

TERMO DE ABERTURA

Livro Diário

Número: 16 Folha: 1

Contém este livro 458 folhas numeradas do No. 1 ao 458 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que servirá de Livro Diário da empresa abaixo descrita no período de 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome da Empresa .....: PLUS VIAGENS E TURISMO LTDA EPP

Ramo .....: Agências de viagens

Endereço .....: Avenida OCTAVIO MANGABEIRA, 599

Complemento .....: EDIF PRAIA BELLA RES CENT LJ 3

Bairro .....: PITUBA

CEP .....: 41.830-050

Município .....: SALVADOR

Estado .....: BA

Inscrição no CNPJ .....: 34.253.146/0001-60

Inscrição Estadual.....: ISENT0

Registro na junta.....: 29 2 0102686-9 Data registro: 06/09/1990

Inscrição Municipal.....: 07921100173

SALVADOR - BA, 01/01/2018
VICTOR COUTINHO ABDON
Sócio Administrador
CPF: 792.738.235-72

ADELMO DAS NEVES
Contador
CPF: 505.244.455-91
CRC - BA: 034.337/O-4



JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DA BAHIA

Termo de Autenticação 19/000242-5

O presente livro/ficha, por mim examinado e conferido, acha-se em conformidade com a legislação em vigor em seus termos de abertura e encerramento.

26/09/2019 CELIA MARIANO BARRETO DA CUNHA PINHE
ANALISTA DO REGISTRO MERCANTIL

12º Ofício de Notas Conceição Gaspar
Rua Território do Anapá, nº 222 - Pituba C 518994
CEP 41830-540 - Salvador - BA
Fone: (71) 3036-6500 - E-mail: 12notas.salvador@gmail.com
AUTENTICAÇÃO
Confere com o original que me foi apresentado.
Dou fé. Selo: 1598.AF878913-0
Salvador, 16 de Julho de 2019.
IVA GLADSON EVANGELISTA RIOS -
ESCREVENTE - IGR
Consulte em: "www.tiba.ius.br/autenticidade"

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2018	2017
ATIVO	31/12/2018	31/12/2017
CIRCULANTE	1.512.389,50D	1.713.206,54D
DISPONIVEL	872.044,14D	1.116.203,69D
CAIXA GERAL	108.032,71D	736.021,15D
BANCOS-CONTA MOVIMENTO	5.468,57D	3.617,34D
APLICACAO FINANCEIRA	7.857,67D	587.547,50D
CREDITOS	94.706,47D	144.856,31D
TITULOS A RECEBER	764.011,43D	380.182,54D
IMPOSTOS A RECUPERAR	749.398,68D	360.715,07D
DESPESAS ANTECIPADAS	5.828,47D	6.466,87D
NAO CIRCULANTE	8.784,28D	13.000,60D
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	640.345,36D	597.002,85D
CONTRATOS DE MUTUOS	583.087,75D	503.769,24D
IMOBILIZADO	583.087,75D	503.769,24D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	57.257,61D	93.233,61D
INSTALACOES	0,00	0,00
MOVEIS E UTENSILIOS	0,00	0,00
VEICULOS	4.528,97D	7.245,89D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	51.436,57D	83.534,65D
PASSIVO	1.292,07D	2.453,07D
CIRCULANTE	1.512.389,50C	1.713.206,54C
EXIGIBILIDADES	763.843,08C	883.402,33C
FORNECEDORES	763.843,08C	883.402,33C
EMPRESTIMOS BANCARIOS	19.641,82C	21.119,62C
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	278.108,27C	377.709,58C
TRIBUTOS E TAXAS A RECOLHER	11.471,72C	13.969,64C
CONTAS A PAGAR	4.682,40C	7.840,52C
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	12.811,94C	16.441,89C
OUTRAS CONTAS	16.030,56C	14.694,68C
NAO CIRCULANTE	421.096,37C	431.626,40C
OBRIGACOES A LONGO PRAZO	16.030,61C	33.397,05C
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	16.030,61C	33.397,05C
PATRIMONIO LIQUIDO	16.030,61C	33.397,05C
PATRIMONIO	732.515,81C	796.407,16C
CAPITAL	418.000,00C	418.000,00C
RESERVAS	418.000,00C	418.000,00C
RESERVAS DE LUCROS	314.515,81C	378.407,16C
	314.515,81C	378.407,16C

