.004-0	FORNECEDORES - (ORIGEM - ESCRITA FISCAL)			
200.005-9	AUTO POSTO BETINHO LTDA...	36.772,48		
200.019-9	REIS E REIS ASSESSORIA CONTABIL...	468,50		
	soma do grupo.....		37.240,98	
	TOTAL DE C/C FORNECEDORES.....			37.240,98
244.003-2	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS			
244.004-0	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS			
244.005-9	SALARIOS A PAGAR.....	11.505,74		
	soma do grupo.....		11.505,74	
248.004-2	PRO-LABORE DE DIRIGENTES A PAGAR.....			
248.074-3	LUCELIA ILARIO DA SILVA MATTI...	833,93		
248.075-1	PEDRO OSMAR DA SILVA MATTI...	833,93		
	soma do grupo.....		1.667,86	
249.004-8	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
249.008-0	CONTRIBUICOES A SINDICATOS A PAGAR	1.070,82		
249.007-2	FGTS A RECOLHER	41.079,83		
249.024-2	INSS - A RECOLHER EXERCICIO(S) ANTERIOR..	27.706,34		
249.005-6	INSS - A RECOLHER.....	44.384,55		
	soma do grupo.....		114.241,54	
	TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS.....			127.415,14
251.003-0	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS			
251.004-9	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER			
251.005-7	IRF-RETIDO PESSOAS FISICAS - A RECOLHER.	1.234,14		
	soma do grupo.....		1.234,14	
252.004-4	IMPOSTOS E CONTR. S/RECEITAS A RECOLHER			
252.007-9	COFINS A PAGAR.....	71.156,81		
252.015-0	CONTRIB.PREVIDENCIARIA S/ RECEITA BRUTA	17.470,39		
252.005-2	ICMS A PAGAR.....	148.097,32		
252.009-5	PIS A PAGAR.....	14.999,68		
	soma do grupo.....		251.724,20	
	TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS.....			252.958,34
253.003-1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE O LUCRO			
253.004-0	PROVISÃO PARA A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
253.005-8	CONTRIBUICAO SOCIAL A RECOLHER.....	27.919,40		
	soma do grupo.....		27.919,40	
254.004-5	PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA			
254.005-3	IRPJ A RECOLHER.....	31.021,57		
	soma do grupo.....		31.021,57	
	TOTAL DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO.....			58.940,97
255.003-2	CONTAS A PAGAR / CREDORES DIVERSOS.....			
256.004-6	DEMAIS CONTAS A PAGAR			
256.164-6	DEBITOS INSCRITOS DE ICMS.....	44.395,00		
256.182-4	PARCELAMENTO CONT. PREVIDENCIARIA.....	4.335,79		
256.184-0	PARCELAMENTO ORDINARIO COFINS COD 217	22.763,66		
256.185-9	PARCELAMENTO ORDINARIO CSLL COD 2372...	6.082,62		
256.186-7	PARCELAMENTO ORDINARIO IRPJ COD 2089...	10.003,52		
256.183-2	PARCELAMENTO ORDINARIO PIS COD 8109.....	810,64		
	soma do grupo.....		88.391,23	
	TOTAL DE CONTAS A PAGAR.....			88.391,23
	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE.....			564.946,66
280.002-0	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
280.003-9	CAPITAL SOCIAL			
280.004-7	CAPITAL SOCIAL DE DOMICILIADOS NO PAÍS			
280.005-5	CAPITAL.....	100.000,00		
	soma do grupo.....		100.000,00	
	TOTAL DE CAPITAL.....			100.000,00
285.003-6	RESERVAS DE LUCROS			
	transporte.....			100.000,00

BALANÇO PATRIMONIAL		Dezembro/2017 Folha:0005	
ESCRITORIO CONTABIL IRACINO		F.Social:TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD.	NIRE:35226074390
		I.E:152.021.941.117	CNPJ:14.571.612/0001-49
P A S S I V O			
	transporte.....		100.000,00
285.004-4	RESERVAS DE LUCROS		
285.006-0	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR.....	923.175,35	
	soma do grupo.....	923.175,35	
	TOTAL DE RESERVAS DE LUCROS.....		923.175,35
291.003-9	(-)PREJUÍZOS ACUMULADOS		
291.004-7	(-)PREJUÍZOS ACUMULADOS		
291.020-9	(-)PREJUÍZOS ACUMULADOS DEZEMBRO/2017.	-41.400,22	
	soma do grupo.....	-41.400,22	
	TOTAL DE PREJUÍZOS ACUMULADOS.....		-41.400,22
	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		981.775,13
	TOTAL GERAL DO PASSIVO.....		1.546.721,79

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2017 Folha:0006

ESCRITÓRIO CONTÁBIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD. NIRE: 35226074390	I.E: 152.021.541.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
-----------------------------	--	----------------------	--------------------------

**** DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS ****

Saldo Anterior de Lucros Acumulados.....	+	395.094,14
Ajustes Credores de Períodos Bases Anteriores.....	+	5.017,69
Reversão de Reservas.....	+	2.989,84
Outros Recursos.....	+	54.548,32
Prejuízo Líquido do Exercício depois da Provisão para o Imposto de Renda.....	-	41.400,22
TOTAL DOS RECURSOS.....	=	416.249,77
Transferência para Reservas.....	+	451.125,91
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados.....	+	6.524,08
TOTAL DAS APLICAÇÕES.....	=	457.649,99

LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS.....	=	-41.400,22
-------------------------------------	---	------------

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial da empresa, encerrado nesta data, com suas Demonstrações de Resultados do Exercício, bem como do Ativo e Passivo, com respectivos totais de R\$.*****1.546.721,79
(Um Milhão, Quinhentos e Quarenta e Seis Mil, Setecentos e Vinte e Um Reais e Setenta e Nove Centavos).

