

VIAÇÃO SERRO LTDA E SCP

CNPJ - 17.283.151/0001- 05

NIRE 31201010955

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31.12.2019

ATIVO	19.965.804,19
Ativo Circulante	10.419.285,71
Disponível	10.419.285,71
Caixa	141.726,69
Bancos Conta Movimento	10,00
Aplicações Liquidez Imediata	4.120.500,61
Estoques	136.358,04
Adiantamento a Terceiros	706.030,84
Impostos a Recuperar	59.867,71
Antecipação de Despesas	-
Clientes	5.079.190,18
Outros Créditos	2.421,09
Valores a Receber ou Faturar	173.180,55
Realizável a Longo Prazo	1.175.483,29
Outros Créditos e Valores	1.175.483,29
Emprestimo de Terceiros - SCP	369.200,00
Depósito Judicial	806.283,29
Investimentos	595.600,00
Outros Investimentos	595.600,00
Participações em - SCP	595.600,00
Ativo Imobilizado	7.755.735,19
Imobilizado	7.755.735,19
Imobilizado	47.371.733,91
(-) Depreciação	(39.615.998,72)
Compensação Ativa	19.700,00
Contas de Compensação Ativa	19.700,00
Bens em Comodato	19.700,00
TOTAL DO ATIVO	19.965.804,19

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, totalizando o Ativo o valor de R\$ 19.965.804,19 (Dezenove Milhoes, Novecentos e Sessenta e Cinco Mil,Oitocentos e Quatro Reais e Dezenove Centavos) que se encontra descrito no Livro Diário nº 40.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2019.

ADRIANO DEMETRIUS MELO LIBRELON
Contador-CRC/MG 096695

Silvana Ladeira Bastos
Diretora

VIAÇÃO SERRO LTDA E SCP.

CNPJ - 17.283.151/0001- 05

NIRE 31201010955

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31.12.2019

PASSIVO	19.965.804,19
Passivo Circulante	4.370.349,78
Contas a Pagar	3.611.734,66
Fornecedores	1.556.497,41
Obrigações Sociais e Trabalhistas	619.904,01
Obrigações Fiscais	270.539,49
Férias e Encargos	1.164.793,75
Financiamento	612.717,39
Emprestimo de Terceiros	612.717,39
Outras Obrigações	145.897,73
Outras Obrigações	21.850,19
Outorga Curvelo	124.047,54
Adiantamento	578.574,51
Adiantamento De Clientes	578.574,51
Exigível a Longo Prazo	6.674.897,53
Contas a Pagar	6.674.897,53
Obrigações Fiscais	379.962,36
Outra Obrigações	6.294.935,17
Patrimônio Líquido	8.322.282,37
Capital Subscrito	5.561.000,00
Capital Social - SCP	631.600,00
Reservas de Lucros	2.129.682,37
Apuração do Resultado	(170.103,22)
Resultado do Exercício	(169.489,11)
Resultado do Exercício - SCP	(614,11)
Compensação Passiva	19.700,00
Contas de Compensação Passiva	19.700,00
Bens em Comodato	19.700,00
TOTAL DO PASSIVO	19.965.804,19

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, totalizando o Ativo o valor de R\$ 19.965.804,19 (Dezenove Milhoes, Novecentos e Sessenta e Cinco Mil,Oitocentos e Quatro Reais e Dezenove Centavos) que se encontra descrito no Livro Diário nº 40.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2019.

ADRIANO DEMETRIUS MELO LIBRELON
Contador-CRC/MG 096695

Silvana Ladeira Bastos
Diretora

VIAÇÃO SERRO LTDA E SCP.

