

# TERMO DE ABERTURA

## Livro Diário

Número: 13

Página: 1

Contém este livro 180 páginas numeradas do No. 1 ao 180 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 .....: RR MECANICA AUTO PEÇAS LTDA

Ramo .....: Comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores

Endereço .....: Rua R TIRADENTES, 877

Complemento .....

Bairro .....: CENTRO SUL

Município .....: DOIS VIZINHOS

Estado .....: PR

Inscrição no CNPJ .....: 07.234.114/0001-45

Inscrição Estadual.....: 9033132180

Registro na junta.....: 41205412053 Data registro: 10/02/2005

Inscrição Municipal.....: 32549

DOIS VIZINHOS, 01/01/2018

Robson de Lima Schuastz

ROBSON DE LIMA SCHUASTZ  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 039.040.139-04

JOARES TARTARI

Reg. no CRC - PR sob o No. 040878/O-7  
CPF: 014.970.779-74

Rodrigo de Lima Schuastz

RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ  
025.809.899-60



**- BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	2018	2017
<b>ATIVO</b>	31/12/2018	31/12/2017
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>892.037,01D</b>	<b>753.511,78D</b>
DISPONÍVEL	745.990,22D	624.376,69D
CAIXA	41.902,91D	33.244,74D
CAIXA GERAL	20.524,38D	3.522,23D
	20.524,38D	3.522,23D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.867,30D	29.722,51D
SICOOB AG 4342-7 CONTA 15.000.435-4 AT	1.867,30D	29.722,51D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	19.511,23D	0,00
APLICAÇÃO RDC SICOOB	19.511,23D	0,00
ESTOQUE	704.087,31D	591.131,95D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	704.087,31D	591.131,95D
MERCADORIAS PARA REVENDA	704.087,31D	591.131,95D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	146.046,79D	129.135,09D
INVESTIMENTOS	9.351,70D	2.040,00D
CONTROLADAS E COLIGADAS - EQUIV. PATRIM.	9.351,70D	2.040,00D
COTAS SICOOB CRESERV	9.351,70D	2.040,00D
IMOBILIZADO	136.695,09D	127.095,09D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	129.695,09D	120.095,09D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	125.806,49D	116.206,49D
COMPUTADORES E PERIFERICOS	3.888,60D	3.888,60D
VEÍCULOS	7.000,00D	7.000,00D
VEÍCULOS	7.000,00D	7.000,00D
PASSIVO	892.037,01C	753.511,78C
PASSIVO CIRCULANTE	360.824,33C	317.887,15C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	340.413,00C	300.000,00C
EMPRÉSTIMOS	340.413,00C	300.000,00C
EMPRESTIMO TERCEIROS	300.000,00C	300.000,00C
CREDITO ROTATIVO SICOOB 382.387	40.413,00C	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.805,40C	3.820,74C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	3.805,40C	3.820,74C
IRRF A RECOLHER	155,74C	148,08C
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	2.074,60C	2.455,91C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	1.135,96C	777,65C
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL	84,95C	84,95C
CONTRIBUIÇÃO NEGOCIAL A RECOLHER	354,15C	354,15C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	16.563,73C	13.950,36C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	9.250,95C	8.478,86C
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	3.997,41C	3.246,42C
PRÓ-LABORE A PAGAR	5.253,54C	5.232,44C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	7.312,78C	5.471,50C
INSS A RECOLHER	1.297,57C	2.902,52C
FGTS A RECOLHER	6.015,21C	2.568,98C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	42,20C	116,05C
SEGUROS	42,20C	116,05C
SEGUROS A PAGAR	42,20C	116,05C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	531.212,68C	435.624,63C
CAPITAL SOCIAL	60.000,00C	15.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	60.000,00C	15.000,00C
CAPITAL SOCIAL	60.000,00C	15.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	471.212,68C	420.624,63C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	471.212,68C	420.624,63C
LUCROS ACUMULADOS	464.103,62C	460.166,54C
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	43.478,99D	43.478,99C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2018	2017
	31/12/2018	31/12/2017
LUCRO ACUMULADO DO EXERCÍCIO	50.588,05C	3.937,08C

Robson de Lima Schuastz

ROBSON DE LIMA SCHUASTZ  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 039.040.139-04