Ressalvando-se que a responsabilidade do profissional contabilista fica restrita apenas ao aspecto meramente técnico, tendo em vista que, reconhecidamente operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela empresa, que se responsabiliza por sua exatidão e veracidade, bem como pelos estoques considerados, levantados pela referida empresa, e sob sua total e exclusiva responsabilidade.

AGUAI, 31 de Dezembro de 2017

Nome: LUCELIA ILARIO DA SILVA MATTI
Qualificação: Administrador
CPF: 310.103.728-07 RG: 253049866-SSP-SP


CARLOS EDUARDO JUSTINO ROBERTO
Contador - CRC: 18P274744/O-6

*
*
*
*
*
*

* **CÓPIA DO BALANÇO PATRIMONIAL DEZEMBRO / 2018** *

TRANSPORTADORA SANTA LUZIA DOS TURCOS LTDA

ENDEREÇO : BL LDR TURCOS, 1324 - FAZENDA PALMEIRAS
CEP/BAI/CID. : 13860-000 / RURAL / Aguaí - SP
TELEFONE : (19)3652-4172
I.MUN.CCM :
INSCR. EST : 152.021.941.117
CNPJ/CPF : 14.571.612/0001-49
REGIME : RAM
ATIVIDADE : TRANSPORTE RODOVIARIO DE CARGAS E AGENCIAMENTO DE CARGAS
C.N.A.E : 4930-2/02
NIRE : 35226074390 de: 26/10/2011

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO
IRACINO DOS REIS
RUA VALINS, 1144
AGUAÍ (19)3652-3528
contabil.iracino@uol.com.br

*
*
*
*
*
*
*

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Dezembro/2018 Folha: 0001

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTDA	NIRE: 35226074390	I.E: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
-----------------------------	--	-------------------	----------------------	--------------------------

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

300.002-8	RECEITAS OPERACIONAIS E DEDUÇÕES				
300.003-6	RECEITA BRUTA REVENDAS/VENDAS E SERVIÇOS				
302.004-5	RECEITA BRUTA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS				
302.005-3	SERVIÇOS PRESTADOS.....	948.337,23			
	soma do grupo.....		948.337,23		
	total dos grupos.....			948.337,23	100,00 %
320.003-5	(-)DEDUÇÕES DE VENDAS/REVENDAS/SERVIÇOS				
327.004-1	(-)TRIBUTOS/CONTRIB/S/VENDAS/REV/SERV.				
327.005-0	(-)ICMS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS.....	-113.740,57			
327.006-8	(-)PIS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS.....	-6.164,20			
327.007-6	(-)COFINS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS.....	-28.450,14			
327.013-0	(-)CONTRIBUIÇÃO PREV. S/ RECEITA BRUTA.....	-14.225,05			
	soma do grupo.....		-162.579,96		
	total dos grupos.....			-162.579,96	-17,14 %
	RECEITA LÍQUIDA			785.757,27	82,86 %
410.002-6	CUSTOS DE MERCADORIAS, PRODUTOS/SERVIÇOS				
420.003-9	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS				
420.004-7	CUSTO DE PESSOAL APLICADO E ENCARGOS....				
420.006-3	SALARIOS E ORDENADOS.....	-120.440,17			
420.007-1	FERIAS.....	-23.953,72			
420.008-0	FERIAS INDENIZADAS.....	-708,73			
420.010-1	13o. SALARIOS.....	-17.577,56			
420.013-6	INDENIZACOES TRABALHISTAS.....	-1.083,64			
420.014-4	AVISO PREVIO.....	-3.189,15			
420.015-2	INSS.....	-11.216,88			
420.017-9	FGTS.....	-12.547,84			
420.018-7	GRRF/FGTS.....	-5.093,99			
420.053-5	ADICIONAL PERICULOSIDADE.....	-2.313,00			
	soma do grupo.....		-198.124,68		
	total dos grupos.....			-198.124,68	-20,89 %
	LUCRO BRUTO OPERACIONAL.....			587.632,59	61,96 %
450.002-4	DESPESAS				
450.003-2	DESPESAS OPERACIONAIS				
451.004-6	SERVIÇOS DE TERCEIROS E ENCARGOS SOCIAIS				
451.010-0	SERVICOS ESCRITORIO DE CONTABILIDADE.....	-5.622,00			
	soma do grupo.....		-5.622,00		
455.004-8	DESPESAS FINANCEIRAS				
455.005-6	JUROS PAGOS.....	-1.937,10			
	soma do grupo.....		-1.937,10		
456.004-3	DESPESAS GERAIS.....				
456.012-4	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES.....	-411.946,10			
456.044-2	DESPESAS COM VEICULOS.....	-636,00			
456.090-6	ENCARGOS DE DEPRECIACOES.....	-184.558,44			
	soma do grupo.....		-597.140,54		
	total dos grupos.....			-604.699,64	-63,76 %
460.003-7	DESPESAS OPERACIONAIS ADMINISTRATIVAS				
460.004-5	DESPESAS TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS				
460.005-3	PRO-LABORE.....	-22.896,00			
460.006-1	SALARIOS E ORDENADOS.....	-14.257,05			
460.007-0	FERIAS.....	-3.342,70			
460.010-0	13o. SALARIO.....	-1.935,00			
460.015-0	INSS.....	-1.257,45			
460.017-7	FGTS.....	-1.378,02			
	transporte.....	-45.066,22			
				-17.067,05	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		Dezembro/2018	Folha: 0002
ESCRITÓRIO CONTABIL IRACINO		F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTDA	NIRE: 35226074390
		I.E: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO			
	transporte.....	-45.066,22	-17.067,05
	soma do grupo.....	-45.066,22	-4,75 %
	total dos grupos.....		
	PREJUÍZO.....		-62.133,27 -6,55 %
492.003-1	PROVISÕES P/IMPOSTOS E CONTRIB. S/LUCROS		
492.004-0	PROVISÕES P/ CONTRIBUIÇÕES S/ LUCRO		
492.005-8	PROVISAO P/CONTR.SOCIAL -PRESUM/ESTIM.	-10.242,05	
	soma do grupo.....	-10.242,05	
492.104-6	PROVISÕES PARA IMPOSTOS S/ LUCRO		
492.106-2	PROVISAO P/IRPJ - PRESUMIDO/ESTIMADO.....	-11.380,04	
	soma do grupo.....	-11.380,04	
	total dos grupos.....		-21.622,09 -2,28 %
	PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....		-83.755,36 -8,83 %