VICTOR GOUTINHO ABDON  
 Sócio Administrador  
 CPF: 792.738.235-72

Adelmo Das Neves  
 ADELMO DAS NEVES  
 Contador  
 CPF: 505.244.455-91  
 CRC - BA: 034.337/O-4



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2018

Descrição	2018	2017
<b>RECEITA BRUTA</b>		
PRESTACAO DE SERVICOS	478.683,61	1.082.828,00
	478.683,61	1.082.828,00
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>		
IMPOSTOS INCIDENTES S/SERVICOS	(45.489,82)	(131.133,81)
	(45.489,82)	(131.133,81)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>		
	433.193,79	951.694,19
<b>CSV - CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS</b>		
CUSTOS DIRETOS DOS SERVIÇOS - MATRIZ E F	(377.018,90)	(639.612,78)
	(377.018,90)	(639.612,78)
<b>LUCRO BRUTO</b>		
	56.174,89	312.081,41
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>		
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - MATRIZ E FILI	(40.103,20)	(61.273,17)
	(40.103,20)	(61.273,17)
<b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>		
DESPESAS TRIBUTARIAS - MATRIZ E FILIAL	(11.422,47)	(10.365,65)
	(11.422,47)	(10.365,65)
<b>OUTRAS DESPESAS</b>		
OUTRAS DESPESAS - MATRIZ E FILIAL	0,00	(441,03)
	0,00	(441,03)
<b>OUTRAS RECEITAS</b>		
OUTRAS RECEITAS - MATRIZ E FILIAL	33,75	0,00
	33,75	0,00
<b>RESULTADO ANTES DAS OPERACOES FINANCEIRAS</b>		
	4.682,97	240.001,56
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>		
DESPESAS FINANCEIRAS - MATRIZ E FILIAL	(68.574,32)	(179.322,50)
	(68.574,32)	(179.322,50)
<b>RESULTADO ANTES DA PROVISÃO P/ IR E CSLL</b>		
	(63.891,35)	60.679,06
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		
	(63.891,35)	60.679,06
<b>PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		
	(63.891,35)	60.679,06

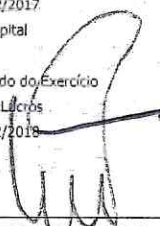
VICTOR COUTINHO ABDON  
 Sócio Administrador  
 CPF: 792.738.235-72


ADELMO DAS NEVES  
 Contador  
 CPF: 505.244.455-91  
 CRC - BA: 034.337/0-4



**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Histórico	REFERÊNCIAS			LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS			Total
	CAPITAL SOCIAL	Capital	Lucro	AJUSTES AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	Resultado Líquido Exercício	Distribuição de Lucros	
Saldo em 31/12/2017	418.000,00	0,00	378.407,16	0,00	0,00	0,00	796.407,16
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00				0,00
Reavaliações				0,00			0,00
Resultado Líquido do Exercício					(63.891,35)		(63.891,35)
Distribuição de Lucros						0,00	0,00
Saldo em 31/12/2018	418.000,00	0,00	378.407,16	0,00	(63.891,35)	0,00	732.515,81

  
 VICTOR COUTINHO ABDON  
 Sócio Administrador  
 CPF: 792.738.235-72

  
 ADELMO DAS NEVES  
 Contador  
 CPF: 505.244.455-91  
 CRC - BA: 034.337/O-4




Empresa: PLUS VIAGENS E TURISMO LTDA EPP  
Inscrição: 34.253.146/0001-60  
Período: 01/01/2018 - 31/12/2018