CNPJ - 17.283.151/0001- 05

NIRE 31201010955

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE 01/01/2019 A 31/12/2019

Receita de Vendas de Serviços	37.055.310,69
(-) Deduções da Receita	(3.796.773,76)
Impostos e Contribuições	(3.111.078,44)
Devolução	(685.695,32)
(=) Receita Líquida da Vendas e Serviços	33.258.536,93
(-) Custos dos Serviços Vendidos	(30.267.016,80)
(=) Resultado Operacional Bruto	2.991.520,13
(-) Despesas Operacionais	(4.765.085,26)
Despesas Serviços de Terceiros	(374.808,25)
Despesas Administrativas	(2.702.285,53)
Despesas Tributárias	(480.406,92)
Despesas Financeiras	(1.134.034,16)
Despesas Não-Dedutíveis	(73.550,40)
(+) Receitas Operacionais	1.019.558,40
Receita Financeira	84.933,29
Outras Receitas Operacionais	934.625,11
(=) Lucro/Prejuízo Operacional	(754.006,73)
(+) Receitas Não-Operacionais	583.903,51
(=) Lucro/Prejuízo antes do IR/CS	(170.103,22)
(=) Lucro/Prejuízo do Exercício	(170.103,22)

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado do Exercício, com Prejuízo de R\$ 170.103,22(Cento e Setenta Mil e Cento e Treis Reais e Vinte e Dois Centavos) nº 40.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2019

ADRIANO DEMETRIUS MELO LIBRELON
Contador - CRC/MG - 096695

Silvana Ladeira Bastos
Diretora

VIAÇÃO SERRO LTDA
17.283.151/0001-05

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício findo em 31 de Dezembro de 2019
Valores expressos em R\$

Contas Eventos	Capital Social	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2018	6.192.600,00	2.299.785,59	8.492.385,59
Lucro Líquido do Exercício		-170.103,22	-170.103,22
Saldos em 31/12/2018	6.192.600,00	2.129.682,37	8.322.282,37

Belo Horizonte, 31 de Dezembro de 2019

ADRIANO DEMETRIUS MELO LIBRELON
Contador - CRC/MG - 096695

Silvana Ladeira Bastos
Diretora

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A VIAÇÃO SERRO LTDA é uma empresa de Sociedade Limitada inscrita no CNPJ sob nº 17.283.151/0001-05 tem por objetivo social a prestação de serviços de transporte rodoviário coletivo de passageiros com itinerário fixo municipal e intermunicipal.

NOTA 2 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A VIAÇÃO SERRO LTDA mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. A documentação contábil é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes” e mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC -TG 03) Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) - Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco
- b) Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- c) Ativos circulantes e não circulantes. - Contas a Receber de Clientes:** - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor
- d) Créditos Tributários e Previdenciários:** Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.
- e) Outros Créditos:** Registra o valor a receber originários de depósitos judiciais.
- f) Adiantamentos a Terceiros:** Registra as parcelas já pagas pelo direito a serviços a serem recebidos por terceiros.
- g) Adiantamentos a Funcionários:** Registra os adiantamentos operacionais aos empregados relacionados a salários, férias, décimo
- h) Despesas Antecipadas:** Registra os pagamentos antecipados de seguros, IPTU, IPVA e DPVAT.
- i) Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base em taxas que levam em consideração a vida útil e utilização dos bens, respeitando os limites da legislação do imposto de renda. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.
- j) Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. **Provisões** - Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando
- k) Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- l) Obrigações Fiscais e Tributárias:** São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou
- m) Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas:** São registrados nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar, bem
- n) Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- o) Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.
- p) Fornecedores a pagar:** São registrados nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.
- q) As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- r) Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a VIAÇÃO SERRO LTDA e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos

s) Estimativas contábeis: A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da companhia use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Provisão para Devedores Duvidosos, Provisão para Desvalorização de Estoques, Provisão para Contingências e Ativos e Passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de

NOTA 4 - ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação/amortização do período, originando o valor líquido contábil.

NOTA 5 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-trabalhistas, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

NOTA 6 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício período, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado.

NOTA 7 - AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores os saldos decorrentes de efeitos provocados por erro imputável a exercício anterior ou mudança de critérios contábeis que vinham sendo