BALANÇO PATRIMONIAL		Dezembro/2018 Folha:0003	
ESCRITÓRIO CONTÁBIL IRACINO		F Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD.	NIRE: 35226074390 I.E: 152.021.941.117 CNPJ: 14.571.612/0001-49
ATIVO			
100.002-0	ATIVO CIRCULANTE		
100.003-9	DISPONÍVEL		
100.004-7	CAIXA GERAL		
100.005-5	CAIXA	596.134,86	
	soma do grupo		596.134,86
	TOTAL DO DISPONÍVEL		596.134,86
104.003-0	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO		
153.004-6	IMPOSTOS A RECUPERAR / COMPENSAR		
153.015-1	ISS A RESTITUIR	3.364,91	
153.021-6	ICMS S/BENS ATIVO IMOBILIZADO RECUPERA	36.468,88	
153.022-4	IRRF A RECUPERAR COD - 0561	53,20	
	soma do grupo		39.886,99
	TOTAL DO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO		39.886,99
	TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		636.021,85
165.002-5	ATIVO NÃO CIRCULANTE		
180.003-5	IMOBILIZADO		
182.304-3	EQUIP, MÁQUINAS E INST. INDUSTRIAL (CP)		
182.305-1	PENEIRA DESAQUADORA BOSH 7 X 14 SD COI	125.000,00	
182.306-0	ESTRUTURA STACKER MODELO 24 X25M...	30.000,00	
	soma do grupo		155.000,00
183.304-9	(-)DEPR. ACUM. EQUIP/MAQ/INST.INDUST(CP)		
183.305-7	(-) DPR.ACUM:PENEIRA DESAQUADORA BOSH	-21.874,23	
183.306-5	(-) DPR.ACUM:ESTRUTURA STACKER MODEL C	-5.249,79	
	soma do grupo		-27.124,02
187.904-9	VEÍCULOS AUTOMOTORES (CP)		
187.905-7	CAMINHÃO C/ TRATOR MERCEDES BENS 1935	80.000,00	
187.906-5	CARRETA CA/S REBOQUE/BASCULANTE ANO/	20.000,00	
187.908-1	CAMINHÃO TRATOR MERCEDES-BENZ 2644...	290.928,00	
187.909-0	CAMINHÃO TRATOR MERCEDEZ BENZ...	158.000,00	
187.910-3	S-10 CABINE DUPLA CINZA 2013...	90.000,00	
187.911-1	CAMINHÃO MERCEDES BENZ BRANCO...	200.000,00	
187.912-0	CAMINHÃO MERCEDES BENZ ATEGO 2730 K...	554.400,00	
	soma do grupo		1.393.328,00
188.404-2	(-)DEPREC. ACUMUL. VEÍCULOS AUTO. (CP)		
188.405-0	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO C/ TRATOR MERCEDES	-80.000,00	
188.406-9	(-) DPR.ACUM:CARRETA CA/S REBOQUE/BASC	-20.000,00	
188.408-5	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO TRATOR MERCEDES	-252.127,72	
188.412-3	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO MERCEDES BENZ A	-212.511,72	
	soma do grupo		-564.639,44
	TOTAL DO IMOBILIZADO		956.564,54
	TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		956.564,54
	TOTAL GERAL DO ATIVO		1.592.586,39

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2018 Folha:0004

ESCRITÓRIO CONTABIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD.	NIRE: 35226074390	I.E: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
-----------------------------	--	-------------------	----------------------	--------------------------