Folha: 0452  
Número livro: 0016  
Emissão: 24/04/2019  
Hora: 10:15:11

COEFICIENTES DE ANÁLISE EM 31/12/2018

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	872.044,14 + 583.087,75	1,87
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	763.843,08 + 16.030,61	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	872.044,14	1,14
	Passivo Circulante	763.843,08	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	108.032,71	0,14
	Passivo Circulante	763.843,08	
Índice de Solvência Geral	Ativo	1.512.389,50	1,94
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	763.843,08 + 16.030,61	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	763.843,08 + 16.030,61	0,52
	Ativo	1.512.389,50	

  
VICTOR COUTINHO ABDON  
Sócio Administrador  
CPF: 792.738.235-72

  
ADELMO DAS NEVES  
Contador  
CPF: 505.244.455-91  
CRC - BA: 034.337/O-4

12º Ofício de Notas Conceição Gaspar  
Rua Território do Amapá, nº 222 - Pituba C 518998  
CEP 41840-540 - Salvador - BA  
Fone: (71) 3076-8800 - E-mail: 12notas.salvador@gmail.com

**AUTENTICAÇÃO**  
Confere com o original que me foi apresentado.  
Dou fé em \_\_\_\_\_ Seio: 1598.AF878917-3  
Salvador, 16 de Julho de 2019.  
**IVA GLADSON EVANGELISTA RIOS -**  
**ESCREVENTE - IGR**  
Consulte em: "[www.tjba.jus.br/autenticidade](http://www.tjba.jus.br/autenticidade)"



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Plus Viagens e Turismo Ltda é uma sociedade empresaria limitada, com sede na Avenida Octávio Mangabeira, Edif. Praia Bella Residencial Center, nº 599, Loja 35 – Pituba – Salvador /BA, constituída em 06 de setembro de 1990, com objeto social principal de agenciamento de viagens.

### 2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas nas Leis Complementares nº 123 e 128, e na Resolução nº 1.418 do Conselho Federal de Contabilidade, que incorporam as mudanças introduzidas por intermédio das Leis 11.638/07 e 11.941/09, complementadas pelos novos pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC e de normas da Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para elaboração das demonstrações contábeis foram:

**3.1 Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis da entidade compreendem:

- 3.1.1 Balanço Patrimonial;
- 3.1.2 Demonstrativo de Resultado do Exercício;
- 3.1.3 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- 3.1.4 Índices Financeiros;
- 3.1.5 Notas Explicativas.

**3.2 Moeda funcional e de apresentação:** As demonstrações contábeis são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da sociedade.

**3.3 Apuração de resultado:** O resultado é apurado com base no regime de competência.

**3.4 Regime tributário:** A empresa é optante do Simples Nacional.

**3.5 Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem o caixa, as contas bancárias e as aplicações financeiras com liquidez imediata, com baixo risco de variação no valor de mercado, sendo demonstrado pelo custo acrescido de juros auferidos até a data do balanço:



*[Handwritten signature and initials]*

Contas	2018	2017
Caixa	5.468,57	3.617,34
Banco conta movimento	7.857,67	587.547,50
Aplicação financeira	94.706,47	144.856,31
<b>TOTAL</b>	<b>108.032,71</b>	<b>736.021,15</b>

**3.6 Títulos a receber:** Compreende-se aos títulos faturados e não recebido até a data do balanço;

**3.7 Impostos a recuperar:** Trata-se de tributos recolhidos indevidamente que não foram compensados até a data do balanço;

**3.8 Despesas Antecipadas:** Compreende-se os juros a apropriar sobre o parcelamento do simples nacional.

**3.9 Imobilizado:** É registrado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada no período, apurada de forma linear com base em sua vida útil definida. Incluem como imobilizado a seguinte classe:

Contas	2018	2017
Móveis e utensílios	4.528,97	7.245,89
Veículos	51.436,57	83.534,65
Computadores e Periféricos	1.292,07	2.453,07
<b>TOTAL</b>	<b>57.257,61</b>	<b>93.233,61</b>

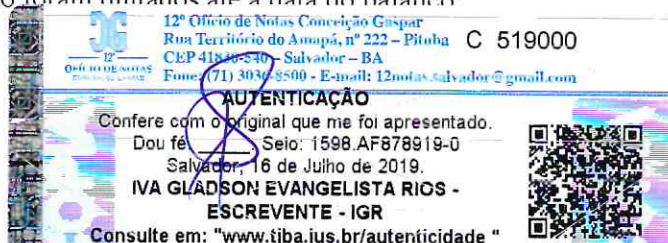
A vida útil da principal classe de ativo imobilizado está descrita abaixo:

Móveis e Utensílios	10 anos
Veículos	05 anos
Computadores e Periféricos	05 anos

**3.10 Fornecedores:** Registram-se os valores que ainda não foram quitados junto aos fornecedores cujo prazo de vencimento será até o fim do exercício seguinte;

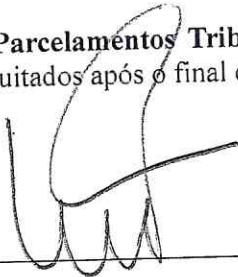
**3.11 Empréstimos e Financiamentos:** Refere-se a empréstimos contratados a serem quitados até o final do exercício seguinte;

**3.12 Encargos sociais a recolher:** Refere-se às contribuições incidentes sobre a folha de pessoal que não foram quitados até a data do balanço;

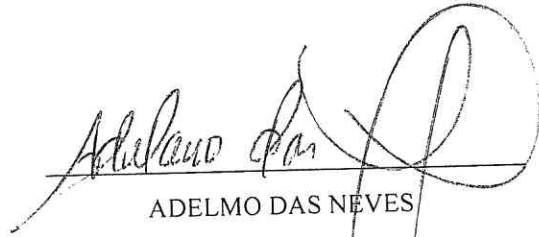


Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page.

- 3.13 Tributos a recolher:** Compreende-se os Impostos e contribuições que não foram quitados até a data do balanço;
- 3.14 Contas a pagar:** Inclue o aluguel da sede, retirada de pro-labore e os salários referente ao mês de dezembro/2018 que será quitado em janeiro/2019;
- 3.15 Parcelamentos Tributários:** Trata-se o parcelamento do simples nacional que serão quitados até o final do exercício seguinte;
- 3.16 Outros passivos circulantes:** Trata-se de adiantamentos realizados por clientes que não foram repassados para terceiros até a data do balanço;
- 3.17 Parcelamentos Tributários:** Compreende-se o parcelamento do simples nacional serão quitados após o final do exercício seguinte.



VICTOR COUTINHO ABDON  
Sócio Administrador  
CPF: 792.738.235-72



ADELMO DAS NEVES  
Contador  
CPF: 505.244.455-91  
CRC: 034.337/O-4 BA





## CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

SALVADOR, 31/12/2018

À

B&B BARRETO CONTABILIDADE S/S  
CRC n.º 034.337/O-4  
Endereço: RUA RECIFE, nº 254, BARRA, CEP nº 40140-330  
SALVADOR, BA

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa PLUS VIAGENS E TURISMO LTDA EPP, CNPJ 34.253.146/0001-60, que as informações relativas ao período base 31/12/2018, fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de impostos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

- (a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- (b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- (c) que todos os documentos que geramos e recebemos de nossos fornecedores estão revestidos de total idoneidade;
- (d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós avaliados, contados e levantados fisicamente e perfazem a realidade do período encerrado em 2018;
- (e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado , são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

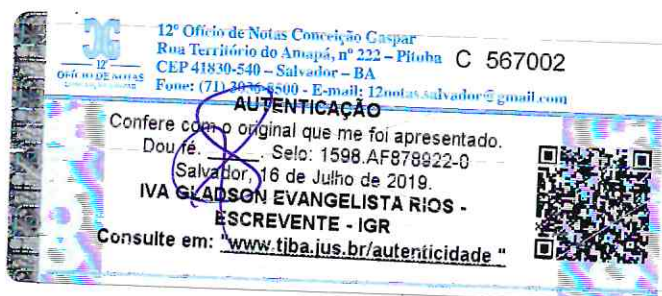
Além disso, declaramos que não temos conhecimento de quaisquer fatos ocorridos no período base que possam afetar as demonstrações contábeis ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da empresa.