JOARES TARTARI  
Reg. no CRC - PR sob o No. 040878/O-7  
CPF: 014.970.779-74

Rodrigo de Lima Schuastz

RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ  
025.809.899-60



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2018

Descrição	Saldo Atual
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>590.101,03</b>
VENDA DE MERCADORIAS	471.042,61
SERVIÇOS PRESTADOS	119.058,42
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(31.870,11)</b>
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	(200,00)
(-) ISS	(2.132,26)
(-) SIMPLES NACIONAL	(29.537,85)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>558.230,92</b>
<b>CMV</b>	<b>(306.840,80)</b>
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(306.840,80)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>251.390,12</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(200.802,07)</b>
<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>(318,38)</b>
SEGUROS	(318,38)
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(203.242,55)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	(79.609,54)
PRÓ-LABORE	(72.000,00)
13º SALÁRIO	(12.651,88)
HORAS EXTRAS	(1.228,75)
FÉRIAS	(7.583,50)
INSS	(67,14)
FGTS	(7.672,85)
IPVA	(128,85)
IOF	(15,16)
ENERGIA ELÉTRICA	(3.917,97)
TELEFONE	(3.334,38)
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(1.470,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(1.376,72)
FRETES E CARRETOS	(2.276,39)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(1.926,00)
PATRONAL/ASSOCIAÇÃO DE CLASSE	(44,30)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(1.002,50)
JUROS PASSIVOS	(157,11)
DESCONTO CONCEDIDOS	(4.487,11)
DESPESAS BANCARIAS	(2.292,40)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>2.707,00</b>
JUROS DE APLICAÇÕES	482,43
JUROS	1.164,39
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	1.060,18
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>51,86</b>
RECEITA COM BONIFICAÇÕES	7,50
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	44,36
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>50.588,05</b>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2018

Descrição	Saldo Atual
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	50.588,05
 LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	 50.588,05

Robson de Lima Schuastz  
ROBSON DE LIMA SCHUASTZ  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 039.040.139-04

Rodrigo de Lima Schuastz  
RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ  
025.809.899-60

Joares Tartari  
JOARES TARTARI  
Reg. no CRC - PR sob o No. 040878/O-7  
CPF: 014.970.779-74

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2018**

**ATIVIDADES OPERACIONAIS**

Resultado do período	50.588,05
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	50.588,05
(Aumento) Redução nos estoques	(112.955,36)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	2.524,18
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(59.843,13)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(59.843,13)

**ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

Compras de imobilizado	(9.600,00)
Aquisição de ações/cotas	(7.311,70)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(16.911,70)

**ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

Integralização de capital	45.000,00
Empréstimos tomados	40.413,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	85.413,00

Aumento nas Disponibilidades

DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO

DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO

8.658,17

33.244,74

41.902,91

*Robson de Lima Schuastz*

ROBSON DE LIMA SCHUASTZ

SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 039.040.139-04

*Rodrigo de Lima Schuastz*

RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ

025.809.899-60

*Joarés Tartari*

Reg. no CRC - PR sob o No. 040878/O-7

CPF: 014.970.779-74

Empresa: RR MECANICA AUTO PEÇAS LTDA  
C.N.P.J.: 07.234.114/0001-45  
Período: 01/01/2018 - 31/12/2018

Página: 0177  
Número livro: 0013  
Emissão: 29/04/2019  
Hora: 08:37:09

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS			Total
	Capital Social	Reserva de Lucros	Prejuízos Acumulados	Prejuízo Acumulado do Exercíci	
Saldo em 31/12/2017	15.000,00	460.166,54	-43.478,99	3.937,08	435.624,63
Aumento de Capital	45.000,00				45.000,00
Prejuízo Acumulado do Exercício	0,00			50.588,05	50.588,05
Saldo em 31/12/2018	60.000,00	460.166,54	-43.478,99	54.525,13	531.212,68
Aumento de Capital	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Saldo em 31/12/2017	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00

ROBSON DE LIMA SCHUASTZ.

ROBSON DE LIMA SCHUASTZ  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 039.040.139-04

JOARES TARTARI  
Reg. no CRC - PR sob o No. 040878/O-7  
CPF: 014.970.779-74

RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ

RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ  
025.809.899-60



## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **CONTEXTO OPERACIONAL**

#### **NOTA Nº1**

RR MECANICA AUTO PEÇAS LTDA, cadastrada no CNPJ sob nº 07.234.114/0001-45 constituída em 01/02/2005, tributada pelo Simples Nacional com apuração mensal, com ramo de atividade de 4530-7/03 - Comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores. Com sede na R TIRADENTES, 877 – CENTRO SUL no município de DOIS VIZINHOS – PR.

### **POLÍTICA E PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **NOTA Nº2**

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2018 e 31 de Dezembro de 2017(comparativas), aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado (DR), Demonstração de lucros ou prejuízos acumulados (DMPL) e Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), foram elaborados a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis aos princípios contábeis.

#### **NOTA Nº3**

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. A escrituração contábil foi realizada com base nas disposições contidas na ITG 1000-Modelo Contábil para Microempresa e Empresa de Pequeno Porte.

#### **NOTA Nº4**

As transações ou eventos materiais que não estavam cobertos pela ITG 1000 foram registrados contabilmente aplicado os procedimentos descritos na ITG 2000- Escrituração Contábil, aprovada pela Resolução CFC nº1.330/2011 e ainda Subsidiariamente, quando assim exigido, pela aplicação da NBC TG 1000(R1)-Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

### **ESTOQUES**

#### **NOTA Nº05**

Os estoques foram registrados pelos custo de aquisição, transformação e outros custos incorridos para trazê-los ao seu local em condição de consumo ou venda. Foram mensurados e registrados pelo menor valor entre o custo e valor realizável líquido, onde para os produtos acabados, o valor realizável líquido corresponde ao valor estimado do preço de venda na curso normal dos negócios menos as despesas necessárias estimadas para realização da venda. Os estoques de produtos em elaboração, o valor realizável líquido corresponde ao valor estimado do preço de venda no curso normal dos negócios menos os custos estimados para o término da produção e as despesas necessárias estimadas para a realização da venda, conforme determina a ITG 1000, item 17.

### **IMOBILIZADO**

#### **NOTA Nº06**

O Imobilizado foi mensurado inicialmente pelo seu custo, o qual corresponde o seu preço de aquisição, incluindo impostos de importação e tributos não recuperáveis, além de outros gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-los para condição de operação. Os descontos e abatimentos sobre o valor de aquisição foram deduzidos do custo do imobilizado, tudo em conformidade com a ITG 1000, item 18. A depreciação foi alocada ao resultado do período de uso, de modo uniforme ao longo da vida útil dos ativos através do método linear.

### **RECUPERABILIDADE DE ATIVOS**

#### **NOTA Nº 07**

Atendendo ao conteúdo da NBC TG 1000, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1255/2009, a administração da empresa, fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos submetidos a tal resolução levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como: uma redução sensível, além do esperado, no valor de mercado do ativo; o valor contábil do ativo líquido é maior que o valor justo estimado; obsolescência ou dano físico de ativo; mudanças significativas que afetam o ativo; informações internas (empresa) que espelhem desempenho econômico pior que o esperado. Após esta submissão à administração chegou à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor



recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

#### RECONHECIMENTO DE RECEITAS

##### NOTA Nº 08

As receitas decorrentes de vendas de produtos, mercadorias e serviços foram apresentadas na Demonstração do Resultado Líquidas dos tributos, bem como dos abatimentos e devoluções. O reconhecimento de prestação de serviços foi feita na proporção dos serviços prestados. Sempre que constatado a impossibilidade de receber valores de clientes foram reconhecidas as perdas através da melhor estimativa.

#### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

##### NOTA Nº 09

Foram elaboradas as seguintes demonstrações contábeis de forma comparativa: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado (DR), Demonstração de lucros ou prejuízos acumulados (DMPL) e Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC).

#### CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

##### NOTA Nº 10

A empresa declara não possuir contingências passivas no encerramento das referidas demonstrações contábeis.

#### DECLARAÇÃO EXPLÍCITA

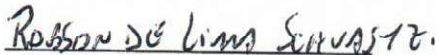
##### NOTA Nº 11

A empresa declara explicitamente que está em conformidade com a ITG 1000 – Modelo Contábil para Microempresas e Empresa de Pequeno Porte.

#### OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES


##### NOTA Nº 12

A empresa declara que não identificou quaisquer outras informações relevantes e que pudessem impactar na tomada de decisões dos usuários das demonstrações contábeis.



ROBSON DE LIMA SCHUASTZ  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF. 039.040.139-04

  
JOARES TARTARI  
Reg. no CRC-PR sob o No. 040878/O-7  
CPF.014.970.779-74

  
RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ  
CPF. 025.809.899-60

# TERMO DE ENCERRAMENTO

Livro Diário

Número: 13

Página: 180

Contém este livro 180 páginas numeradas do No. 1 ao 180 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 .....: RR MECANICA AUTO PEÇAS LTDA

Ramo .....: Comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores

Endereço .....: Rua R TIRADENTES, 877

Complemento .....

Bairro .....: CENTRO SUL

Município .....: DOIS VIZINHOS

Estado .....: PR

Inscrição no CNPJ .....: 07.234.114/0001-45

Inscrição Estadual.....: 9033132180

Registro na junta.....: 41205412053 Data registro: 10/02/2005

Inscrição Municipal.....: 32549

DOIS VIZINHOS, 31/12/2018

ROBSON DE LIMA SCHUASTZ  
ROBSON DE LIMA SCHUASTZ  
SOCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 039.040.139-04

RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ  
RODRIGO DE LIMA SCHUASTZ  
025.809.899-60

JOARES TARTARI  
Reg. no CRC - PR sob o No. 040878/O-7  
CPF: 014.970.779-74