PASSIVO

200.002-4	PASSIVO CIRCULANTE			
200.003-2	FORNECEDORES - EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO			
200.004-0	FORNECEDORES - (ORIGEM - ESCRITA FISCAL)			
200.019-9	REIS E REIS ASSESSORIA CONTABIL.....	468,50		
	soma do grupo.....		468,50	
	TOTAL DE C/C FORNECEDORES.....			468,50
244.003-2	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS			
244.004-0	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS			
244.005-9	SALARIOS A PAGAR.....	9.592,47		
244.006-7	13o. SALARIO A PAGAR.....	16.404,05		
	soma do grupo.....		25.996,52	
245.004-6	PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS			
245.005-4	FERIAS A PAGAR.....	20.360,85		
	soma do grupo.....		20.360,85	
248.004-2	PRO-LABORE DE DIRIGENTES A PAGAR.....			
248.074-3	LUCELIA ILARIO DA SILVA MATTI.....	849,06		
248.203-7	OSMAR VALLIM MATT.....	849,06		
	soma do grupo.....		1.698,12	
249.004-8	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
249.005-6	INSS - A RECOLHER.....	72.505,61		
249.007-2	FGTS A RECOLHER.....	55.005,69		
249.008-0	CONTRIBUIÇÕES A SINDICATOS A PAGAR	1.070,82		
249.009-9	FGTS - GRRF A RECOLHER.....	5.093,99		
249.024-2	INSS - A RECOLHER EXERCÍCIO(S) ANTERIOR	27.706,34		
	soma do grupo.....		161.382,45	
	TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS.....			209.437,94
251.003-0	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS			
251.004-9	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER			
251.005-7	IRF-RETIDO PESSOAS FÍSICAS - A RECOLHER	944,13		
	soma do grupo.....		944,13	
252.004-4	IMPOSTOS E CONTR. S/RECEITAS A RECOLHER			
252.005-2	ICMS A PAGAR.....	172.973,74		
252.007-9	COFINS A PAGAR.....	94.782,22		
252.009-5	PIS A PAGAR.....	20.118,52		
252.015-0	CONTRIB.PREVIDENCIARIA S/ RECEITA BRUT/	31.695,44		
	soma do grupo.....		319.569,92	
	TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS.....			320.514,05
253.003-1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE O LUCRO			
253.004-0	PROVISÃO PARA A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
253.005-8	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER.....	38.161,45		
	soma do grupo.....		38.161,45	
254.004-5	PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA			
254.005-3	IRPJ A RECOLHER.....	42.401,61		
	soma do grupo.....		42.401,61	
	TOTAL DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO.....			80.563,06
255.003-2	CONTAS A PAGAR / CREDORES DIVERSOS.....			
256.004-6	DEMAIS CONTAS A PAGAR			
256.164-6	DEBITOS INSCRITOS DE ICMS.....	44.395,00		
256.182-4	PARCELAMENTO CONT. PREVIDENCIARIA.....	4.335,79		
256.184-0	PARCELAMENTO ORDINARIO COFINS COD 21.....	21.156,02		
256.185-9	PARCELAMENTO ORDINARIO CSLL COD 2372.....	4.444,82		
256.186-7	PARCELAMENTO ORDINARIO IRPJ COD 2089.....	8.380,04		
	soma do grupo.....		82.711,67	
	TOTAL DE CONTAS A PAGAR.....			82.711,67
	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE.....			693.695,22
280.002-0	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
280.003-9	CAPITAL SOCIAL			
280.004-7	CAPITAL SOCIAL DE DOMICILIADOS NO PAÍS			
280.005-5	CAPITAL.....	100.000,00		
	transporte.....	100.000,00		

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2018 Folha:0005

ESCRITÓRIO CONTABIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD.	NIRE: 35226074390	I.E: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
-----------------------------	--	-------------------	----------------------	--------------------------

PASSIVO

	transporte.....	100.000,00		
	soma do grupo.....		100.000,00	
	TOTAL DE CAPITAL.....			100.000,00
285.003-6	RESERVAS DE LUCROS			
285.004-4	RESERVAS DE LUCROS			
285.006-0	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR.....	923.175,35		
	soma do grupo.....		923.175,35	
	TOTAL DE RESERVAS DE LUCROS.....			923.175,35
290.003-3	LUCROS ACUMULADOS			
290.004-1	LUCROS ACUMULADOS E OU SALDO DISPOSIÇÃO			
290.010-6	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES-PJ GEF	871,40		
	soma do grupo.....		871,40	
	TOTAL DE LUCROS ACUMULADOS.....			871,40
291.003-9	(-)PREJUÍZOS ACUMULADOS			
291.004-7	(-)PREJUÍZOS ACUMULADOS			
291.020-9	(-)PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO...	-41.400,22		
291.021-7	(-)PREJUÍZOS ACUMULADOS DEZEMBRO/2018	-83.755,36		
	soma do grupo.....		-125.155,58	
	TOTAL DE PREJUÍZOS ACUMULADOS.....			-125.155,58
	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			898.891,17
	TOTAL GERAL DO PASSIVO.....			1.592.586,39

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2018 Folha:0006

ESCRITÓRIO CONTABIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD. NIRE: 35226074390	I.E. 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.610/0001-49
-----------------------------	--	----------------------	--------------------------

**** DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS ****

Outros Recursos.....	+	871,40
Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados.....		41.400,22
Prejuízo Líquido do Exercício depois da Provisão para o Imposto de Renda.....	-	83.755,39
TOTAL DOS RECURSOS.....	=	-124.284,18
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS.....	=	-124.284,18

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial da empresa, encerrado nesta data, com suas Demonstrações de Resultados do Exercício, bem como do Ativo e Passivo, com respectivos totais de R\$.*****1.592.586,39 (Um Milhão, Quinhentos e Noventa e Dois Mil, Quinhentos e Oitenta e Seis Reais e Trinta e Nove Centavos).

Ressalvando-se que a responsabilidade do profissional contabilista fica restrita apenas ao aspecto meramente técnico, tendo em vista que, reconhecidamente operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela empresa, que se responsabiliza por sua exatidão e veracidade, bem como pelos estoques considerados, levantados pela referida empresa, e sob sua total e exclusiva responsabilidade.

AGUÁI, 31 de Dezembro de 2018

Nome: LUCELIA ILARIO DA SILVA MATTI
 Qualificação: Sócio
 CPF: 310.103.728-07 RG: 253049866-SSP-SP


 CARLOS EDUARDO JUSTINO ROBERTO
 Contador - CRC: 1SP274744/O-6

 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *

 * **CÓPIA DO BALANÇO PATRIMONIAL DEZEMBRO / 2019** *
 * *****

TRANSPORTADORA SANTA LUZIA DOS TURCOS LTDA

ENDEREÇO : BL LDR TURCOS, 1324 - FAZENDA PALMEIRAS
 CEP/BAI./CID. : 13860-000 / RURAL / Aguai - SP
 TELEFONE : (19)3652-4172
 I.MUN.CCM :
 INSCR.EST : 152.021.941.117
 CNPJ/CPF : 14.571.612/0001-49
 REGIME : RAM
 ATIVIDADE : TRANSPORTE RODOVIARIO DE CARGAS E AGENCIAMENTO DE CARGAS
 C.N.A.E : 4930-2/02
 NIRE : 35226074390 de: 26/10/2011

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO IRACINO DOS REIS RUA VALINS, 1144 AGUAI (19)3652-3528 contabil.iracino@uol.com.br

* * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *
 * * * * *

Código da Empresa:0276

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Dezembro/2019 Folha: 0001

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTDA	NIRE: 35226074390	I.E: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
-----------------------------	--	-------------------	----------------------	--------------------------

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

300.002-8	RECEITAS OPERACIONAIS E DEDUÇÕES				
300.003-6	RECEITA BRUTA REVENDAS/VENDAS E SERVIÇOS				
302.004-5	RECEITA BRUTA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS				
302.005-3	SERVICIOS PRESTADOS.....	1.258.160,04			
	soma do grupo.....		1.258.160,04		
	total dos grupos.....			1.258.160,04	100,00 %
320.003-5	(-)DEDUÇÕES DE VENDAS/REVENDAS/SERVIÇOS				
327.004-1	(-)TRIBUTOS/CONTRIB/S/VENDAS/REV/SERV.				
327.005-0	(-)ICMS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS.....	-150.432,74			
327.006-8	(-)PIS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS.....	-8.178,05			
327.007-6	(-)COFINS S/VENDAS/REVENDAS/SERVICOS....	-37.744,80			
327.013-0	(-)CONTRIBUICAO PREV. S/ RECEITA BRUTA...	-18.872,40			
	soma do grupo.....		-215.227,99		
	total dos grupos.....			-215.227,99	-17,11 %
	RECEITA LÍQUIDA			1.042.932,05	82,89 %
450.002-4	D E S P E S A S				
450.003-2	DESPESAS OPERACIONAIS				
450.004-0	DESPESAS TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS				
450.006-7	SALARIOS E ORDENADOS.....	-113.644,88			
450.007-5	FERIAS.....	-3.953,37			
450.010-5	13o. SALARIO.....	-16.354,04			
450.015-6	INSS.....	-8.756,46			
450.018-0	FGTS.....	-9.014,48			
450.988-9	PROVISÃO DE FÉRIAS E 1/3...	-8.385,18			
450.992-7	PROVISÃO DE FGTS S/FÉRIAS E 1/3...	-526,64			
450.998-0	PROVISÃO DE RAT S/FÉRIAS E 1/3...	-120,42			
450.998-6	PROVISÃO INSS TERCEIROS S/FÉRIAS E 1/3...	-465,74			
	soma do grupo.....		-161.221,21		
451.004-6	SERVICIOS DE TERCEIROS E ENCARGOS SOCIAIS				
451.010-0	SERVICOS ESCRITORIO DE CONTABILIDADE..	-5.489,00			
	soma do grupo.....		-5.489,00		
455.004-8	DESPESAS FINANCEIRAS				
455.005-6	JUROS PAGOS.....	-13.386,76			
455.008-0	DESPESAS BANCARIAS.....	-7.028,84			
455.020-0	JUROS S/ PARCELAMENTOS DE DEBITOS.....	-17.482,64			
455.998-3	MULTAS DE MORA...	-1.907,51			
455.999-1	JUROS DE MORA...	-1.299,73			
	soma do grupo.....		-41.085,48		
456.004-3	DESPESAS GERAIS.....				
456.012-4	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES.....	-416.438,09			
456.018-3	CONS/REP/MAN MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-12.000,00			
456.034-5	TELEFONE.....	-359,60			
456.044-2	DESPESAS COM VEICULOS.....	-14.194,39			
456.090-6	ENCARGOS DE DEPRECIACOES.....	-165.175,40			
456.124-4	PREMIO SEGURO DE VIDA ITAU.....	-5.611,72			
	soma do grupo.....		-613.779,20		
457.004-9	DESPESAS TRIBUTÁRIAS.....				
457.008-1	IOF.....	-369,52			
457.015-4	SERVICOS DE REGISTRO DO COMERCIO.....	-21,00			
	soma do grupo.....		-390,52		
	total dos grupos.....			-821.965,41	-65,33 %
460.003-7	DESPESAS OPERACIONAIS ADMINISTRATIVAS				
460.004-5	DESPESAS TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS				
460.005-3	PRO-LABORE.....	-27.944,00			
460.006-1	SALARIOS E ORDENADOS.....	-11.139,34			
460.010-0	13o. SALARIO.....	-2.271,44			
460.015-0	INSS.....	-1.094,17			
	transporte.....	-42.448,95			
				220.966,64	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		Dezembro/2019		Folha: 000
ESCRITÓRIO CONTABIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTDA	NIRE: 35226074390	I.E: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO				
460.017-7	transporte.....	-42.448,95		220.966,64
	FGTS.....	-1.348,92		
460.988-3	PROVISÃO DE FÉRIAS E 1/3...	-1.846,57		
460.992-1	PROVISÃO DE FGTS S/FÉRIAS E 1/3...	-295,20		
460.996-4	PROVISÃO DE RAT S/FÉRIAS E 1/3...	-27,68		
460.998-0	PROVISÃO INSS TERCEIROS S/FÉRIAS E 1/3...	-107,08		
	soma do grupo.....		-46.074,40	
	total dos grupos.....		-46.074,40	-3,66
	LUCRO OPERACIONAL.....		174.892,24	13,90
330.003-0	RECEITAS FINANCEIRAS			
331.004-3	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
331.005-1	RENDIMENTOS DE APLICACOES NO FAF.....	5,84		
	soma do grupo.....		5,84	
	total dos grupos.....		5,84	0,00
	LUCRO OPERACIONAL II.....		174.898,08	13,90
492.003-1	PROVISÕES P/IMPOSTOS E CONTRIB. S/LUCROS			
492.004-0	PROVISÕES P/ CONTRIBUIÇÕES S/ LUCRO			
492.005-8	PROVISAO P/CONTR.SOCIAL -PRESUM/ESTIM.	-15.917,50		
	soma do grupo.....		-15.917,50	
492.104-6	PROVISÕES PARA IMPOSTOS S/ LUCRO			
492.106-2	PROVISAO P/IRPJ - PRESUMIDO/ESTIMADO.....	-16.650,83		
	soma do grupo.....		-16.650,83	
	total dos grupos.....		-32.568,33	-2,59
	LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....		142.329,75	11,31

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2019 Folha:0003

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD.	NIRE: 35226074390	I.E: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
-----------------------------	--	-------------------	----------------------	--------------------------

ATIVO

100.002-0	ATIVO CIRCULANTE			
100.003-9	DISPONÍVEL			
100.004-7	CAIXA GERAL			
100.005-5	CAIXA.....	496.121,24		
	soma do grupo.....		496.121,24	
101.004-2	BANCOS - CONTAS CORRENTES			
101.007-7	BANCO ITAU S/A.....	10,00		
	soma do grupo.....		10,00	
102.004-8	APLICAÇÕES FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA -FAF			
102.008-0	BANCO ITAU S/A.....	14.824,38		
	soma do grupo.....		14.824,38	
	TOTAL DO DISPONÍVEL.....			510.955,62
104.003-0	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO			
107.004-5	DUPLICATAS A RECEBER (ORIGEM ESCRITA)...			
107.019-3	NOVAPORCELANATO INDUSTRIA E COMERCIO	16.007,60		
107.029-2	CERAMICA ARTISTICA BURGUINA EIRELI...	1.315,60		
107.029-0	METACALUM DO BRASIL INDUSTRIA E COMEF	96.733,65		
107.030-4	SCALLA CERAMICA ARTISTICA LTDA...	4.815,04		
107.031-2	LORENZETTI SA INDUSTRIAS BRASILEIRAS EL	6.048,90		
107.032-0	PRODUCER DISTRIBUIDORA DE MATERIAS PF	1.466,98		
107.033-9	SANTA TERRA CONSTRUTORA EIRELI...	3.021,20		
	soma do grupo.....		129.408,97	
153.004-6	IMPOSTOS A RECUPERAR / COMPENSAR			
153.021-6	ICMS S/BENS ATIVO IMOBILIZADO RECUPERA	15.119,98		
	soma do grupo.....		15.119,98	
	TOTAL DO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO.....			144.528,95
	TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE.....			655.484,57
165.002-5	ATIVO NÃO CIRCULANTE			
165.003-3	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
170.004-9	OUTRAS CONTAS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO			
170.006-5	CONSORCIO DE VEICULOS...	11.834,51		
	soma do grupo.....		11.834,51	
	TOTAL ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO.....			11.834,51
180.003-5	IMOBILIZADO			
182.304-3	EQUIP. MÁQUINAS E INST. INDUSTRIAL (CP)			
182.305-1	PENEIRA DESAQUADORA BOSH 7 X 14 SD COI	125.000,00		
182.306-0	ESTRUTURA STACKER MODELO 24 X25M...	30.000,00		
	soma do grupo.....		155.000,00	
183.304-9	(-)DEPR. ACUM. EQUIP/MAQ/INST.INDUST(CP)			
183.305-7	(-) DPR.ACUM:PENEIRA DESAQUADORA BOSH	-34.373,79		
183.306-5	(-) DPR.ACUM:ESTRUTURA STACKER MODEL C	-8.249,67		
	soma do grupo.....		-42.623,46	
187.904-9	VEÍCULOS AUTOMOTORES (CP)			
187.905-7	CAMINHÃO C/ TRATOR MERCEDES BENS 1935	80.000,00		
187.906-5	CARRETA CA/S REBOQUE/BASCULANTE ANO/	20.000,00		
187.908-1	CAMINHÃO TRATOR MERCEDES-BENZ 2644....	290.928,00		
187.909-0	CAMINHÃO TRATOR MERCEDEZ BENZ...	158.000,00		
187.910-3	S-10 CABINE DUPLA CINZA 2013...	90.000,00		
187.911-1	CAMINHÃO MERCEDES BENZ BRANCO...	200.000,00		
187.912-0	CAMINHÃO MERCEDES BENZ ATEGO 2730 K...	554.400,00		
	soma do grupo.....		1.393.328,00	
188.404-2	(-)DEPREC. ACUMUL. VEÍCULOS AUTO. (CP)			
188.405-0	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO C/ TRATOR MERCEDEZ	-80.000,00		
188.406-9	(-) DPR.ACUM:CARRETA CA/S REBOQUE/BASC	-20.000,00		
188.408-5	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO TRATOR MERCEDES	-290.928,00		
188.412-3	(-) DPR.ACUM:CAMINHÃO MERCEDES BENZ A	-323.387,40		
	soma do grupo.....		-714.315,40	
	TOTAL DO IMOBILIZADO.....			791.389,14
	transporte.....			803.223,65

ATIVO

transporte.....		803.223,65
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE.....		803.223,65
TOTAL GERAL DO ATIVO.....		1.458.708,22
199.002-0 CONTAS DE COMPENSAÇÕES		
199.003-9 CONTAS DE COMPENSAÇÕES		
199.104-3 APOLICES DE SEGUROS CONTRATADOS.....		
199.119-1 APOLICE SEGURO CHEVROLET S10...	138.410,00	
soma do grupo.....		138.410,00
TOTAL DE COMPENSAÇÕES.....		138.410,00
TOTAL DE COMPENSAÇÕES.....		138.410,00

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2019 Folha:0005

ESCRITÓRIO CONTABIL IRACINO

F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD, NIRE: 35226074390

I.E: 152.021.941.117

CNPJ: 14.571.612/0001-49

P A S S I V O

200.002-4	PASSIVO CIRCULANTE			
200.003-2	FORNECEDORES - EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO			
200.004-0	FORNECEDORES - (ORIGEM - ESCRITA FISCAL)			
200.005-9	AUTO POSTO BETINHO LTDA...	2.415,30		
200.030-0	SUPER DIESEL COMBUSTÍVEIS LTDA...	6.800,00		
	soma do grupo.....		9.215,30	
	TOTAL DE C/C FORNECEDORES.....			9.215,30
244.003-2	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS			
244.004-0	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS			
244.005-9	SALÁRIOS A PAGAR.....	8.562,01		
	soma do grupo.....		8.562,01	
245.004-6	PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS			
245.988-4	PROVISÃO DE FÉRIAS E 1/3...	16.345,62		
245.992-2	PROVISÃO DE FGTS S/FÉRIAS E 1/3...	1.307,61		
245.996-5	PROVISÃO DE RAT S/FÉRIAS E 1/3...	245,15		
245.998-1	PROVISÃO INSS TERCEIROS S/FÉRIAS E 1/3...	948,01		
	soma do grupo.....		18.846,39	
248.004-2	PRO-LABORE DE DIRIGENTES A PAGAR.....			
248.075-1	OSMAR VALLIM MATT...	888,22		
248.221-5	PEDRO OSMAR DA SILVA MATTI...	888,22		
	soma do grupo.....		1.776,44	
249.004-8	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
249.007-2	FGTS A RECOLHER	60.622,96		
249.008-0	CONTRIBUIÇÕES A SINDICATOS A PAGAR ...	1.070,82		
	soma do grupo.....		61.693,78	
	TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS.....			90.878,62
251.003-0	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS			
251.004-9	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER			
251.005-7	IRF-RETIDO PESSOAS FÍSICAS - A RECOLHER	246,41		
	soma do grupo.....		246,41	
252.004-4	IMPOSTOS E CONTR. S/RECEITAS A RECOLHER			
252.005-2	ICMS A PAGAR.....	1.056,40		
252.007-9	COFINS A PAGAR.....	1.614,89		
252.009-5	PIS A PAGAR.....	349,89		
252.015-0	CONTRIB.PREVIDENCIARIA S/ RECEITA BRUT/	807,45		
	soma do grupo.....		3.828,63	
	TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS.....			4.075,04
253.003-1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE O LUCRO			
253.004-0	PROVISÃO PARA A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
253.005-8	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER.....	4.917,48		
	soma do grupo.....		4.917,48	
254.004-5	PROVISÃO PARA O IMPOSTO DE RENDA			
254.005-3	IRPJ A RECOLHER.....	4.428,59		
	soma do grupo.....		4.428,59	
	TOTAL DE IMPOSTOS/CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO.....			9.346,07
255.003-2	CONTAS A PAGAR / CREDORES DIVERSOS.....			
256.004-6	DEMAIS CONTAS A PAGAR			
256.348-7	SIPADE COFINS 2172...	27.308,50		
256.349-5	SIPADE IRPJ 2089...	9.065,00		
256.350-9	SIPADE CSLL 2372...	8.158,50		
256.351-7	SIPADE CONTRIB. PREV....	9.557,87		
256.352-5	PARCELAMENTO PREV N. 2563801...	92.808,14		
256.353-3	PARCELAMENTO N PREV N. 2528611...	109.898,15		
256.354-1	PARCELAMENTO PERT IIIB...	7.108,42		
256.355-0	PARCELAMENTO PERT IV...	145.890,65		
256.356-8	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO 633021709	27.097,20		
	soma do grupo.....		436.892,43	
	TOTAL DE CONTAS A PAGAR.....			436.892,43
258.003-9	(-) CONTAS RETIFICADORAS			
258.004-7	(-) CONTAS REDUÇÃO PASSIVO CIRCULANTE transporte.....			550.407,46

BALANÇO PATRIMONIAL		Dezembro/2019 Folha:0006	
ESCRITÓRIO CONTÁBIL IRACINO		F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD.	NIRE: 35226074390
		IE: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
PASSIVO			
258.092-6	transporte.....		550.407,46
	(-) ENC. A APROPRIAR SIPADE COFINS 2172...	-5.423,16	
258.093-4	(-) ENC. A APROPRIAR SIPADE IRPJ 2089...	-1.797,69	
258.094-2	(-) ENC. A APROPRIAR SIPADE CSLL 2372...	-1.617,86	
258.095-0	(-) ENC. A APROPRIAR SIPADE CONTRIB PREV	-1.898,04	
258.096-9	(-) ENC. A APROPRIAR PARC PREV N 2563801.	-45.273,10	
258.097-7	(-) ENC. A APROP PARC N PREV N. 2528611...	-33.354,08	
258.098-5	(-) ENC. A APROPRIAR PARC PERT IIIB...	-773,21	
258.099-3	(-) ENC. A APROPRIAR PARC PERT IV...	-37.512,61	
258.100-0	(-) ENC. A APR PARC PREV N. 633021709...	-5.270,41	
	soma do grupo.....	-132.920,16	
	TOTAL DE CONTAS RETIFICADORAS.....		-132.920,16
	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE.....		417.487,30
280.002-0	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
280.003-9	CAPITAL SOCIAL		
280.004-7	CAPITAL SOCIAL DE DOMICILIADOS NO PAÍS		
280.005-5	CAPITAL.....	100.000,00	
	soma do grupo.....		100.000,00
	TOTAL DE CAPITAL.....		100.000,00
285.003-6	RESERVAS DE LUCROS		
285.004-4	RESERVAS DE LUCROS		
285.006-0	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR.....	798.891,17	
	soma do grupo.....		798.891,17
	TOTAL DE RESERVAS DE LUCROS.....		798.891,17
290.003-3	LUCROS ACUMULADOS		
290.004-1	LUCROS ACUMULADOS E OU SALDO DISPOSIÇÃO		
290.014-9	LUCRO DO EXERCÍCIO.....	142.329,75	
	soma do grupo.....		142.329,75
	TOTAL DE LUCROS ACUMULADOS.....		142.329,75
	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....		1.041.220,92
	TOTAL GERAL DO PASSIVO.....		1.458.708,22
299.002-4	CONTAS DE COMPENSAÇÕES		
299.003-2	CONTAS DE COMPENSAÇÕES		
299.104-7	APOLICES DE SEGUROS CONTRATADOS.....		
299.119-5	APOLICE SEGURO CHEVROLET S10.....	138.410,00	
	soma do grupo.....		138.410,00
	TOTAL DE COMPENSAÇÕES.....		138.410,00
	TOTAL DE COMPENSAÇÕES.....		138.410,00

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2019 Folha:0007

ESCRITORIO CONTABIL IRACINO	F.Social: TRANSPORTADORA STA LUZIA DOS TURCOS LTD. NIRE: 35226074390	I.E: 152.021.941.117	CNPJ: 14.571.612/0001-49
-----------------------------	--	----------------------	--------------------------

*** * DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS * ***

Saldo Anterior de Lucros Acumulados.....	+	871,40
Reversão de Reservas.....	+	125.155,58
Lucro Líquido do Exercício depois da Provisão para o Imposto de Renda.....	+	142.329,75
Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados.....	-	125.155,58
TOTAL DOS RECURSOS.....	=	143.201,15
Transferência para Reservas.....	+	871,40
TOTAL DAS APLICAÇÕES.....	=	871,40
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS.....	=	142.329,75

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial da empresa, encerrado nesta data, com suas Demonstrações de Resultados do Exercício, bem como do Ativo e Passivo, com respectivos totais de R\$.*****1.458.708,22
(Um Milhão, Quatrocentos e Cinquenta e Oito Mil, Setecentos e Oito Reais e Vinte e Dois Centavos).

Ressalvando-se que a responsabilidade do profissional contabilista fica restrita apenas ao aspecto meramente técnico, tendo em vista que, reconhecidamente operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela empresa, que se responsabiliza por sua exatidão e veracidade, bem como pelos estoques considerados, levantados pela referida empresa, e sob sua total e exclusiva responsabilidade.

AGUAI , 31 de Dezembro de 2019

Nome: VALQUIRIA DA SILVA MATT
Qualificação: Sócio
CPF: 397.973.978-31 RG: 48.253.386-9-SSP/SP


CARLOS EDUARDO JUSINO ROBERTO
Contador - CRC: 1SP274744/O-6