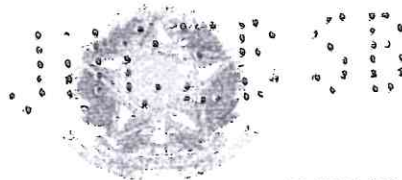
Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
- (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- (c) violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente,

VICTOR COUTINHO ABDON  
Sócio Administrador  
CPF: 792.738.235-72



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - BA****CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - BA** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE BA**

Certidão n.º: BA/2019/00004798  
Nome: ADELMO DAS NEVES CPF: 505.244.455-91  
CRC/UF n.º BA-034337/O Categoria: CONTADOR  
Validade: 23.07.2019  
Finalidade: LIVRO DIÁRIO  
Livro: DIARIO  
Nº 16 / Exercício: 2018

Confirme a existência deste documento na página [WWW.CRCBA.ORG.BR](http://WWW.CRCBA.ORG.BR), mediante número de controle a seguir:

CPF : 505.244.455-91 Controle : 1179.1806.2434.2747



# TERMO DE ENCERRAMENTO

## Livro Diário

Número: 16      Folha: 458

Contém este livro 458 folhas numeradas do No 1 ao 458 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que serviu de Livro Diário da empresa abaixo descrita no período de 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome da Empresa .....: PLUS VIAGENS E TURISMO LTDA EPP

Ramo .....: Agências de viagens

Endereço .....: Avenida OCTAVIO MANGABEIRA, 599

Complemento .....: EDIF PRAIA BELLA RES CENT LJ 3

Bairro .....: PITUBA

CEP .....: 41.830-050

Município .....: SALVADOR

Estado .....: BA

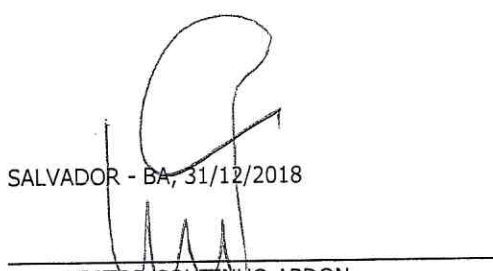
Inscrição no CNPJ .....: 34.253.146/0001-60

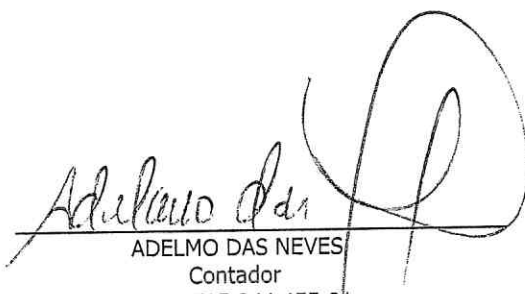
Inscrição Estadual.....: ISENTO

Registro na junta.....: 29 2 0102686-9 Data registro: 06/09/1990

Inscrição Municipal.....: 07921100173

SALVADOR - BA, 31/12/2018

  
VICTOR COUTINHO ABDON  
Sócio Administrador  
CPF: 792.738.235-72

  
ADELMO DAS NEVES  
Contador  
CPF: 505.244.455-91  
CRC - BA: 034.337/O-4



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - BA****CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - BA** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE BA**

Certidão n.º: BA/2019/00014982  
Nome: ADELMO DAS NEVES CPF: 505.244.455-91  
CRC/UF n.º BA-034337/O Categoria: CONTADOR  
Validade: 18.02.2020  
Finalidade: LIVRO DIÁRIO  
Livro: DIÁRIO  
Nº 16 / Exercício: 2018

Confirme a existência deste documento na página [WWW.CRCBA.ORG.BR](http://WWW.CRCBA.ORG.BR), mediante número de controle a seguir:

CPF : 505.244.455-91 Controle : 2997.3624.3938.4565



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO BAHIA  
CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO BAHIA certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

**IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

NOME.....	: ADELMO DAS NEVES
REGISTRO.....	: BA-034337/O-4
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: 505.244.455-91

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCBA contra o referido registro.

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: BAHIA, 20/11/2019 as 09:08:16.  
Válido até: 18/02/2020.  
Código de Controle: 838931.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCBA.