

**VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA DE NOVA REDE DE
TRANSPORTE COLETIVO DA CIDADE DE FRANCA/SP.**

MARÇO DE 2019

VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA DE NOVA REDE DE TRANSPORTE COLETIVO DA CIDADE DE FRANCA/SP.

José Henrique Zioni Verroni

Mestre em Engenharia pela Universidade Estadual de Campinas – UNICAMP, Engenheiro Civil pela Faculdade de Engenharia de Bauru – UNESP, Sócio Diretor da A&EM – Assessoria e Engenharia do Movimento.

Rodrigo Eduardo Dias Verroni

Mestre em Engenharia pela Universidade Estadual de Campinas – UNICAMP, Engenheiro Civil pela Escola Politécnica da Universidade de São Paulo, Advogado formado pela UNIFAI - Centro Universitário Assunção, Sócio Diretor da A&EM – Assessoria e Engenharia do Movimento.

ÍNDICE

1. APRESENTAÇÃO.....	4
2. METODOLOGIA UTILIZADA	5
2.1. PLANILHA TARIFÁRIA	5
2.2. FLUXO DE CAIXA	7
2.3. SÍNTESE	11
2.4. DESATUALIZAÇÃO DA PLANILHA GEIPOT	14
3. DADOS OPERACIONAIS, CUSTOS DO SISTEMA, PREMISSAS UTILIZADAS E ANÁLISE DE RISCOS ...	17
3.1. DADOS OPERACIONAIS	17
3.2. CUSTOS DO SISTEMA	19
3.3. PREMISSAS UTILIZADAS.....	30
3.4. ANÁLISE DE RISCOS (PLANEJAMENTO DE TRANSPORTES E RISCOS DA CONCESSÃO)	32
4. SIMULAÇÕES REALIZADAS	37
4.1. NOVA CONTRATAÇÃO.....	37
4.2. PRORROGAÇÃO CONTRATUAL.....	42
5. CONCLUSÕES	48
5.1. SUGESTÕES DE AÇÕES PARA MELHORIA DO SISTEMA FUTURO	52
ANEXO - COMPROVANTES	53

1. APRESENTAÇÃO

Trata o presente relatório da apresentação dos estudos realizados para aferição da viabilidade econômico-financeira da nova rede de transporte coletivo da cidade de Franca/SP, de acordo com o Termo de Contrato nº 006/19.

A análise de viabilidade econômico-financeira foi realizada através da aplicação da metodologia de fluxo de caixa descontado, metodologia esta que permite aferir as condições econômico-financeiras gerais de empreendimentos (sejam eles públicos ou privados) de longo prazo, fornecendo elementos sólidos para que os agentes decisores possam optar pela solução que melhor se apresenta.

Este relatório foi dividido em quatro partes (exceto esta), sendo a primeira responsável por apresentar os conceitos gerais da metodologia; a segunda apresenta os dados operacionais e de custos do sistema (incluindo suas fontes), as premissas utilizadas e breve análise de riscos; a terceira parte contém os resultados simulados para a situação de nova licitação e para a situação de prorrogação do contrato atual; a quarta parte apresenta as conclusões dos trabalhos desenvolvidos, incluindo as sugestões de ações para melhoria do sistema futuro.

2. METODOLOGIA UTILIZADA

Neste capítulo são apresentados o conceito da planilha tarifária e do fluxo de caixa descontado.

2.1. PLANILHA TARIFÁRIA

2.1.1. APRESENTAÇÃO

A Planilha GEIPOT está dividida em três grupos de custos: (i) custos variáveis; (ii) custos fixos; (iii) tributos.

- Custos Variáveis: combustíveis; lubrificantes; rodagem e peças e acessórios;
- Custos Fixos: depreciação (máquinas, instalações e equipamentos); remuneração (máquinas, instalações, equipamentos e almoxarifado) pessoal (operação, manutenção, administração, benefícios e remuneração da diretoria); despesas administrativas (gerais e seguros);
- Tributos: PIS, COFINS, ISSQN e Taxa de gerenciamento.

Dentre os problemas intrínsecos à metodologia pode-se elencar a remuneração e a depreciação do capital bem como, o custo da manutenção e seu pessoal. Este último é calculado em função do pessoal de operação e não pelo perfil da frota. A mesma distorção é dada ao custo do pessoal administrativo. Isto se deve à metodologia utilizada na determinação das relações entre as diversas variáveis.

O GEIPOT, a partir de um levantamento com empresas e de análises estatísticas (na época de sua elaboração), definiu as correlações entre as diversas variáveis e fatores de custo. Assim, houve regressões que correlacionaram os valores de veículos novos às despesas administrativas e outras semelhantes.

A determinação da faixa de valores dos coeficientes de consumo apresenta distorções, pois não são considerados os fatores operacionais, como por exemplo, velocidade, declividade, tipo de pavimento, distância entre paradas etc., enfim, as condições da infraestrutura viária, dos congestionamentos de trânsito e da topografia da região.

No manual editado pelo Ministério dos Transportes, Cálculos de Tarifas de Ônibus Urbanos – Instruções Práticas Atualizadas do MT/GEIPOT, de 1996, está apresentada a

metodologia utilizada para a definição dos Fatores de Utilização de motoristas, cobradores e fiscais, bem como dos respectivos encargos sociais.

A determinação da quantidade de pessoal se dá a partir da programação dos serviços, do tempo total de veículos operando e, finalmente, do percentual para cobrir férias e folgas.

Os seguros, gastos gerais, telefone, energia elétrica, água etc. compõem as despesas administrativas, que estão estimadas em função do preço do veículo leve.

O custo total do serviço corresponde ao custo quilométrico acrescido dos tributos cobrados na localidade, tais como ISS, PIS, COFINS e Taxa de Gerenciamento (MT/GEIPOT, 1996).

A partir da planilha desenvolvida pelo GEIPOT, alguns municípios desenvolveram a sua própria planilha com base naquela, como é o caso de Belo Horizonte e de Curitiba. A BHTRANS - Empresa de Transporte e Trânsito de Belo Horizonte S/A manteve basicamente a mesma estrutura, enquanto que a utilizada em Curitiba (PR), desenvolvida pela URBS - Urbanização de Curitiba S. A. é a mais detalhada, incorporando outros itens e especificidades próprias. Este último município se aproxima do objetivo deste estudo que é a demonstração de que, apesar de o serviço de transporte coletivo urbano ser um serviço público, quando ele é delegado, seja por concessão, seja por permissão, ele passa a ser um serviço que deve ter lucro, pois é uma empresa que opera. Como o objetivo final de qualquer empresa é a obtenção de lucro, pois sem ele, não é possível que sejam realizados investimentos para melhorias e atualização tecnológica, não é possível que uma empresa que não obtenha a sua correta remuneração (relacionada com os riscos incorridos) possa ter uma atuação social de significado para a comunidade.

2.1.2. ESTRUTURA DA PLANILHA

O método de cálculo da "Planilha GEIPOT" está dividido conforme os itens abaixo.

- A. Preços e salários;
- B. Dados operacionais;
- C. Custos variáveis;
- D. Custo fixo;

E. Tributos; e

F. Cálculo da tarifa.

Para facilidade de utilização, o GEIPOT colocou versão na internet com acesso público, podendo ser seu programa de computador “baixado”.

As Instruções Práticas Atualizadas (BRASIL, 1996) consideram a “tarifa como o rateio do Custo Total do Serviço entre os usuários pagantes”.

Para a determinação do valor da tarifa é preciso calcular a quantidade de passageiros transportados (equivalentes), a quilometragem percorrida e o custo. Este último deve ser medido em reais por quilômetro, correspondendo à soma dos custos variáveis e fixos.

A composição dos custos variáveis, que é função da quilometragem, engloba combustível, lubrificantes, rodagem e peças e acessórios. Por sua vez, os fixos são compostos pelo custo de capital (depreciação e remuneração), despesas com pessoal e despesas administrativas. A soma dos custos variáveis e fixos, além dos tributos e taxa de gerenciamento compõem o custo total.

A metodologia utilizada não considera a idade dos veículos como elemento principal para a formação dos custos de manutenção, incluindo o pessoal de manutenção; estes, além do não relacionamento com a idade dos veículos e sua crescente tecnologia incorporada, têm seu custo indexado ao do pessoal de operação.

Um dos pontos negativos mais evidentes da metodologia (além da falta de atualização da planilha GEIPOT ao longo dos anos) é o fato de que a formulação para o cálculo da tarifa é realizada de maneira estática, como se fosse uma fotografia do momento, não considerando o prazo contratual, que sofre modificações ao longo do tempo.

2.2. FLUXO DE CAIXA

No estudo de viabilidade financeira de uma empresa ou negócio, geralmente utiliza-se o método do Fluxo de Caixa Descontado. Este método é reconhecido como o que mais acuradamente traduz o valor econômico de um empreendimento.

O estudo de viabilidade econômico-financeira consiste na projeção do comportamento futuro dos parâmetros econômicos básicos da empresa/negócio. O trabalho é desenvolvido em duas etapas consecutivas: (i) identificação do conjunto de premissas que influenciam o desempenho do empreendimento e (ii) projeção dos resultados esperados.

Tradicionalmente a etapa de identificação do conjunto de premissas do empreendimento baseia-se em: (a) análises dos demonstrativos históricos e (b) confrontação dos dados do empreendimento com variáveis macroeconômicas que consideram os ambientes econômico, social e político no qual a mesma está inserida. A base de avaliação foi de uma estrutura de premissas projetadas para o futuro. Esta forma de avaliar um empreendimento certamente tende a gerar menor segurança quanto às realizações futuras em comparação a situações onde um conjunto de dados históricos seja bem conhecido. Contudo, na medida em que as projeções de fluxo de caixa estejam baseadas em um conjunto de premissas sólido e crível, também os resultados financeiros serão críveis. Para as premissas onde possam pairar dúvidas quanto à consistência, deve-se proceder à análise de sensibilidade dos resultados.

Os resultados futuros projetados, incluindo os investimentos, são trazidos a valor presente utilizando uma taxa de desconto. A esse valor, quando for o caso, são acrescidos ativos e passivos não operacionais (incluindo financeiros) obtendo-se assim, o valor financeiro do Empreendimento.

A fórmula abaixo ilustra o valor do empreendimento:

$$V_n = VP_{fop} + VP_p \pm V_{nop}$$

onde,

V_n = valor do empreendimento ou Valor do Negócio,

VP_{fop} = valor presente dos fluxos de caixa operacionais no horizonte de projeção,

VP_p = Valor presente do valor residual, e

V_{nop} = Valor dos ativos e passivos não operacionais expressos na data base.

Ao efetuar-se a projeção do fluxo de caixa operacional da empresa/negócio adotam-se determinadas diretrizes básicas, quais sejam:

- ❑ Horizonte de projeção: é necessário que o período projetivo utilizado reflita o ciclo natural dos negócios, podendo variar em função da indústria ou setor analisado, ou até em função do ciclo de planejamento estratégico da empresa.
- ❑ Imposto de Renda (IR) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) a pagar: para o cálculo do IR & CSLL utiliza-se a legislação vigente.
- ❑ Compensação Tributária: a base negativa da CSLL e os Prejuízos Fiscais a Compensar, quando verificados, são compensados respeitando as determinações da legislação vigente.
- ❑ Necessidade de capital de giro operacional: a necessidade de capital de giro é apurada pela projeção de usos e fontes operacionais, expurgando-se os valores referentes às aplicações financeiras (quando não-operacionais) no ativo e financiamentos no passivo, os quais são tratados separadamente (item Vnop acima).
- ❑ Fluxo de caixa operacional: para obter-se o fluxo de caixa operacional, o qual determinou o Valor do Negócio, parte-se da projeção do lucro operacional da empresa (sem incluir resultados não-operacionais e financeiros), subtrai-se o imposto calculado sobre este lucro; adicionam-se as despesas de depreciação e amortização; subtraem-se investimentos em ativos fixos e consideraram-se as eventuais necessidades de capital de giro.
- ❑ Valor Residual: neste caso, o Valor Residual expressa o saldo contábil do imobilizado líquido dos investimentos depreciáveis no último fluxo projetado, trazido a valor presente pela taxa de desconto.

O valor residual na data do último fluxo projetado pode ser calculado utilizando a fórmula abaixo:

$$\text{Valor Residual} = \frac{\text{Saldo do Imobilizado Líquido}}{(1 + \text{Taxa de desconto})^n}$$

onde,

n = ano de término da concessão.

- ❑ Taxa de desconto: é utilizada para trazer a valor presente os fluxos de caixa do empreendimento corresponde ao custo de oportunidade do capital dos investidores que aportem recursos no sistema. O custo de oportunidade do capital é estimado pelo modelo CAPM - Custo Médio Ponderado do Capital (*Weighted Average Cost of Capital*) o qual relaciona o retorno esperado pelo investidor, com o nível de risco por este incorrido ao ingressar no Empreendimento. O cálculo desse risco considera três fatores, a saber: risco país, risco setorial e risco de liquidez.

O Custo Médio Ponderado do Capital é definido como sendo a taxa adequada para descontar o fluxo de caixa operacional porque reflete o custo de oportunidade dos provedores de capital, ponderado pela estrutura de capital da empresa/negócio.

- ❑ Valor Presente Líquido (VPL): representa a soma dos valores do fluxo de caixa trazidos à valor presente segundo uma determinada taxa de desconto. Quando o VPL é igual à zero significa que a taxa de desconto utilizada reflete a taxa de rentabilidade daquele empreendimento.

A análise do VPL é simples, quando o VPL for positivo para determinada taxa de desconto significa que a rentabilidade é superior à mínima de atratividade; da mesma forma quando o VPL for negativo significa que o empreendimento é inviável para a taxa mínima de atratividade.

- ❑ Período de Recuperação do Investimento Atualizado ou período de retorno (*Pay Back*): é um indicador que denota o tempo de recuperação do capital investido no projeto, representando o número de períodos que decorrerão até que os fluxos de caixa futuros se igualem ao montante do investimento inicial. A principal vantagem de se utilizar o *payback* como método de análise é a simplicidade na interpretação dos resultados.

A regra do período de *payback* para a tomada de decisões de investimento é simples. Se um determinado limite de tempo, por exemplo, oito anos, é escolhido para se ter o retorno do investimento, todos os projetos de investimento que possuem períodos de *payback* de oito anos ou menos, são aceitos, estando aqueles que recuperam o investimento num período maior que o limite estabelecido, rejeitados.

Alguns dos pontos críticos em se utilizar o *payback*, como metodologia na análise de viabilidade, são:

- Este indicador não leva em consideração o valor temporal do dinheiro;
 - Não gera análise com relação ao volume de capitais envolvidos; e
 - Não considera os fluxos de caixa após a data de recuperação do investimento.
- Aporte Máximo de Recursos (*Funding*): é um indicador que apresenta o volume de recursos total aportado pelos investidores no projeto. Para o cálculo deste indicador são considerados todos os resultados anuais do projeto. No período em que o fluxo de caixa livre acumulado apresentar seu menor valor (ou, em outros termos, seu valor mais negativo), será estabelecido o valor para o aporte máximo. Note-se que o aporte máximo poderá diferir significativamente do volume de investimentos realizados pela existência de despesas pré-operacionais, financiamento na modalidade de *project finance*, utilização de resultados operacionais para custeio dos investimentos, prejuízos operacionais no início do período de operação, pagamento por ônus da outorga, entre outros.
- Índice de Exposição Máxima (*Exposure*): é uma medida indicativa dos riscos corridos por investidores no projeto mais sensível do que o Aporte Máximo de Recursos. Esta medida apresenta o quociente entre o Valor Presente Líquido do projeto utilizando uma taxa de desconto ao ano e o Aporte Máximo de Recursos. Desta forma esse indicador representa, grosso modo, qual o valor, em Reais, gerado por cada Real aportado no projeto. Tradicionalmente investidores privados requerem que esse índice seja superior a um.

2.3. SÍNTESE

O transporte público por ônibus tem grande importância na mobilidade dos habitantes dos municípios. Esta atividade, que é considerada como serviço essencial, é organizada e explorada pelos governos municipais, por si ou por delegação a empresas operadoras.

Quando o serviço é operado pelo governo, comumente através de empresas estatais, não visa o lucro e somente deve almejar a depreciação do capital investido para que possa haver a renovação da frota. Se o serviço for operado por delegação, por empresas privadas, deve haver o lucro empresarial. Há neste ponto divergências, pois o serviço deve seguir o princípio da modicidade, segundo o qual, o usuário deve ter capacidade de pagamento.

A Teoria Econômica diz que, se os serviços fossem prestados em regime de concorrência perfeita e, portanto, não apresentassem o chamado monopólio natural, a tarifa seria igual ao custo marginal dos serviços. Porém, isso é de difícil implementação, em face de alguns problemas como, por exemplo, o fato de se considerar as funções de custo como sendo supostamente contínuas, porém, o incremento na produção dos serviços se dá em patamares, acarretando uma descontinuidade nas curvas de custo. Outro problema é a distribuição da demanda ao longo do dia e o valor da tarifa que teria que ser uma, para os horários de pico e outra, para as demais horas. O terceiro e fundamental, é que se houver economia de escala, ou seja, quando os custos marginais decrescem, os custos médios seriam sempre superiores.

Do lado da nova economia institucional, a existência de ativos específicos, comportamento oportunista e racionalidade limitada indicam em conjunto a tendência à verticalização do setor, consubstanciada na forma de contratos de prazo mais longo e com diversas cláusulas de proteção entre as partes. Neste contexto, o modelo de determinação de tarifas passa a ganhar um novo patamar de importância.

As empresas operadoras não são tratadas como as outras empresas que visam lucro. Por ser um serviço público essencial, cobra-se das empresas eficiência, qualidade e investimentos, sem que lhes seja permitido auferirem lucros legítimos. O único item significativo de remuneração é o relativo aos veículos. Além disso, os custos não são claramente apresentados, não refletindo a verdadeira situação econômico-financeira das empresas, uma vez que diversos custos não são incluídos nas planilhas por terem sido desenvolvidas em momento anterior à criação das tecnologias.

Com o advento da Lei de Concessões (Lei nº 8987, de 13/2/95) tornou-se obrigatória a licitação para a delegação dos serviços de transporte público coletivo de passageiros. As empresas vencedoras devem realizar investimentos ao longo do período contratual, tanto em veículos, como em infraestrutura, para o atendimento aos usuários com qualidade e

eficiência. As delegações (concessões e permissões) devem ser tratadas como um negócio empresarial que, entre outros fatores, visa lucro. As concessões e permissões devem possuir um “Plano de Negócios”, de maneira a refletir todos os fluxos de caixa e de capital, suas fontes e usos, para todo o período contratual visando, entre outras atividades, propiciar a avaliação do devido equilíbrio econômico-financeiro.

As planilhas tarifárias em uso para o cálculo do custo do transporte público coletivo de passageiros não atendem às formas dos novos modelos de contratação, por não explicitarem com clareza e realidade os custos e investimentos necessários à boa prática empresarial e à gestão dos contratos de delegação e nem conseguem uma visualização das atividades no longo prazo.

Em uma concessão deve ser implementada uma Política Tarifária que é composta pelo nível tarifário, estrutura tarifária e por concessões especiais.

O nível tarifário é o valor suficiente para garantir a cobertura dos ganhos e encargos da empresa operadora. A necessidade de subsidiar o sistema de transporte está relacionada ao nível tarifário, ou seja, à complementação externa para a cobertura dos custos de operação.

A determinação da estrutura tarifária, que se segue à definição do nível tarifário, mostrará a divisão dos custos entre os passageiros pagantes, podendo ser tarifa única, por linha, graduada, por seção e por tempo, como também a integração tarifária. Como terceiro passo para a definição da Política Tarifária, há a decisão sobre as concessões especiais: descontos e gratuidades, horário social ou econômico, linhas sociais e bilhetes sociais.

Para a definição dos custos e posterior determinação do valor da tarifa, a EBTU/GEIPOT desenvolveu uma metodologia que é conhecida como “Planilha GEIPOT”. Ela é composta por seis passos: (a) informação dos preços e salários; (b) informações dos dados operacionais; (c) determinação dos custos variáveis; (d) determinação do custo fixo; (e) incorporação dos tributos; e (f) cálculo da tarifa. A base teórica é o denominado *cost plus*, onde há o reembolso das despesas e remuneração do capital investido.

Na planilha GEIPOT diversos itens de custos e remuneração estão relacionados com o valor do veículo leve. A utilização do valor do veículo novo como indexador desses custos, entre eles o valor dos imóveis e as despesas administrativas, não tem consistência, além do

que, nem sempre a variação dos preços dos veículos novos é proporcional à atualização real dos investimentos.

2.4. DESATUALIZAÇÃO DA PLANILHA GEIPOT

Neste momento é importante destacar que a planilha GEIPOT, como descrito anteriormente, foi desenvolvida no final do século passado, momento no qual diversas atualidades tecnológicas não existiam, portanto não constam na planilha desenvolvidas pelos técnicos da época. Apenas como exemplos, pode-se citar o sistema de bilhetagem eletrônica, o qual além de seus custos operacionais existem investimentos (muitas vezes) vultuosos que não são corretamente incluídos na planilha (inexistindo depreciação e remuneração desses itens).

Com relação aos custos operacionais dos sistemas tecnológicos a sua aplicação incorreta ocorre no momento em que são utilizados os índices (muitas vezes adotados os mínimos) preconizados pela equipe da GEIPOT em um momento no qual os custos operacionais dos novos sistemas não existiam.

Outro item inadequado nas planilhas tarifárias refere-se à desconsideração da venda de ativos ao longo da concessão (receita para o concessionário) e o pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido. Nas planilhas tarifárias esses dois itens não são considerados, pois a planilha apura somente custos e receitas diretas, não conseguindo perceber a concessão como um empreendimento que ocorre ao longo do tempo, tratando a complexa atividade de concessão de sistema de transporte público como uma prestação de serviço mais simples que não tem planejamento de longo prazo.

Além desse aspecto referente à evolução tecnológica houve também atualização de conceitos jurídicos e financeiros, mais destacadamente os conceitos relacionados com os riscos da operação de sistemas de ônibus. A ANTP ao publicar a nova metodologia de planilha tarifária em 2017 efetuou amplo debate relacionado com os riscos da concessão, trazendo para o cenário técnico debate relevante e que vem sendo intensamente analisados por técnicos da área.

Apenas como forma de iniciar esse amplo debate (o qual evidentemente foge do escopo deste singelo trabalho) reproduz-se trechos do manual publicado pela ANTP:

A prestação de serviços de transporte coletivo de passageiros, operado por empresas privadas através de um processo de concessão, deve ser um negócio lucrativo como qualquer outra atividade empresarial, seja ela industrial, comercial ou de serviços. É uma atividade que envolve riscos e requer uma grande quantidade de pessoas para a sua produção, desde a equipe de colaboradores que atuam nas garagens até aqueles responsáveis pela condução dos veículos com segurança para que os usuários possam realizar os seus deslocamentos diários.¹

Com relação aos riscos a ANTP apresentou/sugeriu a seguinte estrutura:

- Risco 1: relacionado com a implantação de garagem e infraestrutura.
- Risco 2: Tecnologia e sistemas
- Risco 3: Investimento público x produtividade
- Risco 4: Certificação ambiental
- Risco 5: Mudanças na normatização ambiental
- Risco 6: Risco global de demanda
- Risco 7: Gratuidades
- Risco 8: Demanda integrada
- Risco 9: Reajuste de tarifa
- Risco 10: Inadimplemento público
- Risco 11: Câmara de compensação
- Risco 12: Acidentes
- Risco 13: Alteração de padrões técnicos
- Risco 14: Desordem civil
- Risco 15: Salários acima da inflação
- Risco 16: Greve trabalhista

¹ Custos dos serviços de transporte público por ônibus: método de cálculo / Coordenação geral de Antonio Luiz Mourão Santana; Coordenação técnica de Maria Olívia Guerra Aroucha; Apresentação de Ailton Brasiliense Pires. - São Paulo: ANTP, 2017, pág. 55.

- Risco 17: Alteração significativa da taxa de juros

É simples perceber que o tema é bastante importante na operação de sistemas de transporte público, ainda mais quando se sabe que a os investimentos são pouco representativos (em termos percentuais) quando comparados com os custos operacionais incorridos mensalmente, caracterizando-se como um empreendimento com pouca intensidade de investimento.

É possível perceber que a planilha tarifária trata-se de um conceito bastante útil ao longo dos anos, porém que encontra-se defasada em termos conceituais ao ser utilizada em concessões onde o fator tempo e planejamento financeiro da concessão possuem papel importante na viabilidade da operação.

A desatualização teórica e conceitual da planilha GEIPOT (bastante útil e importante quando da sua criação) causa distorções no debate sobre viabilidade financeira em diversos sistemas de transporte coletivo. Ao não considerar corretamente os investimentos (depreciações e remunerações) e os custos relacionados com a nova tecnologia presente (bilhetagem, GPS, wi-fi, aplicativos etc.) obtém-se um valor de tarifa aparentemente adequada, mas na realidade insuficiente para remunerar a empresa operadora (e muitas vezes de nem mesmo a depreciação dos investimentos ocorre). Por tal motivo é importante analisar os resultados da planilha GEIPOT com cautela e tendo em mente a sua desatualização teórica.

Diante da precariedade das planilhas tarifárias em representarem os contratos de concessão opta-se por analisar esses projetos através do fluxo de caixa descontado, no qual é possível identificar e projetar a concessão como um todo: (i) considerando o seu tempo de operação; (ii) os reais investimentos (e suas renovações) a serem realizados; (iii) todos os tributos e taxas incidentes na concessão; (iv) todos os custos envolvidos ao longo do tempo, incluindo variações de custos em função da idade da frota.

Evidentemente o fluxo de caixa descontado demonstra ser a ferramenta mais adequada para a análise de viabilidade de concessões, incluindo as relacionadas com o transporte coletivo de passageiros.

3. DADOS OPERACIONAIS, CUSTOS DO SISTEMA, PREMISSAS UTILIZADAS E ANÁLISE DE RISCOS

3.1. DADOS OPERACIONAIS

A EMDEF forneceu os dados dos últimos 12 meses de operação do sistema para que servissem de base para os estudos econômico-financeiros objeto deste contrato.

A seguir são apresentados os dados fornecidos.

Passageiros transportados

TABELA 1 – PASSAGEIROS TRANSPORTADOS

Mês/ano	Comum	Vale Transporte	Subsidiado	Estudante	Servidor Municipal	Catraca	Tarifa de domingo ²	Pass. Equivalente ³
jan/18	119.417	234.516	76.957	10.505	22.369	291.960	21.937	735.960
fev/18	117.821	231.382	73.296	50.628	23.349	273.979		710.667
mar/18	134.851	264.826	84.981	93.477	28.547	311.412		831.025
abr/18	130.334	255.956	82.021	90.450	27.685	285.414		787.661
mai/18	128.746	252.838	81.313	79.520	27.481	274.152		765.664
jun/18	123.576	242.683	77.409	68.103	24.958	255.983		722.203
jul/18	121.422	238.454	74.082	18.641	22.450	246.938		678.059
ago/18	138.501	271.995	83.515	88.378	26.707	281.698		807.096
set/18	123.382	242.304	72.318	80.853	22.621	257.042		723.873
out/18	136.623	268.305	80.667	78.464	25.472	271.856		783.959
nov/18	119.451	234.582	69.590	61.948	19.760	244.587		686.583
dez/18	112.694	221.313	65.615	22.289	18.492	271.452		670.237
Total	1.506.819	2.959.153	921.764	743.256	289.891	3.266.473	21.937	8.902.987
Tarifa	4,10	4,30	3,01	2,15	3,01	4,30	4,10	---
Fator equiv. ⁴	0,95	1,00	0,70	0,50	0,70	1,00	0,95	---

Quilometragem percorrida

TABELA 2 – QUILOMETRAGEM PERCORRIDA (INCLUINDO OCIOSA)

Mês/ano	Ônibus	Van
jan/18	714.522	22.492
fev/18	656.464	30.875
mar/18	732.080	38.634
abr/18	708.958	36.962

² A tarifa de domingo foi extinta no mês de janeiro de 2018, portanto, para efeito de cálculo de demanda equivalente, foi considerado como tarifa do passageiro pagante de R\$ 4,10 (valor da tarifa atual)

³ O passageiro equivalente considera o percentual da tarifa auferido pelo sistema quando da realização do transporte do usuário, portanto usuário com 30% de desconto é considerado como 0,70 para efeitos de arrecadação.

⁴ O fator de equivalência reflete o percentual da tarifa base auferida com o transporte do usuário, portanto usuários com algum tipo de desconto possuem fator de equivalência de acordo com o desconto da tarifa.

Mês/ano	Ônibus	Van
mai/18	677.773	37.489
jun/18	666.238	36.227
jul/18	676.073	29.008
ago/18	697.331	40.528
set/18	648.231	37.428
out/18	684.760	39.977
nov/18	632.794	32.866
dez/18	639.156	28.369
Total	8.134.380	410.855

Frota operacional e frota total

TABELA 3 – FROTA

	Ônibus	Van
Frota operacional	89	7
Frota reserva	9	1
Total	98	8

A frota operacional foi fornecida pela EMDEF, enquanto a frota reserva foi considerada de 10% por ser este o valor mínimo considerado no atual contrato de concessão.

Fator de Utilização (FU)

O fator de utilização de motoristas e fiscais é uma representação do custo incorrido com a equipe operacional, representando a quantidade de funcionários por veículo operacional.

Neste momento é importante destacar que os cálculos de custo com pessoal devem considerar o $FU_{equivalente}$ e o $FU_{físico}$, sendo o primeiro utilizado para computar os custos referente ao pagamento de salários e encargos (incluindo horas extras), enquanto o segundo é utilizado para aferir os custos com o pagamento de benefícios.

A equação abaixo explicita o cálculo dos custos com mão de obra operacional.

$$Custo_{M.O.} = [FU_{equiv.} \times Frota_{op.} \times Salário \times (1 + Encargos)] + (FU_{físico} \times Frota_{op.} \times Benefícios)$$

Onde:

$FU_{equiv.}$ = Fator de utilização equivalente

$Frota_{op.}$ = Frota operacional

Salário = salário pago para a categoria

Encargos = Encargos sociais da categoria

FU_{físico} = Fator de utilização Físico

Benefícios = benefícios pagos por funcionário

Após a explicação teórica sobre o cálculo do custo com mão de obra e a apresentação do conceito do fator de utilização passa-se a apresentar os valores de FU do sistema em análise.

FU_{equiv.} Motoristas Ônibus = 3,0930 (fonte: planilha tarifária)

FU_{equiv.} Motoristas Van = 1,9147 (fonte: planilha tarifária)

FU_{equiv.} Fiscais Ônibus = 0,1915 (fonte: planilha tarifária)

FU_{equiv.} Fiscais Van = 0,0000 (fonte: planilha tarifária)

FU_{físico} Motoristas Ônibus = 2,2022⁵ (fonte: EMDEF)

FU_{físico} Motoristas Van = 1,7143⁶ (fonte: EMDEF)

FU_{físico} Fiscais Ônibus = 0,1915 (fonte: EMDEF)

FU_{físico} Fiscais Van = 0,0000 (fonte: EMDEF)

3.2. CUSTOS DO SISTEMA

A seguir são apresentados os valores de aquisição dos insumos e parâmetros de consumo utilizados no estudo de viabilidade, bem como a indicação da fonte de dados utilizada.

- Veículos (fonte: planilha tarifária de 2018).

TABELA 4 – VEÍCULOS

Tipo	Valor	Vida Útil	Valor Residual
Ônibus	373.343,20	8,00	10%

⁵ Resultado de 196 profissionais dividido pela frota operacional de 89 veículos.

⁶ Resultado de 12 profissionais dividido pela frota operacional de 7 veículos.

Tipo	Valor	Vida Útil	Valor Residual
Van	168.000,00	8,00	10%

- Custos variáveis

TABELA 5 – COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES

Tipo	Diesel (R\$/l)	Consumo (l/km)	ARLA (R\$/l)	Consumo de ARLA (% do consumo de combustível)	Consumo de lubrificantes (% do custo com combustível)
Ônibus	2,8195	0,39	1,15	2,05%	6,14%
Van	2,8195	0,20	1,15	2,05%	6,14%

Fonte dos dados:

- Diesel: nota fiscal da fornecedora Raizen (dezembro de 2018)
- Consumo de diesel: planilha tarifária
- ARLA: nota fiscal da fornecedora Trevo Lubrificantes (dezembro de 2018)
- Consumo de ARLA: informação da EMDEF
- Consumo de lubrificantes: planilha tarifária

TABELA 6 – RODAGEM

Tipo	Pneu (R\$/un.)	Recapagem (R\$/un.)	Vida útil (km)	Recapagens (unidades)	Quantidade de pneus
Ônibus	1.048,03	394,50	105.000	2,00	6
Van	603,92	288,85	105.000	2,00	4

Fonte dos dados:

- Pneu: nota fiscal da fornecedora Goodyear (dezembro de 2018)
- Recapagem: nota fiscal Brasiliense Recauchutagem (dezembro de 2018 e fevereiro de 2019)⁷
- Vida útil: planilha tarifária 2018

⁷ Na recauchutagem são incluídos custos com reparos adicionais que devem ser realizados para a recauchutagem do pneu. O custo unitário da recauchutagem é resultado do valor de R\$ 2.677,80/6.

- Nº de recapagens: planilha tarifária 2018
- Quantidade de pneus: planilha tarifária 2018

Peças e acessórios: foi adotado o parâmetro utilizado pela SPTrans em seu edital de licitação, representando um conceito mais moderno de variação do custo anual com peças em função da idade do veículo (mesmo conceito utilizado pela ANTP).

TABELA 7 – PEÇAS E ACESSÓRIOS

Idade	Coefficiente
0 a 2 anos	7%
3 a 4 anos	8%
5 a 6 anos	9%
7 a 8 anos	10%
9 a 10 anos	10%
Acima de 10 anos	10%

Na planilha tarifária o coeficiente de peças (independente do ano do veículo) foi utilizado o coeficiente de 0,0073, portanto 8,76% (0,0073 x 12).

- Salários e benefícios (planilha de novembro de 2018)

TABELA 8 – SALÁRIOS E BENEFÍCIOS

Tipo	Salário		Benefícios	
	Motorista	Controle operacional (fiscal)	Motorista	Controle operacional (fiscal)
Ônibus	1.880,15	2.461,30	717,78	538,62
Van	1.366,20	---	538,62	---

A fonte de dados utilizada foi o acordo coletivo de maio de 2018, juntamente com as informações prestadas pela EMDEF.

O salário dos motoristas foi utilizado o salário ponderado entre os motoristas tipo A e motorista tipo B na seguinte proporção (motoristas de ônibus):

- Motoristas tipo A: 139 motoristas com salário de R\$ 1.964,60
- Motoristas tipo B: 57 motoristas com salário de R\$ 1.674,20

Os benefícios incluem R\$ 36,50 de convênio médico, R\$ 534,35 de cesta básica, ticket, café-pão⁸. Para os motoristas de ônibus foi incluída a comissão de 3% sobre o valor arrecadado nas catracas em virtude da função de cobrador exercida pelo motorista.

O cálculo do valor adicional (3%) tomou por base a quantidade de passageiros pagantes na catraca, multiplicado pelo valor da tarifa, aplicando-se 3% sobre esse valor. O resultado foi dividido pela quantidade de motoristas e novamente dividido por 12 para obter-se o valor mensal.

$$\text{Adicional de função} = \frac{3.266.473 \times 4,30 \times 3\%}{12 \times 196} = 179,16$$

- Pessoal de administração, manutenção e diretoria
 - Ônibus:
 - Pessoal de manutenção: R\$ 1.451,36/veículo.mês (planilha tarifária 2018)
 - Diretoria: R\$ 32.000,00 (informado pela EMDEF)
 - Pessoal de administração: R\$ 1.218,19/veículo.mês (planilha tarifária 2018)
 - Pessoal operacional: R\$ 10.730,59/veículo.mês (8.590,36+1.443,59+696,64) – (planilha tarifária)
 - Coeficiente para ônibus: 0,2823⁹
 - Vans:
 - Pessoal de manutenção: R\$ 0,00 (planilha tarifária 2018)
 - Diretoria: R\$ 0,00 (informado pela EMDEF)
 - Pessoal de administração: R\$ 386,73/veículo.mês (1.218,19+386,73) – (planilha tarifária 2018)
 - Pessoal operacional: R\$ 3.867,35/veículo.mês (10.730,59+3.867,35) – (planilha tarifária)
 - Coeficiente para ônibus: 0,10¹⁰
 - Sistema:

O coeficiente do sistema pondera os dois coeficientes apresentados acima considerando a frota operacional de ônibus e de vans (89 e 7 respectivamente). Dessa forma, para a rede com operação de ônibus e vans (nas quantidades indicadas) o coeficiente resultante é de 0,2690.

⁸ Resultado de: R\$ 78,50 – cesta básica (NF anexa: 25.120/320) + R\$ 446,76 (acordo coletivo – cláusula 15ª) + R\$ 9,09 – café da manhã (planilha tarifária)

⁹ Resultado da divisão da soma dos custos com pessoal de manutenção, diretoria (por veículo operacional) e administração pelo custo da equipe operacional por veículo operacional.

¹⁰ Resultado da divisão da soma dos custos com pessoal de manutenção, diretoria (por veículo) e administração pelo custo da equipe operacional por veículo.

$$\text{Coeficiente} = \frac{(0,2823 \times 89) + (0,10 \times 7)}{89 + 7}$$

A ANTP, em sua planilha tarifária de 2017, aponta que a operação de Franca está classificada como uma empresa na Faixa 4 de tamanho de operação, possuindo coeficiente de pessoal de manutenção, administrativo e diretoria variando entre 0,2713 e 0,4155 (valor médio de 0,3434), portanto os valores obtidos na planilha tarifária de 2018 estão dentro dos parâmetros aceitáveis de mercado.

Tabela A.XIII.9: Percentual de referência incidente sobre as despesas relacionadas ao pessoal de operação.

FAIXA	# MIN (%)	# MAX (%)
1	29,15%	64,13%
2	28,41%	55,58%
3	28,74%	48,73%
4	27,13%	41,55%
5	24,07%	35,12%

Tabela A.XIII.1: Faixas de empresas em função do tamanho da frota

FAIXAS	FROTA (VEÍCULOS)	PONTO MÉDIO (VEÍCULOS)
1	10 a 22	16
2	23 a 45	34
3	46 a 78	62
4	79 a 121	100
5	122 a 178	150

- Encargos sociais: 47,84% (planilha tarifária)
- Sistemas

Em relação aos sistemas a serem implantados pela concessionária foram adotados os valores preconizados pela SPTrans devidamente atualizados do mês de

maio de 2018 para dezembro de 2018 através da aplicação da variação do INPC do período.

TABELA 9 – SISTEMAS A SEREM IMPLANTADOS

Item	Valor	Periodicidade de renovação	Percentual de renovação	Equipamentos por veículo
Bilhetagem (equipamento para garagem e software) ¹¹	56.982,55	8	50%	---
Bilhetagem equipamento embarcado + GPS	5.698,25	8	100%	1
Câmeras nos veículos	1.446,67	8	100%	2
Wi-fi	4.282,34	8	100%	1

A bilhetagem considerada integra o sistema com biometria facial.

- Garagem

O estudo de viabilidade desenvolvido considerou a garagem como locada da seguinte forma:

- Valor da locação: 0,20% do valor do terreno (R\$ 280,00/m²), edificações, instalações e equipamentos (valor anual).
- Investimento na garagem:
 - Edificações e infraestrutura: 10% do valor de implantação integral, considerando adaptações necessárias do local locado.
 - Instalações e equipamentos: 100% do valor de implantação inicial, considerando que o local locado necessita de implantação dos equipamentos específicos de garagem.
 - Mobiliário: 100% do valor de implantação inicial, considerando que o local locado necessita de implantação dos equipamentos específicos de garagem.

A área considerada para a implantação da garagem seguiu as áreas mínimas definidas pela SPTrans em seu edital de licitação:

TABELA 10 – GARAGEM (ÁREA POR VEÍCULO)

Tipo	Área por veículo
Ônibus	99
Vans	77

O cálculo do custo de implantação de garagem seguiu a metodologia apresentada pela ANTP na planilha tarifária de 2017.

¹¹ O valor dos equipamentos para garagem corresponde a 10 vezes o valor de aquisição de um validador.

TABELA 11 – CUSTO DE IMPLANTAÇÃO DA GARAGEM

CUB - Custo Unitário Básico de Construção Civil (sinduscon) - https://www.sindusconsp.com.br/wp-content/uploads/2018/12/12-Dezembro-2018.pdf		
Item	Custo unitário	Custo unitário com correção (ANTP)
Área escritório (Construção Residencial-Padrão Normal-R1)	1.672,71	2.007,25
Área operacional (Padrão Baixo para pavimentos R1)	1.350,27	1.620,32
Área de oficina (Padrão Galpão Industrial- GI)	771,65	925,98
Áreas externas (prefeitura de SP) (prefeitura de SP – SIURB Item 05-86-03)	101,72	122,07
Fator de correção (ANTP) - pág. 110 do método de cálculo da ANTP	20%	

O custo unitário de implantação de áreas externas foi obtido na tabela de preços unitários da prefeitura de SP de julho de 2018, atualizada pelo INCC para dezembro de 2018.

Com relação aos equipamentos de garagem (lavador, posto de combustível etc.) a ANTP sugeriu um parâmetro de custo em seu exemplo de aplicação da planilha tarifária. O valor apresentado, para os equipamentos de grande porte é de R\$ 5.265,00 por veículo, tendo como data-base o ano de 2013, atualizando-se para dezembro de 2018 tem-se o valor de R\$ 7.002,69 por veículo. Já os equipamentos de pequeno porte acrescentam 20% no valor dos equipamentos de grande porte.

Da mesma forma o mobiliário também acrescenta 20%, na mesma base, concluindo os investimentos para a implantação da garagem.

- Despesas administrativas
 - Despesas pré-operacionais:
 - Para a condição de nova concessão: R\$ 300.000,00 (ano 0)
 - Para a condição de prorrogação contratual: R\$ 0,00 (ano 0), pois a operação já existe, não sendo necessário gastos com montagem de equipe operacional, administrativa etc.
 - Despesas com bilhetagem eletrônica (operação): R\$ 3.421,46/ano/veículo¹²:

¹² Resultado da soma dos custos de todos os itens apresentados (custos anuais) dividido pela frota patrimonial atual (110): R\$ 376.360,30 / 110

- Bobinas para impressão de comprovante

TABELA 12 – CUSTO COM BOBINAS DE IMPRESSÃO - 2018

Data da NF	Fornecedor	Valor
02/02/2018	Lazaro José	240,00
02/02/2018	Floranel	1.810,00
27/02/2018	Floranel	1.070,00
29/03/2018	Floranel	1.070,00
30/04/2018	Card Printers	2.308,89
25/06/2018	Card Printers	2.468,27
17/08/2018	Rosano	2.091,52
09/10/2018	Card Printers	2.853,00
10/10/2018	Regispel	4.783,80
29/11/2018	Ard Printers	1.954,09
Total		20.649,57

- Impressão de cartões

TABELA 13 – CUSTO COM CARTÕES - 2018

Data da NF	Fornecedor	Valor
02/03/2018	Evolution	1.350,00
15/03/2018	Evolution	11.177,90
23/05/2018	Evolution	4.470,00
26/06/2018	Evolution	9.663,40
Total		26.661,30

- Manutenção de validadores

TABELA 14 – MANUTENÇÃO DE VALIDADORES - 2018

Data da NF	Fornecedor	Valor
29/01/2018	Prodata	1.590,00
07/03/2018	Prodata	1.520,00
26/04/2018	Prodata	1.520,00
04/06/2018	Prodata	380,00
25/09/2018	Prodata	1.520,00
19/10/2018	Prodata	1.900,00
Total		8.430,00

- Equipamentos diversos

TABELA 15 – EQUIPAMENTOS - 2018

Data da NF	Fornecedor	Valor
29/01/2018	Prodata	693,42
07/03/2018	Prodata	1.352,51
26/04/2018	Prodata	1.966,98

Data da NF	Fornecedor	Valor
04/06/2018	Prodata	17,35
25/09/2018	Prodata	1.336,18
19/10/2018	Prodata	2.203,83
	Total	7.570,27

- Locação de POS: R\$ 9.800,00 por mês¹³.
 - Link de internet dedicada: R\$ 5.290,73 por mês¹⁴.
 - Aplicativo: R\$ 1.980,00 por mês.
 - GPS: R\$ 9.016,70 por mês.
- DPVAT, Licenciamento e Cronotacógrafo: R\$ 603,03/ano/veículo (informação EMDEF)

- Responsabilidade civil: R\$ 880,43¹⁵ / veículo.ano (informação EMDEF)

A tabela a seguir apresenta o nome do cidadão que foi indenizado pela empresa, bem como o valor e o mês em que ocorreu o acordo extrajudicial. Por questões de preservação da identidade do terceiro foi apresentado apenas o primeiro nome e não serão anexados os termos neste relatório, porém os mesmos foram enviados pela EMDEF, estando disponíveis para consulta.

TABELA 16 – TROCA DE EQUIPAMENTOS - 2018

Mês/ano	Nome	Valor
jan/18	Gessica	420,00
jan/18	Roberto	1.800,00
jan/18	Vera	350,00
jan/18	Willian	590,00
fev-18	Aline	2.500,00
fev-18	Ana	2.000,00
fev-18	Bras	700,00
fev/18	Douglas	13.500,00
fev/18	Leonardo	1.900,00
fev/18	Olandir	400,00
fev/18	Tiago	260,00
abr/18	Fabiana	270,00
abr/18	Lucas	680,00

¹³ A NF apresentada refere-se ao mês de janeiro de 2019, porém por ser um valor mensal a apresentação da nota fiscal com um mês de defasagem foi considerada como suficiente para apuração do custo.

¹⁴ Valor apurado em duas notas fiscais de fornecedoras distintas. A duplicidade no link de internet dedicada é adotada pelas empresas para que se tenha maior garantia do constante funcionamento da rede.

¹⁵ Resultado de R\$ 96.846,81 / 110 veículos

Mês/ano	Nome	Valor
mai/18	Maria	250,00
jun-18	Claudete	3.000,00
jun/18	Gustavo	4.900,00
jun/18	Kadmiel	1.700,00
jun/18	Leticia	150,00
jun/18	Wanuza	750,00
jul/18	Inei	1.594,45
jul/18	Maria	30,99
jul/18	Marlene	24,67
ago-18	Adermis	4.800,00
ago-18	Antonio	1.800,00
ago/18	Claudia	1.600,00
ago/18	Francisco	288,00
ago/18	Ivone	2.980,00
ago/18	Jacqueline	400,00
ago/18	Marilia	480,00
ago/18	José (Porto Seguro)	11.500,00
ago/18	Alberto (Porto Seguro)	3.131,20
ago/18	Rosana	200,00
set-18	Alexsandro	900,00
set/18	Elder	100,00
set/18	Francisco	2.150,00
set/18	Luiz	1.850,00
set/18	Marcio	90,00
set/18	Paulo	600,00
out-18	Aldo	1.600,00
out/18	Davi	347,50
out/18	Rosaldo	2.700,00
out/18	Willian	700,00
nov-18	Andrea	300,00
nov/18	Edmilson	1.100,00
nov/18	Maykon	950,00
nov/18	Roberto	4.200,00
nov/18	Sergio	6.340,00
dez/18	Claudia	1.250,00
dez/18	Jessica	1.100,00
dez/18	Kelbi	2.480,00
dez/18	Leny	500,00
dez/18	Maria	1.240,00
dez/18	Vera	1.400,00
	Total	96.846,81

- Despesas gerais (serviços públicos etc.):
 - Ônibus: R\$ 14.784,36/ano/veículo (planilha de 2018)¹⁶
 - Vans: R\$ 6.652,80/ano/veículo (planilha de 2018)¹⁷

O valor para o sistema resulta da média ponderada dos valores apresentados acima de acordo com a frota total por tipo de veículo.

- Comunicação de dados embarcados + comunicação wi-fi: R\$ 348,09 /ano/veículo (SPTRans – atualizado por INPC)

- Aluguéis:
 - Garagem: o valor depende da frota utilizada e segue os parâmetros apresentados anteriormente.

 - Veículos de apoio: R\$ 31.640,43
 - Locação de carro anual (cotação na internet): R\$ 16.000,00 / ano
 - Preço da gasolina em Franca em dezembro de 2018: R\$ 4,014 (ANP)
 - Previsão de 80 km por dia por veículo.
 - Consumo de combustível de 8,5 km/litro
 - Adicional de 15% para peças e lubrificantes.
 - 1 veículo
 - Veículo de resgate (guincho): R\$ 88.859,22/ano (metodologia da SPTRans com valores dos insumos de Franca, com previsão de quilometragem mensal de 50 km).

- Capital de giro: referente a 5 dias de operação (custos variáveis).

- Almojarifado inicial: 0,20% do custo inicial de aquisição de frota.

- Manutenção¹⁸ do terminal Ayrton Senna: R\$ 258.454,08/ano (fonte: planilha 2018)¹⁹

¹⁶ Resultado de: R\$ 1.232,03 x 12

¹⁷ Resultado de: R\$ 554,40 x 12

¹⁸ A manutenção indicada refere-se às atividades atualmente realizadas pela concessionária, portanto, zeladoria do terminal.

¹⁹ Resultado de R\$ 21.537,84 x 12

- Manutenção de abrigos: R\$ 10.000,00 por mês

- Tributos
 - Sobre a receita tarifária:
 - INSS: 2,0%
 - ISS: 3,0%
 - Taxa de gerenciamento: 1,5%
 - Imposto de renda²⁰:
 - 15% sobre o valor total (Decreto 3.000/1999 – art. 541)
 - 10% sobre o valor que exceder R\$ 20.000,00 por mês (Decreto 3.000/1999 – art. 542)
 - Contribuição social sobre lucro líquido: 9% (Lei 7.689 de 15 de dezembro de 1988 (art. 3º, II) e Art. 31 da IN SRF 390/04)

- Depreciação dos investimentos
 - Veículos: 4 anos (item 8702 da Instrução normativa SRF nº 1700, Anexo III)
 - Máquinas de processamento de dados, leitores etc.: 5 anos (item 8471 da Instrução normativa SRF nº 1700, Anexo III)
 - Edificações: 25 anos (Instrução normativa SRF nº 1700, Anexo III)
 - Máquinas, equipamentos, ferramental e mobiliário: 10 anos (Instrução normativa SRF nº 1700, Anexo III)

3.3. PREMISSAS UTILIZADAS

No item anterior foram apresentados valores de custos de investimentos e operação de equipamentos que atualmente não existem na concessão, tais como câmeras, wi-fi e biometria facial (incluído no valor dos validadores da bilhetagem eletrônica), sendo tais itens uma premissa adotada pela EMDEF para o novo sistema de transporte.

Com relação à operação a EMDEF forneceu os dados históricos, fornecendo também dados operacionais com a implantação de uma nova linha que terá como função fazer a integração de algumas das demais linhas.

A expectativa da EMDEF é a de que essa nova linha traga aumento de demanda da ordem de 9,2%. Evidentemente por ser uma expectativa da EMDEF há intensa responsabilidade relacionada à utilização desse valor na realização do estudo de viabilidade.

²⁰ As alíquotas de IR e CSLL também incidem sobre a diferença entre o valor de venda de um bem e o seu valor contábil.

Por tal motivo será apresentado, no item subsequente deste relatório, amplo debate sobre a temática do risco relacionado com a operação, principalmente com relação à determinação da demanda.

Além desse aspecto importante os estudos realizados utilizaram as seguintes premissas:

- Anos de concessão: 10 anos.
- Idade máxima da frota: 8 anos.
- Idade média da frota: 4 anos.
- Parâmetro de viabilidade: valor presente líquido positivo para taxa de desconto de 9,85%²¹.
- Garagem locada.
- Investimentos:
 - Para nova concessão: investimentos iniciais no Ano 0 e despesas pré-operacionais.
 - Para prorrogação de contrato: investimentos iniciais no Ano 1, sem despesas pré-operacionais.
- Simulação de 2 cenários para cada situação (nova concessão e prorrogação contratual):
 - Cenário 1: operação atual com ônibus e vans, sem o acréscimo de demanda por não ser implantada a nova linha projetada pela EMDEF, considerando os investimentos em novos sistemas destacados em itens anteriores deste relatório.
 - Cenário 2: operação atual com ônibus e vans, com o acréscimo de demanda por ser implantada a nova linha projetada pela EMDEF sem acréscimo de quilometragem em função de reestruturação de todo o sistema em estudo pela EMDEF, considerando os investimentos em novos sistemas destacados em itens anteriores deste relatório.

²¹ Taxa definida pela SPTrans e aprovada pelo TCM.

- Frota inicial
 - Para nova concessão: perfil inicial homogêneo para atingir a idade média e máxima definidas. As substituições futuras dos veículos mantêm a idade média de máximas definidas anteriormente.
 - Para prorrogação do contrato: perfil atual da concessionária atualizado para a obtenção da idade média e máximas definidas contratualmente. As substituições futuras dos veículos mantêm a idade média de máximas definidas anteriormente.

3.4. ANÁLISE DE RISCOS (PLANEJAMENTO DE TRANSPORTES E RISCOS DA CONCESSÃO)

3.4.1. CONCEITOS GERAIS

O aspecto da determinação da demanda é importante por ser o ponto de partida tanto para a definição da receita que será obtida no sistema quanto os custos que serão dispendidos na operação, uma vez que é a partir da demanda (além é claro de aspectos relacionados com a oferta mínima de serviços de transporte público) que se dimensiona a quantidade de partidas que serão realizadas.

Mário Ângelo Nunes de Azevedo Filho²² explana sobre tal importância:

A análise da demanda é parte fundamental do processo de planejamento dos transportes. De acordo com Martin e Mc Guckin (1998) a previsão da demanda já era praticada há mais de 35 anos, em estudos das décadas de 50 e 60 do século passado. Certamente, a preocupação com a relação entre a oferta e a demanda nos transportes já havia sido pensada há muito mais tempo, mas ali começaram os estudos e aplicações mais sistemáticas. Trata-se de um processo que teve início nos Estados Unidos e, desde então, vem passando por constantes aperfeiçoamentos. Segundo os mesmos autores, o grande aumento da aplicação dessas técnicas ocorreu com o surgimento dos microcomputadores e isto “mudou o meio-ambiente nas áreas nas quais essas análises foram realizadas”.

²² Azevedo Filho, Mário Angelo Nunes de. Análise do processo de planejamento dos transportes como contribuição para a mobilidade urbana sustentável. Tese de doutorado – Escola de Engenharia de São Carlos da Universidade de São Paulo, 2012, pág. 28.

Percebe-se que os modelos de estimativas de demanda e de planejamento de transportes possuem tal complexidade que apenas após a difusão dos microcomputadores houve a utilização mais ampla desses modelos.

A lei 12.587/2012 determinou que os municípios que possuem mais de 20 mil habitantes e os demais obrigados à elaboração do Plano Diretor são obrigados a realizar o Plano de Mobilidade²³, cujo objetivo é planejar e melhorar as condições de circulação nas cidades, sendo uma das vertentes o transporte público coletivo.

Para auxiliar no desenvolvimento desse importante plano o Ministério das Cidades, através da Secretaria Nacional de Transporte e da Mobilidade Urbana elaborou o PlanMob, incluindo o Caderno de Referência para a Elaboração de Plano de Mobilidade Urbana do qual se extraí importantes informações técnicas sobre modelagem e métodos de planejamento de transporte²⁴:

A modelagem é um instrumento consagrado na engenharia de transportes utilizado para a análise de alternativas de investimentos. Consiste na utilização de programas de computador (modelos de transporte) que simulam as variações nos deslocamentos da população decorrentes de modificações propostas na infra-estrutura (tal como a implantação de novas vias, mudanças no sistema de tráfego, **mudanças nas linhas de ônibus**, etc.), permitindo a previsão de seus impactos, positivos e negativos.

As bases de informações necessárias para o processo de modelagem são:

- Dados sócio-econômicos (condicionantes da geração de viagens);
 - **Matrizes de origem e destino, por modo de transporte** (coletivo e individual);
 - Dados da rede viária com os sentidos de tráfego, **velocidades ou tempos de percurso**, as capacidades de tráfego e as dimensões de seus componentes;
 - Contagens de tráfego na rede viária;
 - Custos operacionais de transportes;
 - Padrão de divisão modal existente (coletivo e individual).

Com base nesses dados, podem ser gerados mapas temáticos para análise de carregamento de tráfego na rede viária, de **carregamento nas linhas de**

²³ Art. 24, §1º Em Municípios acima de 20.000 (vinte mil) habitantes e em todos os demais obrigados, na forma da lei, à elaboração do plano diretor, deverá ser elaborado o Plano de Mobilidade Urbana, integrado e compatível com os respectivos planos diretores ou neles inserido.

²⁴ Pág. 109.

ônibus, de simulação de desejos de viagens (origem-destino) ou de definição de caminhos e itinerários de viagens.

Os modelos de transporte realizam, em geral, quatro etapas do processo de análise: (i) geração de viagens, (ii) distribuição de viagens, (iii) divisão modal (escolha do modo de transporte, privado ou coletivo) e (iv) alocação de viagens à rede (carregamento da rede viária). Fornecem ao final do processo as demandas de tráfego ou de transporte coletivo nos trechos da rede de transporte, permitindo análises de desempenho das condições de circulação e avaliações alternativas de investimentos (combinações de investimentos em sistemas viários, engenharia de tráfego e de transporte coletivo).

Os resultados obtidos pela modelagem podem ser utilizados para:

- Análise da demanda de tráfego na área de estudo (viagens totais, viagens de veículos comerciais, viagens de veículos privados);
- Dimensionamento das pistas de um eixo viário (número de faixas);
- **Dimensionamento dos serviços de transporte coletivo;**
- Análise dos impactos da implantação das ações na rede viário do entorno;
- Análise do impacto de ações nas velocidades e nos tempos de viagem;
- Avaliação dos benefícios da implantação das ações (medidos em termos de ganhos em tempos de viagem);
- Matriz de tempos de viagens (com e sem as ações) que servem de insumo para as análises de indução à ocupação do espaço urbano; e
- Análise da atratividade para empreendimentos.

(grifo nosso)

Este breve trecho do amplo guia citado demonstra de forma clara a importância do planejamento (em função dos resultados obtidos) e a complexidade e dificuldade na sua elaboração (em função da quantidade de insumos e das etapas do trabalho).

De modo bastante simplificado, porém com precisão na descrição, o autor Carlos Eduardo de Paiva Cardoso²⁵ explana sobre a modelagem de 4 etapas:

Neste modelo, os dados do ano-base, inclusive variáveis socioeconômicas da população, são utilizados para estimar o número total de produção e atração de viagens em cada zona da área em estudo (etapa de geração de viagens). Em seguida, realiza-se a distribuição das viagens para todos os destinos, gerando uma matriz futura de viagens (Matriz O/D). O próximo passo envolve a escolha do modo de transporte, resultando na divisão modal, que consiste na repartição das viagens em matrizes para os diferentes modais. Por fim, realiza-

²⁵ Obtido do artigo: "Modelos tradicionais de transporte e tráfego"
(http://www.sinaldetransito.com.br/artigos/modelos_tradicionais.pdf)

se a alocação das viagens de cada modal na rede viária se obtendo os volumes de veículos nas vias e número de passageiros no transporte coletivo. Este modelo clássico é representado como uma seqüência de quatro submodelos: geração e distribuição de viagens, divisão modal e alocação de tráfego.

Não se pode perder de vista que o Plano de Mobilidade deve ser analisado sobre seu aspecto de viabilidade seja econômico-financeira seja social, como bem pondera o guia desenvolvido pela União²⁶:

A seleção das alternativas do PlanMob deve, portanto, incorporar quatro dimensões: a avaliação técnica, a avaliação sócio-econômica, a avaliação financeira e a avaliação ambiental. Somente a comprovação da viabilidade nestes quatro aspectos garantirá a sustentabilidade do empreendimento ou do conjunto de ações propostas no Plano.

Em outras palavras, o plano de mobilidade (e a rede de transporte coletivo que é parte integrante desse tipo de estudo) somente será válido caso haja a viabilidade comprovada nessas quatro avaliações citadas.

Apesar de superficial, até mesmo pelo objetivo deste estudo, ficam evidentes algumas conclusões:

- O planejamento de transportes possui grande importância na **definição do transporte a ser oferecido e dos investimentos a serem realizados**;
- O planejamento de transportes necessita de **insumos relacionados com o histórico (matriz de viagens) e pesquisas de campo**;
- O desenvolvimento dos estudos de planejamento de transporte envolve sistemas de simulação computacionais que **demandam tempo para serem realizados**;
- Como resultando tem-se uma **rede de transporte** que representa a situação atual e possibilita a previsão do futuro;
- Com o planejamento de transporte define-se a **rede de transporte coletivo**, determinando-se²⁷: (i) o tipo de frota; (ii) os itinerários das linhas; (iii) a quantidade de partidas por tipo de dia etc;

²⁶ Pág. 111 do Caderno para Elaboração de Plano Diretor de Transporte e da Mobilidade - PlanMob.

²⁷ Restringindo-se aos aspectos relacionados ao planejamento de sistemas de transporte público coletivo.

- A rede de transporte definida apenas será válida se apresentar viabilidade técnica, sócio-econômica, financeira e ambiental.

Diante de todo o exposto fica claro que a base de dados é fundamental para a execução do planejamento dos sistemas de mobilidade e que o sistema de transporte coletivo público é uma das vertentes da enorme rede de possibilidade abarcadas pela mobilidade urbana, existindo interdependência entre todos os modais.

É possível concluir que ao definir a rede de transporte a ser operada, e a impor à CONCESSIONÁRIA (ou Permissionária) o PODER PÚBLICO está assumindo a realização de todo o processo de planejamento, incluindo (como não poderia deixar de ser) a determinação da demanda, tendo em vista que apenas a partir da demanda é possível planejar o sistema de transporte.

É impossível dissociar a determinação da operação (em geral através das Ordens de Serviço) da realização de um planejamento baseado em técnicas de engenharia de transporte que envolvem, por motivos óbvios, a determinação da demanda a ser transportada, até mesmo por ser esta a fonte principal da receita²⁸ do sistema dando base para a viabilidade econômico-financeira do sistema.

Imaginar que o PODER PÚBLICO determina a operação, gerando custos para o sistema, e não possui qualquer responsabilidade sobre a demanda, fonte de receita, (sobre o manto de que o risco de demanda é precipuamente do privado) parece-nos um equívoco técnico do ponto de vista da engenharia de transportes, pois a relação entre a demanda e a oferta é intrínseca.

Não se está aqui ignorando o aspecto social do transporte coletivo público, tendo em vista que linhas com pouco demanda também devem existir para atingir a função social do serviço público em análise e também o dimensionamento através da definição dos intervalos máximos entre partidas, mas se está efetuando uma tentativa de se jogar uma luz sobre as responsabilidades de cada parte da operação relacionadas com a atividade exercida, ou seja, alocar a responsabilidade da determinação da oferta (custo) para uma das partes e a responsabilidade (risco) pela demanda (receita) para a outra gera uma inconsistência técnica que salta aos olhos.

²⁸ Há a possibilidade legal de estabelecimento de subsídio tarifário.

4. SIMULAÇÕES REALIZADAS

A seguir serão apresentadas as simulações de viabilidade financeira realizadas para os cenários descritos anteriormente.

4.1. NOVA CONTRATAÇÃO

Perfil de frota inicial: Idade média de até 4 anos e idade máxima de 8 anos.

TABELA 17 – FROTA ÔNIBUS

Idade	Ano da concessão										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
0	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89
1	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89
2	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89
3	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89
4	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89
5	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89
6	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89
7	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89
8	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89	10,89

TABELA 18 – FROTA DE VAN

Idade	Ano da concessão										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
0	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
1	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
2	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
3	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
4	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
5	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
6	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
7	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
8	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89

Para efeito de estudo de viabilidade opta-se pela simulação de aquisição de veículos de forma uniforme (mesmo considerando veículos não inteiros) como medida de análise de viabilidade por não ser possível e coerente o Poder Concedente definir o perfil inicial de frota que um futuro concessionário irá utilizar. Ao se optar por realizar o estudo de viabilidade

considerando um perfil homogêneo o Estado está uniformizando sua análise sem privilegiar qualquer empresa privada.

4.1.1. CENÁRIO 1 (OPERAÇÃO ATUAL, SEM A NOVA LINHA DE INTEGRAÇÃO)

Para este primeiro cenário obteve-se:

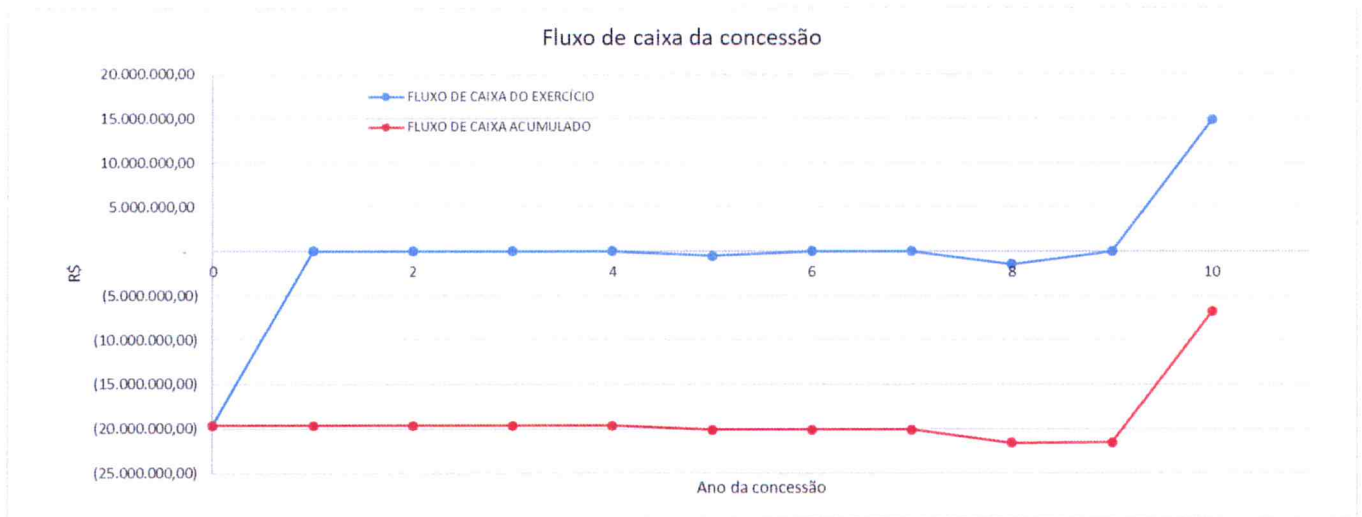
- Período de retorno: não há
- Valor presente líquido: **- R\$ 13,5 milhões** (portanto inviável)

A & EM

assessoria e engenharia do movimento

FLUXO DE CAIXA

	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10
RECEITA OPERACIONAL BRUTA											
Recarga Tarifária	-	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30
Tarifa	-	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30
Passageiro equivalente	-	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05
(A) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA											
INSS - alíquota: 2%	-	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88
PIS e COFINS (receita tarifária) - alíquota: 3%	-	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89
PIS e COFINS (receita tarifária) - alíquota: 0%	-	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33
Taxa de Gerenciamento (receita tarifária) - alíquota: 1,5%	-	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66
(B) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA											
DESPESAS OPERACIONAIS											
Custos operacionais											
Convencional	300.000,00	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21
Custos Fixos	-	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13
Custos Variáveis	-	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64
Van	-	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95
Custos Variáveis	-	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69
Van	-	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31
Custos Fixos	-	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15
Custos Variáveis	-	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16
Despesas gerais	-	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18
Despesas pré-operacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com bilheteagem eletrônica	-	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47
DPVAT/Licenciamento	-	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18
Despesas gerais (serviços públicos, ambientais etc.)	-	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68
Manutenção dos equipamentos embarcados + Comunicação de dados embarcados + Comunicação	-	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67
Wi-Fi	-	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08
Locações (garagens, veículo apoio e resgate)	-	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08
Outros custos	-	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Manutenção de abrigos	-	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08
Despesas com terminais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(C) RESULTADO OPERACIONAL											
(D) RESULTADO NÃO OPERACIONAL (VENDA DE ATIVOS)											
(E) RESULTADO ANTES DA DEPRECIAÇÃO E TRIBUTOS SOBRE RENDA											
(F) INVESTIMENTOS											
Investimentos em frota	16.437.041,23	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96
Frota	15.854.641,23	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62
Convencional	582.400,00	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33
Van	1.450.424,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Infraestrutura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terreno para implantação da garagem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificação e infraestrutura	188.693,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalações e Equipamentos	890.742,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliário	148.457,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Almoxarifado-Capital de giro	222.531,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sistemas	1.421.619,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bilheteagem + GPS (equipamento embarcado)	604.014,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sistemas na garagem	56.982,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Câmeras nos veículos	306.693,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wi-Fi	453.928,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(G) IMPOSTO DE RENDA											
(H) CSLL											
FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO											
FLUXO DE CAIXA ACUMULADO											
VPL											
Payback (anos)											



4.1.2. CENÁRIO 2 (OPERAÇÃO ATUAL, AGRESCIDA COM A NOVA LINHA DE INTEGRAÇÃO E ACRÉSCIMO DE DEMANDA)

Para este primeiro cenário obteve-se:

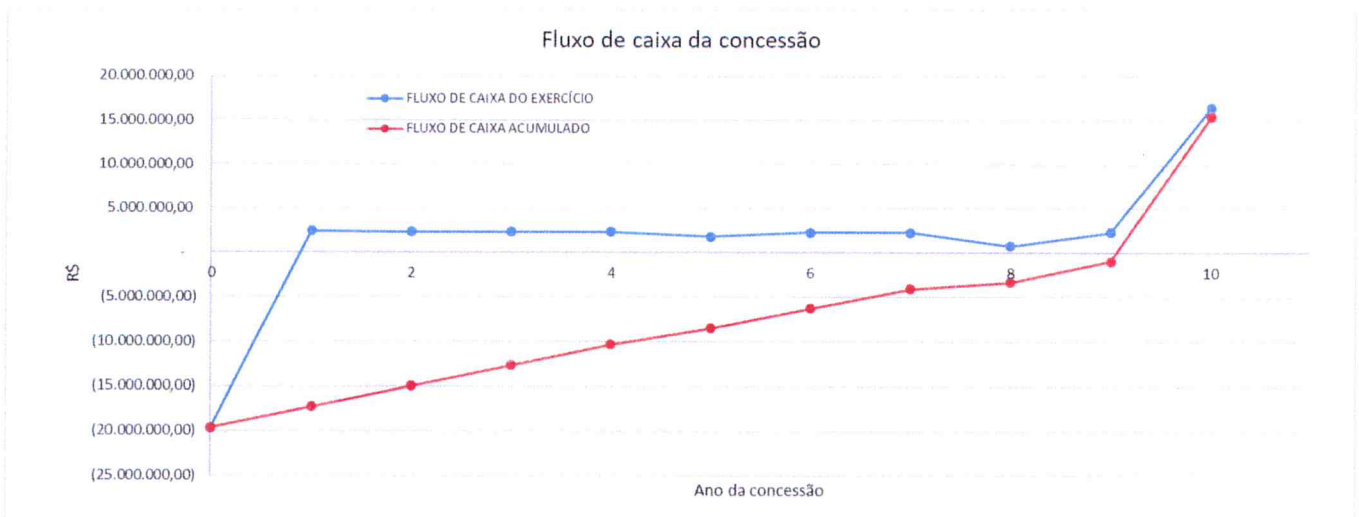
- Período de retorno: 10 anos (ocorrendo somente em função da venda dos ativos no final da concessão)
- Valor presente líquido: **- R\$ 0,8 milhões** (portanto inviável)

A & EM

assessoria e engenharia do movimento

FLUXO DE CAIXA

	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10
RECEITA OPERACIONAL BRUTA											
Recarga Tarifária	-	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98
Tarifa	-	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98
Passageiro equivalente	-	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000
	-	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA											
INSS - alíquota: 2%	-	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32
DS (receita tarifária) - alíquota: 3%	-	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98
PIS e COFINS (receita tarifária) - alíquota: 0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxa de Gerenciamento (receita tarifária) - alíquota: 1,5%	-	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99
	-	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA											
DESPESAS OPERACIONAIS											
Custos operacionais	300.000,00	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21	31.997.717,21
Convencional	300.000,00	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13	31.619.263,13
Custos Fixos	-	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64	28.451.329,64
Custos Variáveis	-	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95
Aluguel	-	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69	13.468.291,69
Outros	-	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31	893.282,31
Custos Fixos	-	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15
Custos Variáveis	-	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16	376.728,16
Despesas gerais	-	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18
Despesas pré-operacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com bilhetagem eletrônica	-	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47
DPVAT/Licenciamento	-	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18
Despesas gerais (serviços públicos, ambientais etc.)	-	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68
Manutenção dos equipamentos embarcados - Comunicação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wi-Fi	-	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67
Locações (garagens, veículo apoio e resgate)	-	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08
Outros custos	-	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08
Manutenção de abrigos	-	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Despesas com terminais	-	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08
	-	7.089.832,48	7.089.832,48	7.089.832,48	7.089.832,48	7.089.832,48	7.089.832,48	7.089.832,48	7.089.832,48	7.089.832,48	7.089.832,48
(=) RESULTADO OPERACIONAL											
(+) RESULTADO NÃO OPERACIONAL (VENDA DE ATIVOS)											
	-	421.462,60	421.462,60	421.462,60	421.462,60	421.462,60	421.462,60	421.462,60	421.462,60	421.462,60	421.462,60
(=) RESULTADO ANTES DA DEPRECIAÇÃO E TRIBUTOS SOBRE RENDA											
	-	7.511.295,07	7.511.295,07	7.511.295,07	7.511.295,07	7.511.295,07	7.511.295,07	7.511.295,07	7.511.295,07	7.511.295,07	7.511.295,07
(-) INVESTIMENTOS											
Investimentos em frota	19.309.085,66	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96
Frota	16.437.041,23	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96	4.214.625,96
Convencional	15.854.641,23	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62	4.065.292,62
Van	582.400,00	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33	149.333,33
Infraestrutura	1.450.424,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terreno para implantação de garagem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificação e infraestrutura	186.693,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalações e Equipamentos	890.742,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliário	146.457,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Almoxarifado-Capital de giro	222.531,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sistemas	1.421.619,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bilhetagem + GPS (equipamento embarcado)	604.014,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sistemas na garagem	56.982,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Câmeras nos veículos	306.693,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wi-Fi	453.928,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	673.874,19	718.874,19	718.874,19	718.874,19	718.874,19	718.874,19	718.874,19	718.874,19	718.874,19	718.874,19
(-) IMPOSTO DE RENDA											
	-	240.434,71	267.434,71	267.434,71	267.434,71	267.434,71	267.434,71	267.434,71	267.434,71	267.434,71	267.434,71
(=) CSLL											
	-	19.609.085,66	2.382.360,22	2.382.360,22	2.382.360,22	2.382.360,22	2.382.360,22	2.382.360,22	2.382.360,22	2.382.360,22	2.382.360,22
FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO											
	-	19.609.085,66	17.226.725,44	17.226.725,44	17.226.725,44	17.226.725,44	17.226.725,44	17.226.725,44	17.226.725,44	17.226.725,44	17.226.725,44
FLUXO DE CAIXA ACUMULADO											
	-	85.777.346,33	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00



Percebe-se que mesmo com a criação da nova linha de integração e com a estimativa de crescimento de demanda (estimativas de demanda da EMDEF) a realização de nova contratação é inviável.

4.2. PRORROGAÇÃO CONTRATUAL

Perfil de frota inicial: Idade média de até 4 anos e idade máxima de 8 anos.

TABELA 19 – FROTA ÔNIBUS

Idade	Ano da concessão									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0	18	12	12	18	5	11	22	0	12	12
1		18	12	12	18	5	11	22		12
2			18	12	12	18	5	11	22	
3	28			18	12	12	18	5	11	22
4	10	28			18	12	12	18	5	11
5		10	28			18	12	12	18	5
6	32		10	28			18	12	12	18
7	8	30		10	28			18	12	12
8	2		18		5	22			6	6

TABELA 20 – FROTA DE VAN

Idade	Ano da concessão									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0	2	2	1	1	2		1	1	1	1
1		2	2	1	1	2		1	1	1

Idade	Ano da concessão									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2			2	2	1	1	2		1	1
3				2	2	1	1	2		1
4					2	2	1	1	2	
5	4					2	2	1	1	2
6	2	4					1	2	1	1
7			3						1	1
8				2						

Neste segundo cenário foi analisado o perfil de frota da atual concessionária²⁹ substituindo-se os veículos necessários para que o início da operação do estudo de viabilidade ocorra considerando a idade média e máxima contratualmente definidas.

4.2.1. CENÁRIO 1 (OPERAÇÃO ATUAL, SEM A NOVA LINHA DE INTEGRAÇÃO)

Para este primeiro cenário obteve-se:

- Período de retorno: 10 anos (ocorrendo com a venda dos veículos ao final da concessão)
- Valor presente líquido: **- R\$ 12,9 milhões** (portanto inviável)

²⁹ De acordo com o constante na planilha tarifária de 2018.

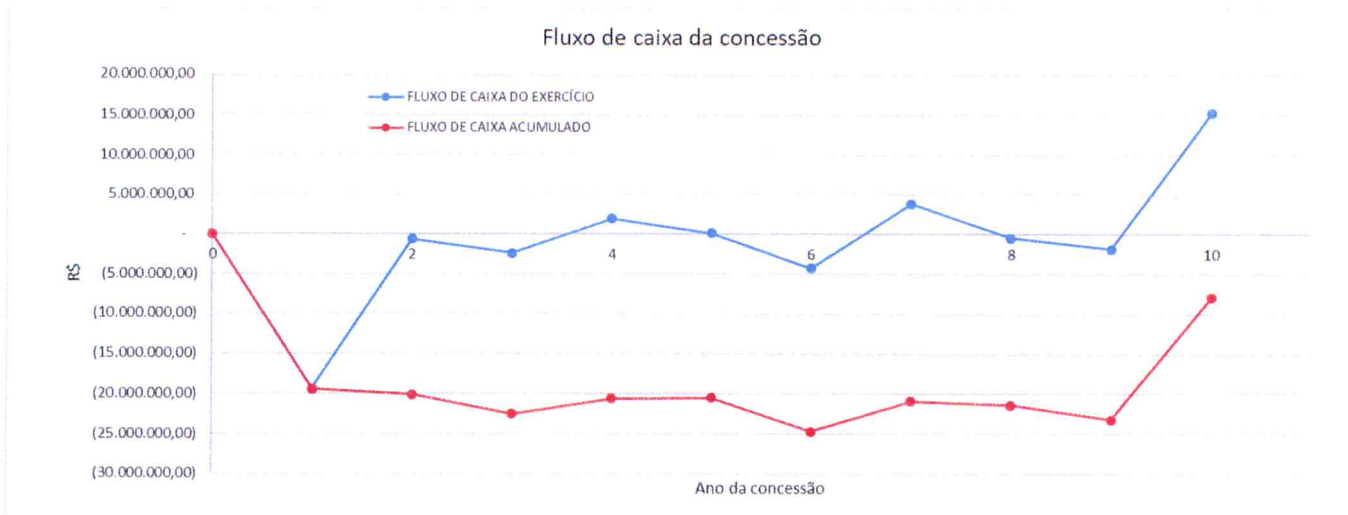
A & EM

assessoria e engenharia do movimento

FLUXO DE CAIXA

	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30
Receita Tarifária	-	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30	38.282.844,30
Tarifa	-	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000	4.3000
Passageiro equivalente	-	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05	8.902.987,05
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88	2.488.384,88
INSS - alíquota: 2%	-	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89	765.656,89
IS (receita tarifária) - alíquota: 3%	-	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33	1.148.485,33
PIS e COFINS (receita tarifária) - alíquota: 0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxa de Gerenciamento (receita tarifária) - alíquota: 1,5%	-	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66	574.242,66
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-	35.794.459,42	35.794.459,42	35.794.459,42	35.794.459,42	35.794.459,42	35.794.459,42	35.794.459,42	35.794.459,42	35.794.459,42	35.794.459,42
DESPESAS OPERACIONAIS	-	32.004.819,07	32.020.218,99	31.895.470,31	31.980.560,68	31.895.470,31	31.974.516,56	31.844.032,61	31.974.157,69	31.992.510,44	31.005.177,93
Custos operacionais	-	31.626.364,99	31.641.764,91	31.614.056,36	31.616.966,23	31.616.966,23	31.596.062,48	31.465.578,53	31.595.703,61	31.614.056,36	31.626.723,85
Convencional	-	28.456.223,70	28.478.247,00	28.448.882,60	28.353.448,31	28.445.212,05	28.334.200,41	28.302.060,62	28.430.529,86	28.448.882,60	28.459.894,25
Custos Fixos	-	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95
Custos Variáveis	-	13.473.185,75	13.495.209,95	13.465.844,66	13.370.410,37	13.462.174,11	13.451.162,46	13.319.022,67	13.447.491,91	13.465.844,66	13.476.856,30
Van	-	895.990,10	888.866,73	890.522,57	888.866,73	887.210,89	888.866,73	890.522,57	890.522,57	892.178,42	892.178,42
Custos Fixos	-	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15
Custos Variáveis	-	378.935,95	372.312,58	373.966,42	372.312,58	365.689,21	370.656,74	372.312,58	373.966,42	373.966,42	375.624,27
Despesas gerais	-	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18
Despesas pré-operacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas com bilheteamento eletrônico	-	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47
DPVAT/Licenciamento	-	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18
Despesas gerais (serviços públicos, ambientais etc.)	-	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68
Manutenção dos equipamentos embarcados + Comunicação de dados embarcados + Comunicação	-	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67
Wi-Fi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Locações (garagens, veículo apoio e resgate)	-	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08
Outros custos	-	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08
Manutenção de abrigos	-	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Despesas com terminais	-	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08
(=) RESULTADO OPERACIONAL	-	3.789.640,36	3.774.240,43	3.899.039,12	3.813.898,75	3.819.942,87	3.819.942,87	3.950.426,81	3.820.301,73	3.801.948,98	3.789.281,49
(+) RESULTADO NÃO OPERACIONAL (VENDA DE ATIVOS)	-	508.679,00	469.011,84	688.817,76	220.271,60	410.677,52	850.755,04	21.000,00	469.011,84	464.811,84	12.598.920,42
(=) RESULTADO ANTES DA DEPRECIAÇÃO E TRIBUTOS SOBRE RENDA	-	4.298.319,36	4.243.252,27	4.587.856,88	4.034.170,33	4.230.620,39	4.670.697,91	4.171.453,62	4.289.313,57	4.266.760,82	16.388.201,91
(-) INVESTIMENTOS	-	23.720.771,88	4.648.118,40	6.888.177,60	2.202.716,00	4.106.775,20	8.901.150,03	168.000,00	4.648.118,40	6.107.289,42	(189.755,09)
Investimentos em frota	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frota	-	20.909.995,52	4.648.118,40	6.888.177,60	2.202.716,00	4.106.775,20	8.811.550,40	168.000,00	4.648.118,40	4.648.118,40	4.648.118,40
Convencional	-	20.011.195,52	4.480.118,40	6.720.177,60	1.866.716,00	4.106.775,20	8.213.550,40	168.000,00	4.480.118,40	4.480.118,40	4.480.118,40
Van	-	898.800,00	168.000,00	168.000,00	336.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00
Infra-estrutura	-	1.417.648,19	-	-	-	-	519.599,63	-	-	66.042,84	(189.755,09)
Terreno para implantação de garagem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificação e infraestrutura	-	188.693,83	-	-	-	-	-	-	-	66.042,84	-
Instalações e Equipamentos	-	890.742,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliário	-	148.457,04	-	-	-	-	445.371,11	-	-	-	-
Almoxarifado-Capital de giro	-	189.755,09	-	-	-	-	74.228,52	-	-	-	-
Sistemas	-	1.393.128,18	-	-	-	-	-	-	-	-	(189.755,09)
Bilheteamento + GPS (equipamento embarcado)	-	604.014,99	-	-	-	-	-	-	-	604.014,99	-
Sistemas na garagem	-	28.491,27	-	-	-	-	-	-	-	28.491,27	-
Câmeras nos veículos	-	306.693,43	-	-	-	-	-	-	-	306.693,43	-
Wi-Fi	-	453.928,48	-	-	-	-	-	-	-	453.928,48	-
(-) IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	150.310,88	5.842,39	-	12.659,16	-	66.023,91	-	981.512,45
(-) CSLL	-	-	-	58.883,73	2.495,80	-	7.594,90	-	29.816,61	-	359.392,48
FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO	-	(19.422.452,53)	(614.060,75)	(2.405.849,05)	1.916.594,72	117.801,07	(4.250.705,18)	3.803.426,81	(454.645,35)	(1.840.528,60)	15.237.052,07
FLUXO DE CAIXA ACUMULADO	-	(19.422.452,53)	(20.036.513,28)	(22.442.362,33)	(20.525.767,61)	(20.407.966,54)	(24.658.671,72)	(20.855.244,91)	(21.309.890,26)	(23.150.418,85)	(7.913.366,78)
VPL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payback (anos)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-R\$ 12.847.408,63



A substituição intensa de veículos ao longo da concessão faz com que o fluxo de caixa se apresente com uma evolução inconstante. Percebe-se que o fluxo de caixa acumulado nunca ultrapassa a linha positiva, nem mesmo no final da concessão com a venda de todos os ativos.

4.2.2. CENÁRIO 2 (OPERAÇÃO ATUAL, AGRESCIDA COM A NOVA LINHA DE INTEGRAÇÃO E ACRÉSCIMO DE DEMANDA)

Para este primeiro cenário obteve-se:

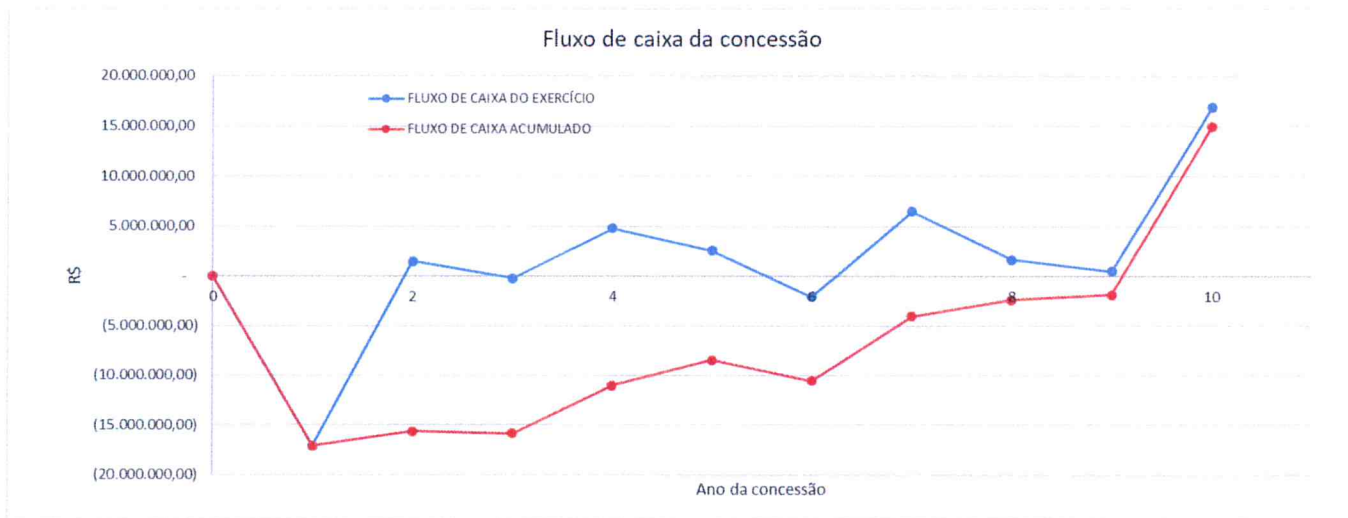
- Período de retorno: 10 anos
- Valor presente líquido: **R\$ 0,2 milhão** (portanto viável)

A & EM

assessoria e engenharia do movimento

FLUXO DE CAIXA

	Ano 0	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98
Recarga Tarifária	-	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98	41.804.865,98
Tarifa	-	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
Passageiro equivalente	-	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86	9.722.061,86
(f) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-	2.717.316,29	2.717.316,29	2.717.316,29	2.717.316,29	2.717.316,29	2.717.316,29	2.717.316,29	2.717.316,29	2.717.316,29	2.717.316,29
INSS - Alíquota: 2%	-	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32	836.097,32
ISS (receita tarifária) - Alíquota: 3%	-	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98	1.254.145,98
PIS e COFINS (receita tarifária) - Alíquota: 0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxa de Gerenciamento (receita tarifária) - Alíquotas: 1,5%	-	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99	627.072,99
(g) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69	39.087.549,69
DESPESAS OPERACIONAIS	-	32.004.919,07	32.020.218,99	31.995.420,31	31.980.560,68	31.974.516,56	31.844.032,61	31.974.157,69	31.992.510,44	32.005.177,93	32.005.177,93
Custos operacionais	-	31.626.864,99	31.641.764,91	31.614.056,36	31.602.106,60	31.596.062,48	31.465.578,53	31.595.703,61	31.614.056,36	31.626.723,85	31.626.723,85
Convencional	-	28.456.223,70	28.478.247,00	28.448.882,60	28.445.212,05	28.434.200,41	28.302.060,62	28.430.529,86	28.448.882,60	28.459.894,25	28.459.894,25
Custos Fixos	-	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95	14.983.037,95
Custos Variáveis	-	13.473.185,75	13.495.209,05	13.465.844,66	13.470.410,37	13.462.174,11	13.451.162,46	13.439.022,67	13.465.844,66	13.476.856,30	13.476.856,30
Van	-	895.490,10	888.666,73	890.522,57	888.666,73	882.243,36	887.210,89	888.666,73	890.522,57	890.522,57	892.178,42
Custos Fixos	-	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15	516.554,15
Custos Variáveis	-	378.935,95	372.312,58	373.968,42	372.312,58	365.689,21	373.312,58	373.968,42	373.968,42	373.968,42	375.624,27
Despesas gerais	-	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18	2.274.651,18
Despesas gerais	-	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47	362.674,47
Despesas com bilhetagem eletrônica	-	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18	63.921,18
DPVAT/Licenciamento	-	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68	1.502.089,68
Despesas gerais (serviços públicos, ambientais etc.)	-	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67	36.897,67
Manutenção dos equipamentos embarcados + Comunicação de dados embarcados + Comunicação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wi-Fi	-	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08	215.743,08
Locações (garagens, veículo apoio e resgate)	-	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08	378.454,08
Outros custos	-	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Manutenção de abrigos	-	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08	258.454,08
Despesas com terminais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(h) RESULTADO OPERACIONAL	-	7.082.730,62	7.067.330,70	7.095.039,25	7.106.989,02	7.113.033,14	7.243.517,08	7.113.392,00	7.095.039,25	7.082.371,76	7.082.371,76
(i) RESULTADO NÃO OPERACIONAL (VENDA DE ATIVOS)	-	508.675,00	469.011,84	688.817,76	220.271,60	410.677,52	850.755,04	21.000,00	469.011,84	464.811,84	12.598.920,42
(j) RESULTADO ANTES DA DEPRECIACÃO E TRIBUTOS SOBRE RENDA	-	7.591.405,62	7.536.342,54	7.783.857,01	7.412.400,98	7.517.666,54	7.965.788,18	7.264.517,08	7.582.403,84	7.559.851,09	19.681.292,18
(k) INVESTIMENTOS	-	23.720.771,88	4.648.118,40	6.888.177,60	2.202.716,00	4.106.775,20	8.901.150,03	168.000,00	4.648.118,40	6.107.289,42	(189.755,09)
Investimentos em frota	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frota	-	20.909.995,52	4.648.118,40	6.888.177,60	2.202.716,00	4.106.775,20	8.381.550,40	168.000,00	4.648.118,40	4.648.118,40	-
Convencional	-	20.011.195,52	4.480.118,40	6.720.177,60	1.866.716,00	4.106.775,20	8.213.550,40	-	4.480.118,40	4.480.118,40	-
Van	-	898.800,00	168.000,00	168.000,00	336.000,00	-	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	-
Infra-estrutura	-	1.417.648,19	-	-	-	-	519.599,63	-	-	66.042,84	(189.755,09)
Terreno para implantação da garagem	-	188.693,83	-	-	-	-	-	-	-	66.042,84	-
Edificação e Infraestrutura	-	890.742,22	-	-	-	-	445.371,11	-	-	-	-
Instalações e Equipamentos	-	148.457,04	-	-	-	-	74.228,52	-	-	-	-
Mobiliário	-	189.755,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Almoço/Arquitetura-Capital de giro	-	1.393.128,18	-	-	-	-	-	-	-	1.393.128,18	-
Sistemas	-	604.014,99	-	-	-	-	-	-	-	604.014,99	-
Bilhetagem + GPS (equipamento embarcado)	-	28.491,27	-	-	-	-	-	-	-	28.491,27	-
Sistemas na garagem	-	306.693,43	-	-	-	-	-	-	-	306.693,43	-
Câmeras nos veículos	-	453.928,48	-	-	-	-	-	-	-	453.928,48	-
Wi-Fi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(l) IMPOSTO DE RENDA	-	700.348,03	1.032.938,18	809.176,55	295.026,70	617.575,24	829.411,04	425.183,92	917.592,44	691.399,89	2.225.433,21
(m) CSLL	-	260.765,29	380.497,74	299.943,56	114.129,61	230.967,09	307.227,98	161.706,21	338.973,28	257.543,96	809.795,95
FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO	-	(17.090.475,58)	1.474.788,22	(213.440,70)	4.802.528,68	2.562.349,01	(2.074.000,87)	6.509.626,95	1.677.719,72	503.617,82	16.835.818,11
FLUXO DE CAIXA ACUMULADO	-	(17.090.475,58)	(15.615.687,36)	(15.829.128,06)	(11.026.599,39)	(8.464.259,38)	(10.538.251,25)	(4.028.624,30)	(2.350.904,58)	(1.847.286,76)	14.988.531,35
VPL	-	RS 166.565,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payback (anos)	-	10,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Interessante destacar que a previsão de elevação da demanda faz com que o fluxo de caixa acumulado apresente tendência constante de elevação (apesar de constar uma pequena queda no ano 3 e outra mais intensa no ano 6 significando que o resultado operacional – já descontando os impostos – não é suficiente para arcar com os investimentos necessários).

Neste cenário a concessão aparece como viável, contudo é importante destacar que sua viabilidade ocorre, principalmente, com o crescimento de demanda estimado pela EMDEF, ou seja, a não ocorrência desse crescimento com a criação da nova linha, tornará a operação inviável (cenário 1 simulado anteriormente), sendo de grande importância prever mecanismos de aferição dessa condição e de mitigação de riscos.

5. CONCLUSÕES

Os estudos de viabilidade realizados indicaram que a atual operação de transporte coletivo do município de Franca encontra-se em situação de inviabilidade (prorrogação do contrato – cenário 1 ou novo contrato cenário 1), pois o Valor presente líquido apresenta-se negativo.

Os resultados apresentados anteriormente demonstram ser mais vantajoso para o município realizar a prorrogação contratual ordinária (não relacionada com equilíbrio contratual pretérito) ao invés de realizar nova licitação, uma vez que na prorrogação o resultado do estudo de viabilidade demonstrou atingir a viabilidade em parâmetros anteriores aos da nova concessão.

Essa situação é facilmente explicada em virtude da inexistência de custos pré-operacionais quando da realização da prorrogação contratual e principalmente pela inexistência de ano pré-operacional como um todo na prorrogação, fato que gera menor necessidade de rentabilidade. Evidentemente a situação de prorrogação deve ser analisada sobre a ótica jurídica para verificar sua viabilidade nesse aspecto.

Ao analisar atentamente os resultados do fluxo de caixa percebe-se que a receita operacional obtida atualmente cobre os custos operacionais, porém não permite a correta depreciação e remuneração do capital investido.

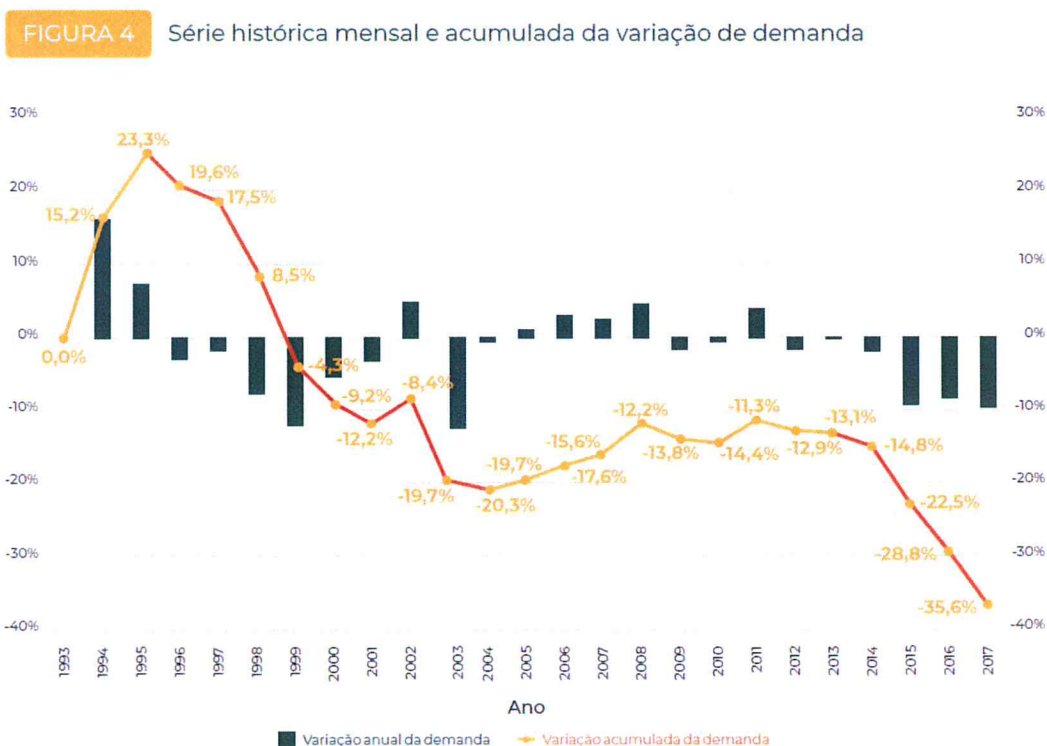
Em uma análise não técnica essa conclusão pode parecer equivocada, pois a planilha tarifária resultou no valor da tarifa atualmente empregada no município, porém, conforme destacado em itens anteriores do presente estudo, a planilha tarifária do GEIPOT não considera uma série de custos e investimentos que efetivamente são realizados e incorridos pelos operadores de ônibus em todo o país (e não somente em Franca). Essa percepção não é exclusividade desta consultoria, tanto que a ANTP, juntamente com a NTU, publicou nova metodologia de planilha tarifária onde a evolução tecnológica ocorrida nas últimas décadas é incorporada nos custos operacionais, além de se prever outra forma de remuneração (remuneração sobre a operação) que não a ocorrida somente sobre o capital investido.

Há também que se destacar que alguns custos apurados através de notas fiscais não foram considerados na planilha tarifária de novembro de 2018, sendo este outro fator que explica a inviabilidade financeira da manutenção das condições atuais.

Destaca-se mais uma vez, que mesmo a planilha da ANTP deixa de considerar os tributos sobre a renda e o fluxo de renovação de veículos (evidentemente considera a depreciação dos mesmos), pois a planilha trata de um momento específico da operação enquanto o fluxo de caixa trata o contrato de concessão como um todo.

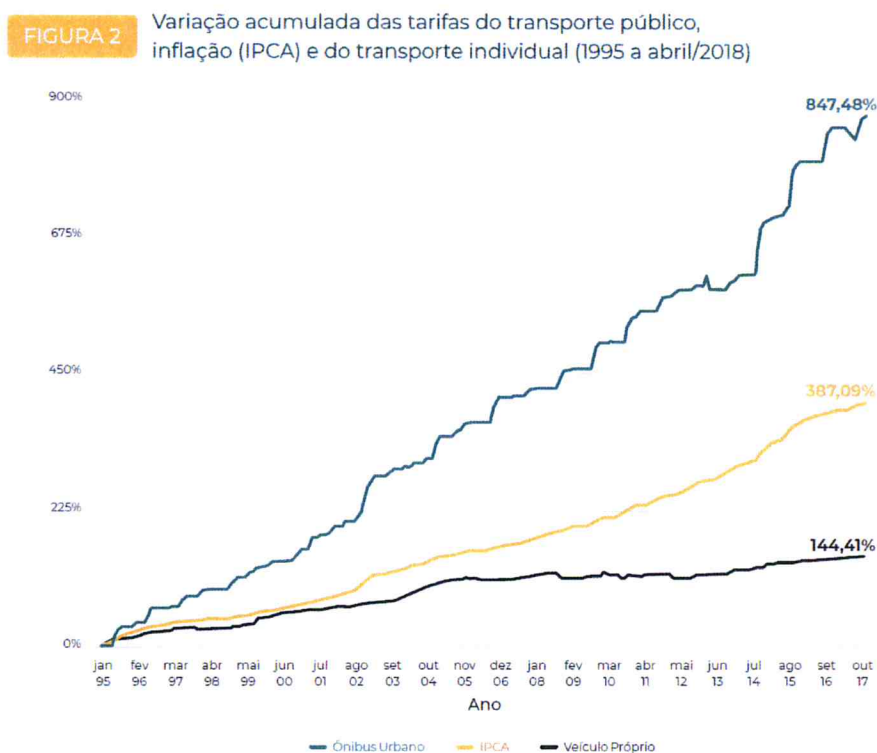
Importante informar que a situação de dificuldade financeira em sistemas de transporte vem ocorrendo em todo o território nacional. Os dados de evolução de demanda, publicados pela NTU, demonstram que em todo o país vem ocorrendo queda significativa de demanda, o que acarreta menor capacidade de geração de receita com o contínuo aumento de custos operacionais.

A figura abaixo foi extraída do anuário 2017-2018 da NTU³⁰ e apresenta de forma clara a queda de demanda que vem sendo sentida no país.



³⁰ Associação Nacional das Empresas de Transportes Urbanos Anuário NTU: 2017-2018 / Associação Nacional das Empresas de Transportes Urbanos. - Brasília: NTU, 2018, pág. 39.

A próxima figura, também extraída do mesmo anuário³¹, apresenta evolução das tarifas em comparação com a inflação e o custo operacional dos veículos particulares, corroborando o ciclo vicioso de aumento de tarifa associado à queda de demanda que gera novo aumento de tarifa.



Pois bem, as análises realizadas demonstraram que é preciso efetuar alterações na rede de transporte de tal forma que sejam mais atrativas para a população e possam gerar viabilidade para a operação do sistema de transporte público (direito essencial do cidadão). Com esse objetivo a EMDEF projetou nova linha de integração na cidade, juntamente com a remodelação de outras operações de tal forma que seja possível manter a quilometragem percorrida atualmente, bem como a frota operacional.

Apenas com o crescimento de demanda projetado pela EMDEF é possível viabilizar a operação (apenas para a situação de prorrogação do contrato atual), porém é importante destacar que caso tal crescimento não ocorra a operação permanece inviável do ponto de vista econômico-financeiro gerando graves problemas no futuro próximo.

³¹ Idem, pág. 37.

Diante dessa situação é necessário prever mecanismos que possibilitem a realização de reequilíbrio contratual de forma ágil para que o sistema não entre em colapso pela não concretização do crescimento de demanda projetado.

Apenas como exemplo citam-se algumas possibilidades:

- Retirada da operação das vans da concessão, podendo ser realizada doação dos veículos vans para operação direta pela prefeitura ou contratação de terceiro para fornecimento da operação sem a necessidade de remuneração e depreciação de capital por serem os veículos propriedade do Poder Público (no caso de doação dos veículos).
- Redução ou retirada do ISS.
- Aumento da idade média e máxima dos veículos

Como forma de propiciar dados para a correta tomada de decisões por parte dos decisores da prefeitura foram realizadas simulações onde foi calculada a tarifa necessária para que o sistema apresente viabilidade financeira. Em função da modelagem realizada ter apresentado apenas a prorrogação contratual como um cenário viável foram realizadas as simulações citadas apenas para esta situação.

As simulações consideram que o cenário apresentado ocorreu desde o início do prazo de 10 anos, servindo de base para análise do impacto que cada um dos itens causa nos custos da operação.

TABELA 21 – VALOR DA TARIFA PARA VIABILIDADE

Acréscimo de demanda	Vans	ISS	Idade máxima: 9 anos Idade média: 5 anos	Manutenção do terminal	Manutenção de abrigos	Tarifa
NÃO	SIM	3%	NÃO	SIM	SIM	4,70
NÃO	NÃO	3%	NÃO	SIM	SIM	4,56
NÃO	NÃO	0%	NÃO	SIM	SIM	4,41
NÃO	NÃO	0%	SIM	SIM	SIM	4,33
NÃO	NÃO	0%	SIM	NÃO	NÃO	4,30
NÃO	NÃO	0%	SIM	NÃO	NÃO	4,29

Os resultados apresentados acima demonstram que, caso o acréscimo de demanda prevista pela EMDEF, a tarifa atual é suficiente para a remuneração de uma operação: (i) sem vans; (ii) sem ISS; (iii) aumento das idades dos veículos; (iv) exclusão da manutenção

do terminal; (v) exclusão da manutenção dos abrigos. Ou seja, este é o cenário que deverá ser analisado no caso de não ocorrência do acréscimo de demanda com a implantação da nova linha integradora.

Cabe destacar também que os estudos foram realizados considerando o mês de dezembro de 2018 como data base, portanto ao ser adotado este estudo/resultado deve-se considerar os reajustes futuros sendo realizados todo mês de dezembro de cada ano.

5.1. SUGESTÕES DE AÇÕES PARA MELHORIA DO SISTEMA FUTURO



A operação atual (e mesmo a futura) encontra-se em situação crítica, dependendo do aumento da demanda para a sua viabilidade. Além de criação da nova linha, na qual há expectativa da EMDEF de crescimento de demanda, é importante que o município atue em outras frentes para atrair os usuários:

- Implantação de faixa exclusivas para melhoria da velocidade operacional dos veículos (mesmo que somente nos horários de pico).
- Revisão técnica das gratuidades existentes, uma vez que as gratuidades existentes acarretam a diminuição da demanda pagante e, por consequência, elevam a tarifa paga pelos demais usuários, gerando redução da demanda pagante.
- Redução de taxas e tributos que incidem sobre a operação, possibilitando a geração de resultado operacional suficiente para permitir a renovação da frota e manutenção do sistema em condições saudáveis do ponto de vista econômico-financeiro.
- Redução de custos não diretamente relacionados com a operação do sistema de transporte coletivo, tais como: zeladoria de terminais e operação de sistema de atendimento por vans (ambos os custos são repassados para a tarifa, elevando-a, resultando na diminuição da demanda pagante).



ANEXO - COMPROVANTES

Neste anexo são apresentadas as notas fiscais apresentadas pela EMDEF para comprovação dos valores utilizados, exceto os constantes na planilha tarifária ou em dados públicos.

Diesel

RECEBEMOS DE RAIZEN COMBUSTIVEIS S.A. OS PRODUTOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL AO LADO		NF-e No. 000345041 Série 1											
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR 38520 - EMPRESA SAO JOSE LTDA												
 RAIZEN COMBUSTIVEIS S.A. RODOVIA SP 328 S/N, KM 335 ZONA RURAL Ribeirão Preto / SP 14001-970 Tel.: 0300 789 82 82 / Fax:	DANFE Documenta Auxiliar de Nota Fiscal Eletrônica 0 - Entrada 1 - Saída Nº 000345041 SÉRIE 1 Folha 1/1		CONTROLE DO FISCO  3518 1233 4535 9801 8768 5500 1000 3450 4115 0735 8731										
	NATUREZA DA OPERAÇÃO Venda de combustível ou lubrificante adquirido ou		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO 135180898047923 26.12.2018 08:02:38										
INSCRIÇÃO ESTADUAL 582069867119	INSC. EST. SUBST. TRIB.	CNPJ 33.453.598/0187-66	CHAVE DE ACESSO P/ CONSULTA DE AUTENTICIDADE 35181233453598018766550010003450411507358731										
DESTINATÁRIO/REMETENTE		CNPJ 47.961.628/0002-06	DATA DA EMISSÃO 26.12.2018										
NOME/RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CEP 14409-400	DATA DE SAÍDA/ENTRADA 26.12.2018										
ENDEREÇO AV DR WILLIAN AZZUB, 480		Bairro/DISTRITO RECREIO CAMPO BELO	HORA DE SAÍDA 08:02:32										
MUNICÍPIO FRANCA	TELEFONE/FAX 1637036061	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111										
FATURA													
NOVENTA E SETE MIL QUINHENTOS E DEZ REAIS E CINQUENTA CENTAVOS													
CÁLCULO DO IMPOSTO													
BASE CÁLCULO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE CÁLCULO ICMS ST	VALOR DO ICMS ST										
0,00	0,00	0,00	0,00										
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS										
0,00	0,00	0,00	0,00										
VALOR TOTAL PRODUTOS		VALOR TOTAL DA NF											
97.510,50		97.510,50											
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS													
RAZÃO SOCIAL		FRETE POR CONTA 1 - DESTINATÁRIO	CODIGO ANTT										
TRANSPORTADORA FRANCA ARAXA			PLACA FRA3781										
ENDEREÇO RUA ANA MARIA SOLA TELLINI 2801		MUNICÍPIO FRANCA	UF SP										
QUANTIDADE 35000	ESPECIE	MARCA	CNPJ 49.143.043/0001-15										
NUMERAÇÃO		PESO BRUTO	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310112852117										
		29.291,886 KG	PESO LÍQUIDO 29.291,886 KG										
DADOS DOS PRODUTOS/SERVIÇOS													
COD. PROD	DESC. DO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CST	CFOP	UN	QTDE	VL UNIT.	VL TOTAL	Bc ICMS	VLICMS	VL IPI	ALICMS	ALIP
24141801	OLEO DIESEL B 510 / Dens: 0,85630 / Aspecto e Co	27101921	060	5656	L	15.000,000	2,8195400000	42.293,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr Bolelim Co	formidade:193/18 /Dens:0,85630 /Aspecto e Co	LIMPIDO E	SENT	DE IMPUREZA/S/AMARELADO O			PRODUTO CONTEM 10% DE DIESEL (B100)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24318801	OLEO DIESEL B 550 / Dens: 0,85460 / Aspecto e Co	27101921	060	5656	L	20.000,000	2,7608700000	55.217,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr Bolelim Co	formidade:223/18 /Dens:0,85460 /Aspecto e Co	LIMPIDO E	SENT	DE IMPUREZA/S/VERMELHO O			PRODUTO CONTEM 10% DE DIESEL (B100)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INCIDENCIA	> 97.510,50												
CÁLCULO DO ISSON				BASE CÁLCULO ISS		VALOR DO ISS							
INSC. MUNICIPAL		VALOR SERVIÇOS		0,00		0,00		0,00					
DADOS ADICIONAIS				RESERVADO AO FISCO									
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES Informações do Fisco: Lacre(s): 857913 / 857914 / 857915 / 857916 / 857917 / 857918 / 857919 / 857920 / 857940 / 857901 / 857902 / 857903 / 857904 / 857905 / 857906 / 857907 / 857908 / 857909 / 857910 / 857911 / 857912 Envelope(s): 18658916 / 18658917 / 18658918 / 18658919 / 18658920 / 18658921 / 18658922 / 18658923 / 18658924 / 18658925 / 18658926 / 18658927 / 18658928 / 18658929 / 18658930 / 18658931 / 18658932 / 18658933 / 18658934 / 18658935 / 18658936 / 18658937 / 18658938 / 18658939 / 18658940 / 18658941 / 18658942 / 18658943 / 18658944 / 18658945 / 18658946 / 18658947 / 18658948 / 18658949 / 18658950 / 18658951 / 18658952 / 18658953 / 18658954 / 18658955 / 18658956 / 18658957 / 18658958 / 18658959 / 18658960 / 18658961 / 18658962 / 18658963 / 18658964 / 18658965 / 18658966 / 18658967 / 18658968 / 18658969 / 18658970 / 18658971 / 18658972 / 18658973 / 18658974 / 18658975 / 18658976 / 18658977 / 18658978 / 18658979 / 18658980 / 18658981 / 18658982 / 18658983 / 18658984 / 18658985 / 18658986 / 18658987 / 18658988 / 18658989 / 18658990 / 18658991 / 18658992 / 18658993 / 18658994 / 18658995 / 18658996 / 18658997 / 18658998 / 18658999 / 18659000 / 18659001 / 18659002 / 18659003 / 18659004 / 18659005 / 18659006 / 18659007 / 18659008 / 18659009 / 18659010 / 18659011 / 18659012 / 18659013 / 18659014 / 18659015 / 18659016 / 18659017 / 18659018 / 18659019 / 18659020 / 18659021 / 18659022 / 18659023 / 18659024 / 18659025 / 18659026 / 18659027 / 18659028 / 18659029 / 18659030 / 18659031 / 18659032 / 18659033 / 18659034 / 18659035 / 18659036 / 18659037 / 18659038 / 18659039 / 18659040 / 18659041 / 18659042 / 18659043 / 18659044 / 18659045 / 18659046 / 18659047 / 18659048 / 18659049 / 18659050 / 18659051 / 18659052 / 18659053 / 18659054 / 18659055 / 18659056 / 18659057 / 18659058 / 18659059 / 18659060 / 18659061 / 18659062 / 18659063 / 18659064 / 18659065 / 18659066 / 18659067 / 18659068 / 18659069 / 18659070 / 18659071 / 18659072 / 18659073 / 18659074 / 18659075 / 18659076 / 18659077 / 18659078 / 18659079 / 18659080 / 18659081 / 18659082 / 18659083 / 18659084 / 18659085 / 18659086 / 18659087 / 18659088 / 18659089 / 18659090 / 18659091 / 18659092 / 18659093 / 18659094 / 18659095 / 18659096 / 18659097 / 18659098 / 18659099 / 18659100 / 18659101 / 18659102 / 18659103 / 18659104 / 18659105 / 18659106 / 18659107 / 18659108 / 18659109 / 18659110 / 18659111 / 18659112 / 18659113 / 18659114 / 18659115 / 18659116 / 18659117 / 18659118 / 18659119 / 18659120 / 18659121 / 18659122 / 18659123 / 18659124 / 18659125 / 18659126 / 18659127 / 18659128 / 18659129 / 18659130 / 18659131 / 18659132 / 18659133 / 18659134 / 18659135 / 18659136 / 18659137 / 18659138 / 18659139 / 18659140 / 18659141 / 18659142 / 18659143 / 18659144 / 18659145 / 18659146 / 18659147 / 18659148 / 18659149 / 18659150 / 18659151 / 18659152 / 18659153 / 18659154 / 18659155 / 18659156 / 18659157 / 18659158 / 18659159 / 18659160 / 18659161 / 18659162 / 18659163 / 18659164 / 18659165 / 18659166 / 18659167 / 18659168 / 18659169 / 18659170 / 18659171 / 18659172 / 18659173 / 18659174 / 18659175 / 18659176 / 18659177 / 18659178 / 18659179 / 18659180 / 18659181 / 18659182 / 18659183 / 18659184 / 18659185 / 18659186 / 18659187 / 18659188 / 18659189 / 18659190 / 18659191 / 18659192 / 18659193 / 18659194 / 18659195 / 18659196 / 18659197 / 18659198 / 18659199 / 18659200 / 18659201 / 18659202 / 18659203 / 18659204 / 18659205 / 18659206 / 18659207 / 18659208 / 18659209 / 18659210 / 18659211 / 18659212 / 18659213 / 18659214 / 18659215 / 18659216 / 18659217 / 18659218 / 18659219 / 18659220 / 18659221 / 18659222 / 18659223 / 18659224 / 18659225 / 18659226 / 18659227 / 18659228 / 18659229 / 18659230 / 18659231 / 18659232 / 18659233 / 18659234 / 18659235 / 18659236 / 18659237 / 18659238 / 18659239 / 18659240 / 18659241 / 18659242 / 18659243 / 18659244 / 18659245 / 18659246 / 18659247 / 18659248 / 18659249 / 18659250 / 18659251 / 18659252 / 18659253 / 18659254 / 18659255 / 18659256 / 18659257 / 18659258 / 18659259 / 18659260 / 18659261 / 18659262 / 18659263 / 18659264 / 18659265 / 18659266 / 18659267 / 18659268 / 18659269 / 18659270 / 18659271 / 18659272 / 18659273 / 18659274 / 18659275 / 18659276 / 18659277 / 18659278 / 18659279 / 18659280 / 18659281 / 18659282 / 18659283 / 18659284 / 18659285 / 18659286 / 18659287 / 18659288 / 18659289 / 18659290 / 18659291 / 18659292 / 18659293 / 18659294 / 18659295 / 18659296 / 18659297 / 18659298 / 18659299 / 18659300 / 18659301 / 18659302 / 18659303 / 18659304 / 18659305 / 18659306 / 18659307 / 18659308 / 18659309 / 18659310 / 18659311 / 18659312 / 18659313 / 18659314 / 18659315 / 18659316 / 18659317 / 18659318 / 18659319 / 18659320 / 18659321 / 18659322 / 18659323 / 18659324 / 18659325 / 18659326 / 18659327 / 18659328 / 18659329 / 18659330 / 18659331 / 18659332 / 18659333 / 18659334 / 18659335 / 18659336 / 18659337 / 18659338 / 18659339 / 18659340 / 18659341 / 18659342 / 18659343 / 18659344 / 18659345 / 18659346 / 18659347 / 18659348 / 18659349 / 18659350 / 18659351 / 18659352 / 18659353 / 18659354 / 18659355 / 18659356 / 18659357 / 18659358 / 18659359 / 18659360 / 18659361 / 18659362 / 18659363 / 18659364 / 18659365 / 18659366 / 18659367 / 18659368 / 18659369 / 18659370 / 18659371 / 18659372 / 18659373 / 18659374 / 18659375 / 18659376 / 18659377 / 18659378 / 18659379 / 18659380 / 18659381 / 18659382 / 18659383 / 18659384 / 18659385 / 18659386 / 18659387 / 18659388 / 18659389 / 18659390 / 18659391 / 18659392 / 18659393 / 18659394 / 18659395 / 18659396 / 18659397 / 18659398 / 18659399 / 18659400 / 18659401 / 18659402 / 18659403 / 18659404 / 18659405 / 18659406 / 18659407 / 18659408 / 18659409 / 18659410 / 18659411 / 18659412 / 18659413 / 18659414 / 18659415 / 18659416 / 18659417 / 18659418 / 18659419 / 18659420 / 18659421 / 18659422 / 18659423 / 18659424 / 18659425 / 18659426 / 18659427 / 18659428 / 18659429 / 18659430 / 18659431 / 18659432 / 18659433 / 18659434 / 18659435 / 18659436 / 18659437 / 18659438 / 18659439 / 18659440 / 18659441 / 18659442 / 18659443 / 18659444 / 18659445 / 18659446 / 18659447 / 18659448 / 18659449 / 18659450 / 18659451 / 18659452 / 18659453 / 18659454 / 18659455 / 18659456 / 18659457 / 18659458 / 18659459 / 18659460 / 18659461 / 18659462 / 18659463 / 18659464 / 18659465 / 18659466 / 18659467 / 18659468 / 18659469 / 18659470 / 18659471 / 18659472 / 18659473 / 18659474 / 18659475 / 18659476 / 18659477 / 18659478 / 18659479 / 18659480 / 18659481 / 18659482 / 18659483 / 18659484 / 18659485 / 18659486 / 18659487 / 18659488 / 18659489 / 18659490 / 18659491 / 18659492 / 18659493 / 18659494 / 18659495 / 18659496 / 18659497 / 18659498 / 18659499 / 18659500 / 18659501 / 18659502 / 18659503 / 18659504 / 18659505 / 18659506 / 18659507 / 18659508 / 18659509 / 18659510 / 18659511 / 18659512 / 18659513 / 18659514 / 18659515 / 18659516 / 18659517 / 18659518 / 18659519 / 18659520 / 18659521 / 18659522 / 18659523 / 18659524 / 18659525 / 18659526 / 18659527 / 18659528 / 18659529 / 18659530 / 18659531 / 18659532 / 18659533 / 18659534 / 18659535 / 18659536 / 18659537 / 18659538 / 18659539 / 18659540 / 18659541 / 18659542 / 18659543 / 18659544 / 18659545 / 18659546 / 18659547 / 18659548 / 18659549 / 18659550 / 18659551 / 18659552 / 18659553 / 18659554 / 18659555 / 18659556 / 18659557 / 18659558 / 18659559 / 18659560 / 18659561 / 18659562 / 18659563 / 18659564 / 18659565 / 18659566 / 18659567 / 18659568 / 18659569 / 18659570 / 18659571 / 18659572 / 18659573 / 18659574 / 18659575 / 18659576 / 18659577 / 18659578 / 18659579 / 18659580 / 18659581 / 18659582 / 18659583 / 18659584 / 18659585 / 18659586 / 18659587 / 18659588 / 18659589 / 18659590 / 18659591 / 18659592 / 18659593 / 18659594 / 18659595 / 18659596 / 18659597 / 18659598 / 18659599 / 18659600 / 18659601 / 18659602 / 18659603 / 18659604 / 18659605 / 18659606 / 18659607 / 18659608 / 18659609 / 18659610 / 18659611 / 18659612 / 18659613 / 18659614 / 18659615 / 18659616 / 18659617 / 18659618 / 18659619 / 18659620 / 18659621 / 18659622 / 18659623 / 18659624 / 18659625 / 18659626 / 18659627 / 18659628 / 18659629 / 18659630 / 18659631 / 18659632 / 18659633 / 18659634 / 18659635 / 18659636 / 18659637 / 18659638 / 18659639 / 18659640 / 18659641 / 18659642 / 18659643 / 18659644 / 18659645 / 18659646 / 18659647 / 18659648 / 18659649 / 18659650 / 18659651 / 18659652 / 18659653 / 18659654 / 18659655 / 18659656 / 18659657 / 18659658 / 18659659 / 18659660 / 18659661 / 18659662 / 18659663 / 18659664 / 18659665 / 18659666 / 18659667 / 18659668 / 18659669 / 18659670 / 18659671 / 18659672 / 18659673 / 18659674 / 18659675 / 18659676 / 18659677 / 18659678 / 18659679 / 18659680 / 18659681 / 18659682 / 18659683 / 18659684 / 18659685 / 18659686 / 18659687 / 18659688 / 18659689 / 18659690 / 18659691 / 18659692 / 18659693 / 18659694 / 18659695 / 18659696 / 18659697 / 18659698 / 18659699 / 18659700 / 18659701 / 18659702 / 18659703 / 18659704 / 18659705 / 18659706 / 18659707 / 18659708 / 18659709 / 18659710 / 18659711 / 18659712 / 18659713 / 18659714 / 18659715 / 18659716 / 18659717 / 18659718 / 18659719 / 18659720 / 18659721 / 18659722 / 18659723 / 18659724 / 18659725 / 18659726 / 18659727 / 18659728 / 18659729 / 18659730 / 18659731 / 18659732 / 18659733 / 18659734 / 18659735 / 18659736 / 18659737 / 18659738 / 18659739 / 18659740 / 18659741 / 18659742 / 18659743 / 18659744 / 18659745 / 18659746 / 18659747 / 18659748 / 18659749 / 18659750 / 18659751 / 18659752 / 18659753 / 18659754 / 18659755 / 18659756 / 18659757 / 18659758 / 18659759 / 18659760 / 18659761 / 18659762 / 18659763 / 18659764 / 18659765 / 18659766 / 18659767 / 18659768 / 18659769 / 18659770 / 18659771 / 18659772 / 18659773 / 18659774 / 18659775 / 18659776 / 18659777 / 18659778 / 18659779 / 18659780 / 18659781 / 18659782 / 18659783 / 18659784 / 18659785 / 18659786 / 18659787 / 18659788 / 18659789 / 18659790 / 18659791 / 18659792 / 18659793 / 18659794 / 18659795 / 18659796 / 18659797 / 18659798 / 18659799 / 18659800 / 18659801 / 18659802 / 18659803 / 18659804 / 18659805 / 18659806 / 18659807 / 18659808 / 18659809 / 18659810 / 18659811 / 18659812 / 18659813 / 18659814 / 18659815 / 18659816 / 18659817 / 18659818 / 18659819 / 18659820 / 18659821 / 18659822 / 18659823 / 18659824 / 18659825 / 18659826 / 18659827 / 18659828 / 18659829 / 18659830 / 18659831 / 186													

ARLA

RECEBEMOS DE MARTINS COM PECAS E LUBRIF LTDA EIRELI OS PRODUTOS/SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e 000.049.520																															
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEPTOR	Orcs.: 057567/ 3463 - EMPRESA SAO JOSE LTDA	SÉRIE 1																														
Identificação do Emitente MARTINS COM.PECAS E LUBRIF.LTDA EIRELI  AV. DAS PRIMAVERAS, 2291 RECANTO ELIMAR CEP: 14403267 FRANCA - SP Tel: (16) 3702-6424 trevolubri@trevolubri.com.br		DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica Saída: 1 Entrada: 0 SÉRIE 1 Nº 000.049.520 FOLHA 1/1																															
		 CHAVE DE ACESSO 35181215185117000164550010000495201009980092 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora																															
IDENTIFICAÇÃO DO AMBIENTE AMBIENTE DE PRODUÇÃO NORMAL		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180886101512 19/12/2018 12:32:14																															
CFOP 5102	NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDA DENTRO DO ESTADO	CNPJ 15.185.117/0001-64																															
INSCRIÇÃO ESTADUAL 310321318110	INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUTÁRIO																																
DESTINATÁRIO/REMETENTE NOME/RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ/CPF 47.961.628/0002-06	DATA DE EMISSÃO 19/12/2018																														
ENDEREÇO AVE DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480		Nº 480	BAIRRO/DISTRITO RECREIO CAMPO BELO																														
MUNICÍPIO FRANCA		FONE/FAX 1637036061	CEP 14409-400																														
		UF SP	DATA DE SAÍDA/ENTRADA 19/12/2018																														
		INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111	HORAS DE SAÍDA 12:30:58																														
FATURAS <table border="1"> <thead> <tr> <th>NÚMERO</th> <th>VENCIMENTO</th> <th>VALOR</th> <th>NÚMERO</th> <th>VENCIMENTO</th> <th>VALOR</th> <th>NÚMERO</th> <th>VENCIMENTO</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>001 049520/18A</td> <td>13/01/2019</td> <td>384,00</td> <td>002 049520/18B</td> <td>23/01/2019</td> <td>383,00</td> <td>003 049520/18C</td> <td>02/02/2019</td> <td>383,00</td> </tr> </tbody> </table>				NÚMERO	VENCIMENTO	VALOR	NÚMERO	VENCIMENTO	VALOR	NÚMERO	VENCIMENTO	VALOR	001 049520/18A	13/01/2019	384,00	002 049520/18B	23/01/2019	383,00	003 049520/18C	02/02/2019	383,00												
NÚMERO	VENCIMENTO	VALOR	NÚMERO	VENCIMENTO	VALOR	NÚMERO	VENCIMENTO	VALOR																									
001 049520/18A	13/01/2019	384,00	002 049520/18B	23/01/2019	383,00	003 049520/18C	02/02/2019	383,00																									
CALCULO DO IMPOSTO <table border="1"> <thead> <tr> <th>BASE DE CÁLCULO I.C.M.S.</th> <th>VALOR DO I.C.M.S.</th> <th>BASE DE CÁLCULO I.C.M.S. SUBST</th> <th>VALOR DO I.C.M.S. SUBSTITUIÇÃO</th> <th>VALOR TOTAL DOS PRODUTOS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.150,00</td> <td>207,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1.150,00</td> </tr> </tbody> </table>				BASE DE CÁLCULO I.C.M.S.	VALOR DO I.C.M.S.	BASE DE CÁLCULO I.C.M.S. SUBST	VALOR DO I.C.M.S. SUBSTITUIÇÃO	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS	1.150,00	207,00	0,00	0,00	1.150,00																				
BASE DE CÁLCULO I.C.M.S.	VALOR DO I.C.M.S.	BASE DE CÁLCULO I.C.M.S. SUBST	VALOR DO I.C.M.S. SUBSTITUIÇÃO	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS																													
1.150,00	207,00	0,00	0,00	1.150,00																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>VALOR DO FRETE</th> <th>VALOR DO SEGURO</th> <th>DESCONTO</th> <th>OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS</th> <th>VALOR TOTAL DO I.P.I.</th> <th>VALOR TOTAL DA NOTA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1.150,00</td> </tr> </tbody> </table>				VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS	VALOR TOTAL DO I.P.I.	VALOR TOTAL DA NOTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00																		
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS	VALOR TOTAL DO I.P.I.	VALOR TOTAL DA NOTA																												
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00																												
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS NOME / RAZÃO SOCIAL MARTINS COM PECA LUB LTDA ENDEREÇO AVENIDA DAS PRIMAVERAS, 2291 QUANTIDADE 1																																	
FRETE POR CONTA 0 - EMITENTE 1 - DESTINATÁRIO		CÓDIGO ANT T	PLACA VEICULO																														
MUNICÍPIO FRANCA		UF	C.N.P.J. / C.P.F. 15185117000164																														
UF SP		INSCRIÇÃO ESTADUAL 310321318110																															
MARCA		NUMERAÇÃO	PESO BRUTO 1.162,000																														
			PESO LÍQUIDO 1.162,000																														
DADOS DO PRODUTO / SERVIÇOS <table border="1"> <thead> <tr> <th>CODIGO</th> <th>DESCRIÇÃO DO PRODUTO</th> <th>NCM/SH</th> <th>CST</th> <th>CFOP</th> <th>UND</th> <th>QTDE</th> <th>VALOR UNITÁRIO</th> <th>VALOR DESC</th> <th>VALOR TOTAL</th> <th>BASE ICMS</th> <th>VALOR ICMS</th> <th>VALOR IPI</th> <th>% ICMS</th> <th>% IPI</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>004807</td> <td>BIO CLARA ADITIVO ARLA 32 1000LT - IBC <i>205451</i></td> <td>31021010</td> <td>000</td> <td>5102</td> <td>CT</td> <td>1,0000</td> <td>1.150,0000</td> <td>0,00</td> <td>1.150,00</td> <td>1.150,00</td> <td>207,00</td> <td>0,00</td> <td>18</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>				CODIGO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO	NCM/SH	CST	CFOP	UND	QTDE	VALOR UNITÁRIO	VALOR DESC	VALOR TOTAL	BASE ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	% ICMS	% IPI	004807	BIO CLARA ADITIVO ARLA 32 1000LT - IBC <i>205451</i>	31021010	000	5102	CT	1,0000	1.150,0000	0,00	1.150,00	1.150,00	207,00	0,00	18	0
CODIGO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO	NCM/SH	CST	CFOP	UND	QTDE	VALOR UNITÁRIO	VALOR DESC	VALOR TOTAL	BASE ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	% ICMS	% IPI																			
004807	BIO CLARA ADITIVO ARLA 32 1000LT - IBC <i>205451</i>	31021010	000	5102	CT	1,0000	1.150,0000	0,00	1.150,00	1.150,00	207,00	0,00	18	0																			
REDESPACHO :																																	
ENDEREÇO DE ENTREGA : AVE DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480- N.:480, RECREIO CAMPO BELO, FRANCA-SP. CEP:14409-400																																	
DADOS ADICIONAIS - ICMS DEBITADO ANTERIORMENTE CONF. ARTIGO 412, INCISO III DO DECRETO 45.490/2000 DO RICMS. 057567/PEDIDO POR MATEUS Valor Aprox. de Tributos R\$ 345.00 (30,00%)Fonte:IBPT ORCs.: 057567/		RESERVADO AO FISCO																															
Ped.Cli. Ped.Emp.		Suframa Prioridade : NORMAL																															
Desenvolvido por Micro & Soft - Sistemas de Gerenciamento Empresarial 16-3724-0011 www.microsoft.com.br Franca-SP Versão NF-e : 4.00																																	



GOODYEAR DO BRASIL
PRODUTOS DE BORRACHA LTDA.

ROD ANHANGUERA S/N, KM 128
BAIRRO-ANTONIO ZANAGA II
AMERICANA-SP

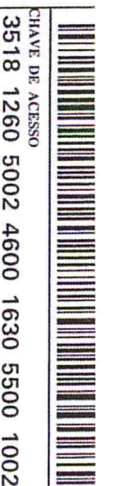
CEP: 13474-900 FONE: (019)371-1000

DOCUMENTO AUXÍLIO DA
NOTA FISCAL ELETRÔNICA

0 - ENTRADA
1 - SAÍDA

Nº 002.378.744

SÉRIE 1 Folha 1/1



CHAVE DE ACESSO

3518 1260 5002 4600 1630 5500 1002 3787 4412 3096 9659

Consulta de autenticidade no portal Nacional da NF-e
www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora

VATUREZA DA OPERAÇÃO: VENDA PRODUÇÃO ESTABELECIMENTO
INSCRIÇÃO ESTADUAL: 165026194118
NOME/RAZÃO SOCIAL: EMPRESA SAO JOSE LTDA
ENDEREÇO: AV DOUTOR WILLIAN AZZUZ 480
MUNICÍPIO: FRANCA
FATURA: Nº 002378744 / 1 - 32.396,01 - 26/03/2019

INSC. EST. SUBST. TRIB.: 135180900327953 26/12/2018 18:42:25
PROTÓCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO: 60.500.246/0016-30
CNPJ: 47.961.628/0002-06
CNPJ/CPF: 310339235111
CEP: 14409-400
DATA DA EMISSÃO: 26.12.2018
DATA ENTRADA/SAÍDA: HORA ENTRADA/SAÍDA

BASE CÁLCULO ICMS: 32.396,01
VALOR DO ICMS: 5.831,28
BASE CÁLCULO ICMS ST: 0,00
VALOR DO ICMS ST: 0,00
VALOR TOTAL PRODUTOS: 31.760,80

VALOR DO FRETE: 0,00
VALOR DO SEGURO: 0,00
DESCONTO: 0,00
BASE CÁLCULO ICMS ST: 0,00
VALOR DO ICMS ST: 0,00
VALOR TOTAL DA NF: 32.396,01

NOME/RAZÃO SOCIAL: TRANSPORTES RODOVIÁRIO LT
ENDEREÇO: Avenida Prefeito João 1505, AR
MUNICÍPIO: Barueri

QUANTIDADE: 32 PEGAS(S)
ESPECIE: GOODYEAR
MARCAS: GOODYEAR
NÚMERO: 1.678.400
PESO BRUTO: 1.678,400
PESO LÍQUIDO: 1.678,400

CÓD. PRODUTO	DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS/SERVIÇOS	NCM/SH	CS	CFOP	UNID	QUANT	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	B.CÁLC. ICMS	B.CÁLC. ICMS ST	VALOR ICMS ST	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALÍQUOTAS ICMS	IPI
122673	PNEU 275/80R22 5 KMAX EXTREME 149/146 H CAB181EB/7491-4ED5-9CB7F3945804497. ECT00) EAN: 7889848182819 Valor aprox. trib. R\$ 10.065,37 160041	4011.20.90	500	5101	UN	28	1.048,040000	29.345,12	29.932,02	0,00	0,00	5.387,76	586,90	18,00	2,00
109640	PNEU 235/75R16C CARGO MARATHON 2 118R E Resolução do Senado Federal nº 13/12, Número da FCI 781EF74-AAT2-4590-9038-8339751CB92D. CC71) - EAN: 7898624158534 Valor aprox. trib. R\$ 828,57 160091	4011.20.90	500	5101	UN	4	603,920000	2.415,68	2.463,99	0,00	0,00	443,52	48,31	18,00	2,00

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES: PED. CLIENTE: PED VIACAO SAO JOSE
MEIO TRANSP: RODOVIÁRIO
COD. CLIENTE: 00001482
PED. GOODYEAR: 340107177
REMESSA GOODYEAR: 8403170787
Valor aprox. trib. Lei 12.741: R\$ 10.893,94

Atenderias serão feitas do Armazém Geral, KATOEN NATE DO BRASIL
Lida situado na Av. Vera, 419 - Centro Industrial # Paulínia/SP - CNPJ
40.924.102/0001-18 IE 513.537.141.114#
CLASSIFICAÇÃO IMEIRO: EXEMPLO: BA72) SIGNIFICA: Economia de Combustível=B; Adesivo no Molhado=A e Ruido Externo=72))
RESERVADO AO FISCO

Recapagem



**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMÉRICO
 BRASILIENSE**

**FISCALIZAÇÃO DE RENDAS - SETOR DE TRIBUTOS
 NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS**

Avenida Eugênio Voltarel, 25, Centro

Número
00049553

Data/Hora Emissão
 19/12/2018 00:00:00

Código Verificação
 VZVX-FNOX



PRESTADOR DE SERVIÇOS

Razão Social		Email	
ANCHIETA BRASILIENSE RECAUCHUTAGEM DE PNEUS LTDA		contasapagar@anchietabrasiliense.com.br	
CNPJ/CPF	Ins. Estadual	Insc. Municipal	
59.605.022/0001-28	166.005.429.119	002000002148	
Endereço		Bairro	CEP
RUA HOMERO NIGRO, 731		DISTRITO INDUSTRIAL	14820000
Município	UF	Fone	
AMÉRICO BRASILIENSE	SP	(016) 3392-1916	

TOMADOR DE SERVIÇOS

Razão Social				
EMPRESA SAO JOSE LTDA				
Email		CNPJ/CPF	Insc. Estadual	Insc. Municipal
compras@empresasajose.com.br		47961628000206		
Endereço		Bairro	CEP	
AVENIDA DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480,		RECREIO CAMPO B	14409400	
Município		UF / País	Fone	
FRANCA		SP /		

DISCRIMINAÇÃO DE SERVIÇOS E DEDUÇÕES

Código	Serviço	Aliq.(%)	Base Cálculo (R\$)	Iss Ret. (%)	Iss Ret. (R\$)
14.04	14.04 RECAUCHUTAGEM OU REGENERAÇÃO DE PNEUS (BORRACHARIA).	2.00	2.677,80		

CLASSIFICAÇÃO DOS SERVIÇOS

14.04 RECAUCHUTAGEM OU REGENERAÇÃO DE PNEUS (BORRACHARIA).

Base de Cálculo (R\$)	Valor do ISS (R\$)	Total da Nota (R\$)	Líquido (R\$)
2.677,80	53,56	2.677,80	2.677,80

DISCRIMINAÇÃO ADICIONAIS DOS ITENS ACIMA

PM 275/00R22.5 DV-RM 226 Serie:11180

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Val. Aprox. Tributos: Federal (%) R\$0,00, Estadual (%) R\$0,00, Municipal (%) R\$0,00

ISS Devido em Outro Município : NÃO
 Pedido Cliente: 91686, 91701, 91683, 91682, 91693, 91694, INSS 11% ISENTA NAO SE ENQUADRA NAS HIPOTETES DE INCIDENCIA DO ART. 219-DEC No 3048/9919.. Ordem Prod Pneu: 91682 91683 91686 91693 91694 91701 e Respectivamente Lote Prod Pneu: 91682,91683,91686,91693,91694,91701. Valor Aprox. dos Tributos: R\$328.03 (12,24%) Fonte: IBPT. Vendedores.: 1 - ANCHIETA BRASILIENSE RECAUCHUTAGEM DE PNEUS LTDA, 1 (1/1 RS2677,80 Vencio:08/01/2019)
 - Esta NF-e foi emitida com respaldo no Decreto nº 007/2011Esta NF-e substitui o RPS Nº 000049553, emitido em 18/12/2018
 - Tomador de Serviços está localizado fora do município. Se localiza na cidade de FRANCA
 - Local da prestação AMERICO BRASILIENSE
 Identificação do Tomador fora do País



PREFEITURA MUNICIPAL DE AMÉRICO BRASILIENSE
 FISCALIZAÇÃO DE RENDAS - SETOR DE TRIBUTOS
 NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS
 Avenida Eugênio Voltarel, 25, Centro

Número
 00050282

Data/Hora Emissão
 07/02/2019 00:00:00

Código Verificação
 MCIX-ZDEA



PRESTADOR DE SERVIÇOS

Razão Social	ANCHIETA BRASILIENSE RECAUCHUTAGEM DE PNEUS LTDA		Email	contasapagar@anchietabrasiliense.com.br	
CNPJ/CPF	Ins. Estadual	Ins. Municipal			
59.605.022/0001-28	166.005.429.119	002000002148			
Endereço	Bairro	CEP			
RUA HOMERO NIGRO, 731	DISTRITO INDUSTRIAL	14820000			
Município	UF	Fone			
AMÉRICO BRASILIENSE	SP	(016) 3392-1916			

TOMADOR DE SERVIÇOS

Razão Social	EMPRESA SAO JOSE LTDA		Ins. Estadual	Ins. Municipal	Nº Licença
Email	CNPJ/CPF	Bairro	CEP		
compras@empresasaojose.com.br	47961628000206	RECREIO CAMPO B	14409400		
Endereço	UF / País	Fone			
AVENIDA DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480,	SP /				
Município	FRANCA				

DISCRIMINAÇÃO DE SERVIÇOS E DEDUÇÕES

Código	Serviço	Aliq. (%)	Base Cálculo (R\$)	Iss Ret. (%)	Iss Ret. (R\$)
14.04	14.04 RECAUCHUTAGEM OU REGENERAÇÃO DE PNEUS (BORRACHARIA)	2,00	6.895,15		
	790011 = 16				
	790081 = 01				

CLASSIFICAÇÃO DOS SERVIÇOS

14.04 RECAUCHUTAGEM OU REGENERAÇÃO DE PNEUS (BORRACHARIA)	
---	--

Base de Cálculo (R\$)	Valor do ISS (R\$)	Total da Nota (R\$)	Líquido (R\$)
6.895,15	137,90	6.895,15	6.895,15

DISCRIMINAÇÃO ADICIONAIS DOS ITENS ACIMA
 PM 275/00R22.5 DV-RM 242 Serie:10959


INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Val. Aprox. Tributos: Federal (%) R\$0,00, Estadual (%) R\$0,00, Municipal (%) R\$0,00
 ISS Devido em Outro Município : NÃO
 Pedido Cliente: 82469, 106269, 106288, 106286, 106270, 106268, 106271, 106283, 106272, 106261, 106265, 106263, 106264, 106279, 106281, 106260, 106267, 106286, 106280, 106273, 106287, 104135, 104132, 95739, 91689, INSS 11% ISENTA NAO SE ENQUADRA NAS HIPOTHESES DE INCIDENCIA DO ART. 219-DEC No 3048/9910. Ordem Prod Pneu: 106260, 106261, 106283, 106264, 106265, 106266, 106267, 106288, 106269, 106270, 106271, 106272, 106279, 106281, 106283, 106286, 95739, 104132, 104139, 106273, 106280, 106286, 106287, 82469, 91689 e Respectivamente Lote Prod Pneu: 106260,1 Valor Aprox. dos Tributos: R\$844,56 (12,25%) Fonte: IBPT, Vendedores: 1 - ANCHIETA BRASILIENSE RECAUCHUTAGEM DE PNEUS LTDA, 1 (1/1) R\$6895,15 Vencto:28/02/2019
 - Esta NF-e foi emitida com respaldo no Decreto nº 007/2011 e 007/2019 Esta NF-e substitui e RFS Nº 00050282, emitido em 07/02/2019
 - Tomador de Serviços está localizado fora do município. Se localiza na cidade de FRANCA
 - Local da prestação AMÉRICO BRASILIENSE
 Identificação do Tomador fora do País:

Autenticidade no link: <http://54.232.213.246/enota/acesso/tomadores/autenticidade/NFE/> digite o código de verificação.

Declaro que recebi a efetiva Prestação de Serviço constante na Nota Fiscal.
 Data: / / Assinatura:


CUSTO 412,89
 DATA: 12/02/19





RECIBO PROVISÓRIO DE SERVIÇOS - RPS



Prestador de Serviços ANCHIETA BRASILIENSE RECAUCHUTAGEM DE PNEUS LTDA		Nº da NFE 50282				
Endereço.: R Homero Nigro, Nº 731, Bairro: Distrito Industrial CEP.:14820-000 Americo Brasiliense: Telefone.: (16)3392-1916		Emissão da NFE Cód. Verificação 07/02/2019				
CNPJ.: 59.605.022/0001-28 Insc. Municipal.:		Nº RPS Emissão RPS 50282 07/02/2019				
Dados do Destinatário Nome Razão.: EMPRESA SAO JOSE LTDA Nome Fantasia.: EMPRESA SAO JOSE Endereço.: AVENIDA DOUTOR WILLIAN AZZUZ, Nº 480, Bairro: RECREIO CAMPO B - Franca, SAO PAULO CEP.: 14409-400 Franca - SP Telefone.: 016-37036061 CPF/CNPJ.: 47.961.628/0002-06 IE/RG.:310.339.235.111						
Serviços Prestados						
Cód Descrição	Qtde Pneus	Vi. Unit.	Vi. Total			
2643 REFORMA RECUSADA 275/80R22.5 Coleta: 209080 Série: DEVOLUCAO	1,00	0,00	0,00			
Pedido Recap.: 5653						
2643 REFORMA RECUSADA 275/80R22.5 Coleta: 209087 Série: 11167 DOT: 1917	1,00	0,00	0,00			
Pedido Recap.: 6267						
2121 PM 225/75R16 VP430L 185 Coleta: 209092 Série: 6457	1,00	288,85	288,85			
Pedido Recap.: 6554						
2643 REFORMA RECUSADA 275/80R22.5 Coleta: 210426 Série: 0161 DOT: 1615 Coleta: 210426 Série: 17716 DOT: 3116	2,00	0,00	0,00			
Pedido Recap.: 7153 Pedido Recap.: 7153						
737 PM 275/80R22.5 DV-RM 242 Coleta: 210428 Série: 10969 DOT: 3416	1,00	394,80	394,80			
Pedido Recap.: 7278						
738 PM 275/80R22.5 DV-RM 234 Coleta: 210427 Série: 11115 DOT: 1217 Coleta: 210427 Série: 11128 DOT: 1917 Conserto.: REFORÇO MANCHAO RAC 40 A QUENTE Coleta: 210427 Série: 11400 DOT: 0218 Conserto.: REFORÇO MANCHAO RAC 40 A QUENTE Coleta: 210428 Série: 11175-11155 DOT: 1917 Coleta: 210428 Série: 11332 DOT: 2917 Conserto.: REFORÇO MANCHAO RAC 40 A QUENTE	5,00	394,80	1.974,00			
Pedido Recap.: 7278 Pedido Recap.: 7278 Qtde.: 1,00 Pedido Recap.: 7278 Qtde.: 1,00 Pedido Recap.: 7278 Qtde.: 1,00 Pedido Recap.: 7278 Qtde.: 1,00		31,50 31,50	31,50 31,50			
739 PM 275/80R22.5 DV-RM 226 Coleta: 210427 Série: 11323 DOT: 4017 Conserto.: REFORÇO MANCHAO RAC 40 A QUENTE Coleta: 210427 Série: 11389 DOT: 0218 Conserto.: REFORÇO MANCHAO RAC 40 A QUENTE	10,00	394,80	3.948,00			
Pedido Recap.: 7278 Qtde.: 1,00 Pedido Recap.: 7278 Qtde.: 2,00		31,50 31,50	31,50 63,00			
Desconto Incondicional	Total dos Serviços	Base ISS	Valor ISS	Valor ISS Ret. Fonte	Valor Total NF	Valor Total Serviços
0,00	6.895,15	6.895,15	137,90	0,00	6.895,15	6.895,15
Código do Serviço Serviços relativos a bens de terceiros	Carcaça dos Pneus Faturados					
	Nº Nota	Qt. Carcaça Faturada	Nº Nota	Qt. Carcaça Faturada		
Código CNAE	644	1	717	2		
Recondicionamento de Pneumáticos	666	1	723	20		
	677	1				
Recebemos os serviços constantes dessa RPS/NF-e indicadas ao lado		Nº da NFE	Nº RPS			
Data do Recebimento	Identificação e Assinatura	50282	50282			



Cesta básica

<p>CESTA BASICA BRASIL COMERCIO DE ALIMENTO EIRELI AV. SUECIA, 710 - DISTRITO INDUSTRIAL 13505-690 RIO CLARO - SP FONE: (19) 3522-5310 nfe@cestabasicabrasil.com.br</p>		<p>DOCUMENTO AUXILIAR DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA</p> <p>0-ENTRADA 1-SAIDA 1</p> <p>000.238.829 SÉRIE 2 FOLHA 1/1</p>	 <p>CHAVE DE ACESSO 3518 1204 1085 1800 0102 5500 2000 2388 2910 4160 5757</p> <p>Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora</p>									
<p>VALORIZAÇÃO DA OPERAÇÃO VENDA NO ESTADO</p>		<p>PROTÓCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180840861964 04/12/2018 14:06:38</p>										
<p>INSCRIÇÃO ESTADUAL 587.137.842.110</p>		<p>INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT. 04.108.518/0001-02</p>										
<p>DESTINATÁRIO/REMITENTE CNPJ / CPE EMPRESAS SAO JOSE LTDA 47.961.628/0002-06</p>		<p>DATA DA EMISSÃO 04/12/2018</p>										
<p>ENDEREÇO AVENIDA DR WILLIAM, 480</p>		<p>BARRIO - DISTRITO RECREIO CAMPO BELO</p>										
<p>CIDADE FRANCA</p>		<p>CEP 14409-400</p>										
<p>UF SP</p>		<p>INSCRIÇÃO ESTADUAL 310.339.235.111</p>										
<p>DATA DE EMISSÃO 04/12/2018</p>		<p>HORA DA SAÍDA 14:06:33</p>										
<p>VALOR TOTAL 25.120,00</p>												
<p>VALOR ICMS 6.591,83</p>												
<p>VALOR ICMS 1.186,53</p>												
<p>BASE CÁLCULO ICMS ST 0,00</p>												
<p>VALOR ICMS ST 0,00</p>												
<p>TOTAL DOS PRODUTOS 25.120,00</p>												
<p>VALOR IPI 0,00</p>												
<p>VALOR APROX TRIB 4.247,99</p>												
<p>TOTAL DA NOTA 25.120,00</p>												
<p>TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS</p>												
<p>NOME - RAZÃO SOCIAL CESTA BASICA BRASIL</p>		<p>TIPO DE CONTAGEM 3-PROP/REM</p>										
<p>ENDEREÇO AV SUECIA</p>		<p>MUNICÍPIO RIO CLARO</p>										
<p>QUANTIDADE 320</p>		<p>UF SP</p>										
<p>ESPECIE CESTA</p>		<p>INSCRIÇÃO ESTADUAL</p>										
<p>MARCA CBB</p>		<p>NUMERAÇÃO</p>										
<p>PESO BRUTO 10.166,400</p>		<p>PESO LÍQUIDO 10.112,000</p>										
<p>DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS</p>												
CODIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO - SERVIÇO	NCM/SH	CST	CFOP	UNID	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	BCALC ICMS	VALOR ICMS	ALIQ ICMS	V.APROX TRIBUTOS
00014	ACUCAR CRISTAL 05KG	17019900	020	5102	PC	320	7,00	2.240,00	871,14	156,81	18	764,29
05526	ARROZ TIPO 1 05KG	10063021	020	5102	PC	960	9,38	9.004,80	3.501,97	630,35	18	1.032,85
05399	CAFE TORRADO MOIDO 500GRS	09012100	060	5405	PC	640	6,10	3.904,00	0,00	0,00	18	785,09
09352	EMBALAGEM PLASTICA RAFIA 50X100	63053200	000	5102	UN	320	1,03	329,60	329,60	59,33	18	125,48
09207	FEIJAO CARIOCA TIPO 1 01KG	07133399	020	5102	PC	1.600	2,92	4.672,00	1.816,94	327,05	18	535,88
00108	OLEO DE SOJA 900ML	15079011	060	5405	LT	1.600	2,99	4.784,00	0,00	0,00	18	962,06
08579	SAL REFINADO 01KG	25010020	020	5102	PC	320	0,58	185,60	72,18	12,99	18	42,34
<p>INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES</p> <p>## BRUTO: 8688 - BC: 0 - ALIQ: 0 - ICMS: 0 ## BRUTO: 329,6 - BC: 329,6 - ALIQ: 18 - ICMS: 59,33 ## BRUTO: 16102,4 - BC: 6262,23 - ALIQ: 18 - ICMS: 1127,2 ## IMP REC POR SUB TRIB ART 313W ## BC TRIB.18% ## BC RED 61.11% ART 3,ANX II ICMS 2000</p>				<p>RESERVADO AO FISCO</p> <p>78,50</p>								

Bilhetagem – bobinas de impressoras



RECEBEMOS DE LAZARO JOSE OS PRODUTOS CONSTANTES NA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		Nº 3460												
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR		SÉRIE: 1											
 <p>LAZARO JOSE Rua Felipe Ache, 555 Jardim Sao Luiz - 14020-420 Ribeirao Preto - SP 01632378150</p>		<p>DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DE NOTA FISCAL ELETRONICA</p> <p>0 - ENTRADA 1 - SAIDA</p> <p>3460</p> <p>SÉRIE: 1 FOLHA 1 / 1</p>	<p>CONTROLE DO FISCO</p>  <p>CHAVE DE ACESSO 3518 0206 1272 8300 0113 5500 1000 0034 6010 7181 9774</p> <p>Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora.</p>											
NATUREZA DA OPERAÇÃO Venda		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180078599646 02/02/2018 15:59:46												
INSCRIÇÃO ESTADUAL 582658393116	INSCRIÇÃO ESTADUAL DE SUBST.	CNPJ 06.127.283/0001-13												
DESTINATÁRIO / REMETENTE														
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ / CPF 47.961.628/0002-06	DATA EMISSÃO 02/02/2018											
ENDEREÇO AV DR. WILLIAN AZZUZ, 480		BAIRRO / DISTRITO RECREIO CAMPO BELO	CEP 14409-400											
MUNICÍPIO Franca	PHONE / FAX 1637036061	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111											
HORA ENTRADA / SAÍDA 15:55:22														
FATURA / DUPLICATA														
CALCULO DO IMPOSTO														
BASE DE CALCULO DO ICMS 0,00	VALOR DO ICMS 0,00	BASE DE CALCULO DO ICMS SUBST. 0,00	VALOR DO ICMS SUBST. 0,00											
VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 240,00														
VALOR DO FRETE 0,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00											
VALOR TOTAL DO IPI 0,00		VALOR TOTAL DA NOTA 240,00												
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS														
NOME / RAZÃO SOCIAL		FRETE POR CONTA 9-SEM FRETE	CÓDIGO ANTT											
ENDEREÇO		MUNICÍPIO	UF											
INSCRIÇÃO ESTADUAL														
QUANTIDADE	ESPÉCIE	MARCA	NUMERAÇÃO											
PESO BRUTO 0,000		PESO LÍQUIDO 0,000												
DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS														
CÓDIGO	DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS / SERVIÇOS	NOV/SN	CST	CFOP	UNID	QUANT.	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	BASE		VALOR		ALÍQUOTA	
									Cálculo	ICMS	IPI	JCMS %	IPI %	
41	FITA ZEBRA 800015-440 (YMCKO 200 IMP)	96121090	2102	5102	qt	1	240,0000	240,00	0,00	0,00	0,00	0	0	
CALCULO DO ISSQN		VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS		BASE DE CALCULO DO ISSQN		VALOR DO ISSQN		0,00						
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES				RESERVADO AO FISCO										
retirado por Bruno. DOCUMENTO EMITIDO POR ME OU EPP OPTANTE PELO SIMPLES NACIONAL. NAO GERA DIREITO A CREDITO FISCAL DE IPI.														

RECEBEMOS DE FLORANEL COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA ME OS PRODUTOS CONSTANTES NA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e Nº3551 SÉRIE:1															
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR																
 FLORANEL COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA ME AV JULIO BUONO, 1882, APTO 1 VILA GUSTAVO - 02201-001 Sao Paulo - SP 1128854656		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DE NOTA FISCAL ELETRÔNICA 0 - ENTRADA 1 - SAÍDA 1 3551 SÉRIE: 1 FOLHA 1 / 1	CONTROLE DO FISCO  CHAVE DE ACESSO 3518 0213 7850 1400 0100 5500 1000 0035 5110 7184 0797 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora.														
NATUREZA DA OPERAÇÃO Venda		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180078995725 02/02/2018 17:42:28															
INSCRIÇÃO ESTADUAL 142000997119	INSCRIÇÃO ESTADUAL DE SUBST.	CNPJ 13.785.014/0001-00															
DESTINATÁRIO / REMETENTE																	
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ / CPF 47.961.628/0002-06	DATA EMISSÃO 02/02/2018														
ENDEREÇO Avenida Doutor Willian Azzuz, 480		BARRIO / DISTRITO Recreio Campo Belo	CEP 14409-400														
MUNICÍPIO Franca	FONE / FAX 1637036061	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111														
HORA ENTRADA / SAÍDA 17:41:58																	
FATURA / DUPLICATA																	
1 02/03/2018 905,00	2 16/03/2018 905,00																
CALCULO DO IMPOSTO																	
BASE DE CALCULO DO ICMS 0,00	VALOR DO ICMS 0,00	BASE DE CALCULO DO ICMS SUBST. 0,00	VALOR DO ICMS SUBST. 0,00														
VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 1.790,00																	
VALOR DO FRETE 20,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00														
VALOR TOTAL DO IPI 0,00		VALOR TOTAL DA NOTA 1.810,00															
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS																	
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS		FRETE POR CONTA 1-DESTINATARIO	CÓDIGO ANTT														
ENDEREÇO R.11a Mergenthaler		MUNICÍPIO Sao Paulo	UF SP														
QUANTIDADE 1	ESPÉCIE Caixa	MARCA	NUMERAÇÃO 1														
PESO BRUTO 2,000		PESO LIQUIDO 2,000															
DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS																	
CÓDIGO	DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS / SERVIÇOS	NCM/SH	CST	CFOP	UNID	QUANT.	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	BASE			VALOR			ALÍQUOTA		
									Calculo	ICMS	IPI	ICMS %	IPI %	ICMS %	IPI %		
271	RIBBONS PRETO PARA ELTRON	96121019	0102	5102	qt	1	60,0000	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6789	B00015-440BRI	39199090	0102	5102	qt	6	175,0000	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5532	DTIC CLEANING KIT	39199090	0102	5102	qt	5	136,0000	680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CALCULO DO ISSQN																	
INSCRIÇÃO MUNICIPAL	VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS	BASE DE CALCULO DO ISSQN	VALOR DO ISSQN 0,00														
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES																	
PEDIDO DE COMPRA: 4715 Valor Aprox dos Tributos R\$ 147,94 Federal e R\$ 322,20 Estadual Fonte: IBPT/FECOMERCIO SP ASG7R1 DOCUMENTO EMITIDO POR ME OU EPP OPTANTE PELO SIMPLES NACIONAL NAO GERA DIREITO A CREDITO FISCAL DE IPI.		RESERVADO AO FISCO															

RECEBEMOS DE FLORANEL COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA ME OS PRODUTOS CONSTANTES NA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e Nº3607 SÉRIE:1												
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR													
 FLORANEL COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA ME AV JULIO BUONO, 1882, APTO 1 VILA GUSTAVO - 02201-001 Sao Paulo - SP 1128854656		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DE NOTA FISCAL ELETRÔNICA 0 - ENTRADA 1 - SAÍDA 3607 SÉRIE: 1 FOLHA 1 / 1	CONTROLE DO FISCO  CHAVE DE ACESSO 3518 0213 7850 1400 0100 5500 1000 0036 0710 7456 1519 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora.											
NATUREZA DA OPERAÇÃO Venda	PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180134216292 27/02/2018 11:30:08													
INSCRIÇÃO ESTADUAL 142000997119	INSCRIÇÃO ESTADUAL DE SUBST.	CNPJ 13.785.014/0001-00												
DESTINATÁRIO / REMETENTE														
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ / CPF 47.961.628/0002-06	DATA EMISSÃO 27/02/2018											
ENDEREÇO Avenida Doutor Willian Azzuz, 480		BARRIO / DISTRITO Recreio Campo Belo	CEP 14409-400											
MUNICÍPIO Franca	FONE / FAX 1637036061	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111											
HORA ENTRADA / SAÍDA 11:29:17														
FATURA / DUPLICATA														
1 27/03/2018 535,00	2 10/04/2018 535,00													
CALCULO DO IMPOSTO														
BASE DE CALCULO DO ICMS 0,00	VALOR DO ICMS 0,00	BASE DE CALCULO DO ICMS SUBST. 0,00	VALOR DO ICMS SUBST. 0,00											
VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 1.050,00														
VALOR DO FRETE 20,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00	GUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00											
VALOR TOTAL DO IPI 0,00		VALOR TOTAL DA NOTA 1.070,00												
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS														
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS		FRETE POR CONTA 1-DESTINATARIO	CÓDIGO ANTT											
PLACA DO VEICULO		UF	CNPJ / CPF 34.028.316/0031-29											
ENDEREÇO Rua Mergenthaler		MUNICÍPIO Sao Paulo	UF SP											
INSCRIÇÃO ESTADUAL 112388853119														
QUANTIDADE	ESPÉCIE	MARCA	NUMERAÇÃO											
PESO BRUTO 0,762		PESO LIQUIDO 0,762												
DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS														
CÓDIGO	DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS / SERVIÇOS	NCM/SH	CST	CFOP	UNID.	QUANT.	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	BASE		VALOR		ALÍQUOTA	
									Cálculo	ICMS	IPI	ICMS %	IPI %	
6789	800015-440BR1	39199090	0102	5102	qt	6	175,0000	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
CALCULO DO ISSQN														
INSCRIÇÃO MUNICIPAL	VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS	BASE DE CALCULO DO ISSQN	VALOR DO ISSQN 0,00											
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES														
PEDIDO DE COMPRA: 4805 Valor Aprox dos Tributos R\$ 83,16 Federal e R\$ 189,00 Estadual Fonte: IBPT/FECOMERCIO SP ASG7R1 DOCUMENTO EMITIDO POR ME OU EPP OPTANTE PELO SIMPLES NACIONAL. NAO GERA DIREITO A CREDITO FISCAL DE IPI.		RESERVADO AO FISCO												

A & EM

assessoria e engenharia do movimento

RECEBEMOS DE FLORANEL COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA ME OS PRODUTOS CONSTANTES NA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO.		NF-e Nº3707 SÉRIE:1											
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR												
 FLORANEL COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA ME AV JULIO BUONO, 1882, APTO 1 VILA GUSTAVO - 02201-001 Sao Paulo - SP 1128854656		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DE NOTA FISCAL ELETRÔNICA 0 - ENTRADA 1 - SAIDA 1 SÉRIE: 1 FOLHA 1 / 1	CONTROLE DO FISCO  CHAVE DE ACESSO 3518 0313 7850 1400 0100 5500 1000 0037 0710 7879 5327 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora.										
NATUREZA DA OPERAÇÃO Venda		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180212588689 29/03/2018 10:12:42											
INSCRIÇÃO ESTADUAL 142000997119	INSCRIÇÃO ESTADUAL DE SUBST.		CNPJ 13.785.014/0001-00										
DESTINATÁRIO / REMETENTE													
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ / CPF 47.961.628/0002-06	DATA EMISSÃO 29/03/2018										
ENDEREÇO Avenida Doutor Willian Azzuz, 480		BAIRRO / DISTRITO Recreio Campo Belo	CEP 14409-400										
MUNICÍPIO Franca	FONE / FAX 1637036061	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111										
HORA ENTRADA / SAÍDA 10:11:11													
FATURA / DUPLICATA 1 26/04/2018 1.070,00													
CALCULO DO IMPOSTO													
BASE DE CALCULO DO ICMS 0,00	VALOR DO ICMS 0,00	BASE DE CALCULO DO ICMS SUBST 0,00	VALOR DO ICMS SUBST. 0,00										
VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 1.050,00													
VALOR DO FRETE 20,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00										
VALOR TOTAL DO IPI 0,00		VALOR TOTAL DA NOTA 1.070,00											
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS													
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS		FRETE POR CONTA 1-DESTINATARIO	CÓDIGO ANTT										
PLACA DO VEICULO		UF	CNPJ / CPF 34.028.316/0031-29										
ENDEREÇO Rua Mergenthaler		MUNICÍPIO Sao Paulo	UF SP										
INSCRIÇÃO ESTADUAL 11238853119													
QUANTIDADE 1	ESPÉCIE Caixa	MARCA	NUMERAÇÃO 1										
PESO BRUTO 0,762		PESO LIQUIDO 0,762											
DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS													
CÓDIGO	DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS / SERVIÇOS	NCM/SH	CST	CFOP	UNID.	QUANT.	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	BASE Cálculo	VALOR ICMS	EPF	ALÍQUOTA ICMS %	EPF %
6789	800015-4408R1	39199090	0102	5102	qt	6	175,0000	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0	0
CALCULO DO ISSQN													
INSCRIÇÃO MUNICIPAL	VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS	BASE DE CALCULO DO ISSQN	VALOR DO ISSQN 0,00										
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES				RESERVADO AO FISCO									
PEDIDO DE COMPRA: 4895													
Valor Aprox dos Tributos R\$ 83,16 Federal e R\$ 189,00 Estadual Fonte: IBPT/FECOMERCIO SP ASG7R1 DOCUMENTO EMITIDO POR ME OU EPP OPTANTE PELO SIMPLES NACIONAL. NÃO GERA DIREITO A CREDITO FISCAL DE IPI.													

RECEBEMOS DE ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI OS PRODUTOS E/OU SERVICOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRONICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO 30/04/2018 VALOR TOTAL R\$ 2.308,89 DESTINATARIO EMPRESA SAO JOSE LTDA - DOUTOR WILLIAN AZZUZ 480 RECREIO CAMPO BELO FRANCA-SP		NF-e Nº. 000.012.783 Série 001
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR	

CARD PRINTERS ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI ESPARTACO, 832 - A VILA ROMANA - 05045-000 SAO PAULO - SP Fone/Fax: 1128023555	DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica	
	0 - ENTRADA 1 - SAÍDA Nº. 000.012.783 Série 001 Folha 1/1	

VENDAS MERC ADOQUIR TERC		PROTÓCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180290568543 - 30/04/2018 16:08:08
INSCRIÇÃO ESTADUAL 143075927119	INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT	CNPJ 02.059.827/0002-87

DESTINATÁRIO / REMETENTE		CNPJ / CPF	DATA DA EMISSÃO
NOME - RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		47.961.628/0002-06	30/04/2018
ENDEREÇO DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480		CEP	DATA DA SAÍDA/ENTRADA
FRANCA		14409-400	30/04/2018
MUNICÍPIO FRANCA		UF	HORA DA SAÍDA/ENTRADA
ESTADO SP		INSCRIÇÃO ESTADUAL	16:11:00
FONE/FAX 1147886100		INSCRIÇÃO ESTADUAL	
FONE/FAX 310339235111			

CÁLCULO DO IMPOSTO										
BASE DE CÁLCULO DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CÁLCULO DO IPI	VALOR DO IPI	V. IMP. IMPORTAÇÃO	V. ICMS UF REMET	VALOR DO FCP	VALOR DO PIS	V. TOTAL PRODUÇÃO		
2.308,89	415,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,74	1.946,27		
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS	VALOR TOTAL IPI	V. ICMS UF DEST	V. TOT. TRIB	VALOR DA COFINS	V. TOTAL DA NOTA		
70,00	0,00	92,19	0,00	384,81	0,00	0,00	146,23	2.308,89		


TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS		FRETE POR CONTA	CODIGO ANTT	PLACA DO VEICULO	UF	CNPJ / CPF
NOME - RAZÃO SOCIAL EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS		(0) Emitente				34.028.316/5104-97
ENDEREÇO R GUACURUS, 259		MUNICÍPIO	Sao Paulo		UF	INSCRIÇÃO ESTADUAL
QUANTIDADE		ESPECIE	MARCA	NUMERAÇÃO	PESO BRUTO	PESO LIQUIDO
1	CX				0,842	0,772

DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS													
CDIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCMESH	UNID	QTD	UN	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	B.CALC ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALIQ ICMS	ALIQ IPI
2790	RIBBON SMART CH YMCKO 250 IMPR INT	96121019	100	5102	UN	6,0000	307,3050	1.843,83	2,181,32	392,64	363,55	18,00	20,00
2784	RIBBON SMART CH BLACK 1200 IMPR INT	96121019	100	3102	UN	1,0000	102,4350	102,44	127,57	22,96	21,26	18,00	20,00


DADOS ADICIONAIS	RESERVADO AO FISCO
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES LOCAL DE ENTREGA : 47961628000206-DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480 - , CEP 14409400 - RECREIO CAMPO BELO FRANCA - SP	
Insc. Contribuinte: PEDIDO NUMERO 4968 LOCAL DE ENTREGA EMPRESA SAO JOSE LTDA AV DR WILLIAN AZZUZ, 480 RECREIO CAMPO BELO 1891 CEP 14409400 FRANCA 47961 628/0002-06 310 339 235 111 SP IMPOSTOS INCIDENTES COMERCIO 16,87% CONFORME LEI 12 7412012 FORNECEDOR ERP: SISTEMICA COMPUTADORES LTDA CONTA DO FORN: ERP: WWW.PLUNE.COM.BR	

RECEBEREMOS DE ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRONICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO 25/06/2018 VALOR TOTAL R\$ 2.468,27 DESTINATÁRIO EMPRESA SAO JOSE LTDA - DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480 RECREIO CAMPO BELO FRANCA-SP		NF-e Nº. 000.013.232 Série 001											
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR												
IDENTIFICAÇÃO DO EMISSOR: CARD PRINTERS		DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica											
ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI ESPARTACO, 832 - A VILA ROMANA - 05045-000 SAO PAULO - SP Fone/Fax: 1128023555		0 - ENTRADA 1 - SAÍDA 1 Nº. 000.013.232 Série 001 Folha 1/1											
NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDAS MERC ADQUIR TERC		CHAVE DE ACESSO 3518 0602 0598 2700 0287 5500 1000 0132 3212 3409 2880 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora											
INSCRIÇÃO ESTADUAL 143075927119		PROTÓCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180421211844 - 25/06/2018 10:26:38											
INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT		CNPJ 02.059.827/0002-87											
DESTINATÁRIO / REMETENTE NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ / CPF 47.961.628/0002-06	DATA DA EMISSÃO 25/06/2018										
ENDEREÇO DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480		BAIRRO / DISTRITO RECREIO CAMPO BELO	CEP 14409-400										
CITY / MUNICÍPIO FRANCA		UF SP	HORA DA SAÍDA/ENTRADA 10:29:00										
INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111		INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111											
FATURA / DUPLICATA CÁLCULO DO IMPOSTO		HORA DA SAÍDA/ENTRADA 10:29:00											
BASE DE CÁLCULO DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CÁLCULO DO ICMST	VALOR DO ICMST										
2.468,27	444,29	0,00	0,00										
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS										
70,00	0,00	98,79	0,90										
VALOR TOTAL IPI		VALOR TOTAL ICMS											
411,38		0,00											
VALOR DO FCP		VALOR DO PIS											
0,00		33,94											
VALOR DO PIS		VALOR DO COFINS											
33,94		156,33											
VALOR TOTAL DA NOTA		VALOR TOTAL DA NOTA											
2.468,27		2.468,27											
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS													
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS		PRETE POR CONTA (0) Emitente	CODIGO ANTT										
ENDEREÇO R GUAIÇURUS, 259		MUNICÍPIO Sao Paulo	PLACA DO VEICULO										
CITY / MUNICÍPIO FRANCA		UF SP	CNPJ / CPF 34.028.316/5104-97										
QUANTIDADE	ESPECIE	MARCA	NUMERAÇÃO										
1	CX												
PESO BRUTO		PESO LIQUIDO											
0,842		0,772											
DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS													
CODIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SH	Q. CST	CFOP	UN	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	B.CÁLC. ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALIQ. ICMS	ALIQ. IPI
2790	RIBBON SMART CH YMCKO 250 IMPR INT	96121019	100	3102	UN	6,0000	329,3190	1.975,91	2.331,90	419,74	388,65	18,00	20,00
2784	RIBBON SMART CH BLACK 1200 IMPR INT	96121019	100	5102	UN	1,0000	109,7730	109,77	136,37	24,55	22,73	18,00	20,00
DADOS ADICIONAIS INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES				RESERVADO AO FISCO									
LOCAL DE ENTREGA - 47961628000206-DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480 - , CEP:14409400 - RECREIO CAMPO BELO FRANCA - SP													
Inf. Contribuinte: PEDIDO NUMERO: 4968 LOCAL DE ENTREGA EMPRESA SAO JOSE LTDA. AV. DR WILLIAN AZZUZ, 480 RECREIO CAMPO BELO 1801 CEP 14409400 FRANCA 47.961.628/0002-06 310.339.235.111 SP IMPOSTOS INCIDENTES													
COMERCIO: 16,87% CONFORME LEI 12.741/2012 FORNECEDOR ERP: SISTEMICA COMPUTADORES LTDA CONTATO FORN. ERP: WWW.PLUNE.COM.BR													

Impressão em 25/06/2018 às 10:27:08

RECEBEMOS DE ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI OS PRODUTOS E/OU SERVICOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRONICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO: 17/08/2018 VALOR TOTAL: R\$ 2.091,52 DESTINATÁRIO: EMPRESA SAO JOSE LTDA - Doutor Willian Azzuz, 480 Recreio Campo Belo Franca-SP		NF-e Nº. 000.013.788 Série 001													
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR														
IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI Espartaco, 832 A Vila Romana - 05045-000 Sao Paulo - SP Fone/Fax: 1128023555		DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica 0 - ENTRADA 1 - SAÍDA Nº. 000.013.788 Série 001 Folha 1/1													
		 CHAVE DE ACESSO 3518 0802 0598 2700 0287 5500 1000 0137 8817 1139 9465 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora													
NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDAS MERC ADQUIR TERC		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180557388282 - 17/08/2018 15:37:09													
INSCRIÇÃO ESTADUAL 143075927119	INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST TRIBUT	CNPJ / CPF 02.059.827/0002-87													
DESTINATÁRIO / REMETENTE NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ / CPF 47.961.628/0002-06	DATA DA EMISSÃO 17/08/2018												
ENDEREÇO Doutor Willian Azzuz, 480	BAIRRO / DISTRITO Recreio Campo Belo	CEP 14409-400	DATA DA SAÍDA/ENTRADA												
MUNICÍPIO Franca	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111	HORA DA SAÍDA/ENTRADA												
FATURA / DUPLICATA Num. 001 Venc. 14/09/2018 Valor R\$ 2.091,52															
CÁLCULO DO IMPOSTO															
BASE DE CÁLC. DO ICMS 2.091,52	VALOR DO ICMS 376,47	BASE DE CÁLC. ICMS S.T. 0,00	VALOR DO ICMS SUBST 0,00												
VALOR DO FRETE 74,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 179,03	OUTRAS DESPESAS 0,00												
V. IMP. IMPORTAÇÃO 0,00		V. ICMS UF REMET. 0,00													
VALOR TOTAL IPI 348,59		V. ICMS UF DEST. 0,00													
VALOR DO FCP 0,00		VALOR DO PIS 28,76													
V. TOT. TRIB. 0,00		VALOR DA COFINS 132,46													
V. TOTAL PRODUTOS 1.847,96		V. TOTAL DA NOTA 2.091,52													
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS															
NOME / RAZÃO SOCIAL EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS		FRETE POR CONTA (0) Emitente													
CÓDIGO ANTT		PLACA DO VEÍCULO													
ENDEREÇO R GUAICURUS, 259		MUNICÍPIO Sao Paulo													
QUANTIDADE 1		PESO BRUTO 0,718													
ESPÉCIE CX		PESO LÍQUIDO 0,658													
MARCA		NUMERAÇÃO													
DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS															
CÓDIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SH	O/CST	CFOP	UN	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	B.CÁLC ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALIQ. ICMS	ALIQ. IPI		
2790	RIBBON SMART CH YMCKO 250 IMPR INT	96121019	100	5102	UN	5,0000	346,4910	1.732,46	1.954,02	351,72	325,67	18,00	20,00		
2784	RIBBON SMART CH BLACK 1200 IMPR INT	96121019	100	5102	UN	1,0000	115,4970	115,50	137,50	24,75	22,92	18,00	20,00		
DADOS ADICIONAIS				RESERVADO AO FISCO											
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES LOCAL DE ENTREGA : CNPJ:47.961.628/0002-06 - Doutor Willian Azzuz, 480 - CEP:14409400 - Recreio Campo Belo Franca - SP															
Inf. Contribuinte: PEDIDO NUMERO: 5422 LOCAL DE ENTREGA EMPRESA SAO JOSE LTDA. AV.DR WILLIAN AZZUS, 480 RECREIO CAMPO BELO 1801 CEP 14409400 FRANCA47.961.628/0002-06 310.339.235.111 SP IMPOSTOS INCIDENTES COMERCIO. 16,87% CONFORME LEI 12.741/2012 Fornecedor ERP: Sisternica Computadores LTDA Contato Forn. ERP: www.plune.com.br															

RECEBEMOS DE ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI OS PRODUTOS E/OU SERVICOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRONICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO: 09/10/2018 VALOR TOTAL R\$ 2.852,00 DESTINATARIO. EMPRESA SAO JOSE LTDA - DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480 RECREIO CAMPO BELO FRANCA-SP		NF-e N°. 000.014.251 Série 001											
IDENTIFICACÃO DO EMITENTE CARD PRINTERS ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI ESPARTACO, 832 - A VILA ROMANA - 05045-000 SAO PAULO - SP Fone/Fax: 1128023555		DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica 0 - ENTRADA 1 - SAÍDA N°. 000.014.251 Série 001 Folha 1/1											
NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDAS MERC ADOQUIR TERC		CHAVE DE ACESSO 3518 1002 0598 2700 0287 5500 1000 0142 5110 3877 4184 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora											
INSCRIÇÃO ESTADUAL 143075927119		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180692745360 - 09/10/2018 17:22:22											
DESTINATÁRIO / REMETENTE NOME - RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ / CPF 47.961.628/0002-06											
ENDREÇO DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480		DATA DA EMISSÃO 09/10/2018											
BAIRRO / DISTRITO RECREIO CAMPO BELO		DATA DA SAÍDA/ENTRADA											
CEP 14409-400		HORA DA SAÍDA/ENTRADA											
MUNICÍPIO FRANCA		UF SP											
FONE / FAX 1147886100		INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111											
FATURA / DUPLICATA Num. 001 Venc. 06/11/2018 Valor R\$ 2.853,00													
CÁLCULO DO IMPOSTO													
BASE DE CÁLC. DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CÁLC. ICMS S.T.	VALOR DO ICMS SURST	V. IMP. IMPORTAÇÃO	V. ICMS UF REMET.	VALOR DO FCP	VALOR DO PIS	V. TOTAL PRODUTOS					
2.853,00	513,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,36	2.550,64					
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS	VALOR TOTAL IPI	V. ICMS UF DEST.	V. TOT. TRIH.	VALOR DA COFINS	V. TOTAL DA NOTA					
74,00	0,00	239,47	0,00	467,83	0,00	0,00	181,28	2.853,00					
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS													
NOME - RAZÃO SOCIAL EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS		FRETE POR CONTA (0) Emitente		CÓDIGO ANTT		PLACA DO VEICULO		UF SP					
ENDREÇO R GUAICURUS, 259		MUNICÍPIO Sao Paulo		CNPJ / CPF 34.028.316/5104-97		INSCRIÇÃO ESTADUAL							
QTD ANTIDAFE 1		ESPÉCIE CX		MARCA		NUMERAÇÃO		PESO BRUTO 0,967					
								PESO LÍQUIDO 0,992					
DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS													
CODIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SH	Q-CST	CFOP	UN	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	R.CÁLC ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALIQ ICMS	ALIQ IPI
2790	RIBBON SMART CH YMCKO 250 IMPR INT	96121019	100	5102	UN	6,0000	373,0950	2.238,57	2,495,06	449,11	415,84	18,00	20,00
2784	RIBBON SMART CH BLACK 1200 IMPR INT	96121019	100	5102	UN	1,0000	124,3650	124,37	146,32	29,34	24,39	18,00	20,00
2132	CARTÃO DE LIMPEZA LONGO P SMART CH INT	39209990	100	5102	UN	5,0000	37,5393	187,70	211,62	38,09	27,60	18,00	15,00
CONFERIDO Mercos Local - RG 26.328.744										RESERVADO AO FISCO			
DADOS ADICIONAIS INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES LOCAL DE ENTREGA : 47961628000206-DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480 - CEP:14409400 - RECREIO CAMPO BELO FRANCA - SP Inf. Contribuinte: PEDIDO NUMERO: 5537 LOCAL DE ENTREGA EMPRESA SAO JOSE LTDA. AV.DR.WILLIAN AZZUZ, 480 RECREIO CAMPO BELO1801 CEP 14409400 FRANCA47.961.628/0002-06 310.339.235.111 SP IMPOSTOS INCIDENTES COMERCIO: 16,87% CONFORME LEI 12.741/2012 FORNECEDOR ERP: PLUNE SERVICOS DE INFORM TICA EIRELI CONTATO FORM. ERP: WWW.PLUNE.COM.BR													
Impresso em 09/10/2018 às 17:25:34													

RECEBEMOS DE REGISPEL IND. E COM. DE BOBINAS S.A. OS PRODUTOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e N. 000196878 SÉRIE 1
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR	
Identificação do emitente REGISPEL IND. E COM. DE BOBINAS S.A. RUA PAPOULA, 610 QUINTA DA BOA VISTA Cep:08597-550 ITAQUAQUECETUBA/SP Fone: 5511-46468300		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA 0-ENTRADA <input checked="" type="checkbox"/> 1-SAIDA N. 000196878 SÉRIE 1 FOLHA 01/01
		 CHAVE DE ACESSO DA NF-E 3518 1046 1208 2000 0118 5500 1000 1968 7810 0049 1851 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da SEFAZ Autorizada
NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDA IMPRESSO PERSO		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180695497473 10/10/2018 14:40:36
INSCRIÇÃO ESTADUAL 379034967117	INSC. ESTADUAL DO SUBST. TRIB.	CNPJ 46.120.820/0001-18
DESTINATÁRIO/REMETENTE		
NOME/RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ/CPF 47.961.628/0002-06
ENDEREÇO AV DR WILLIAN AZZUZ, 480		DATA DE EMISSÃO 10/10/2018
MUNICÍPIO FRANCA		DATA ENTRADA/SAIDA
FONE/FAX 1147886100	BAIRRO/DISTRITO RECREIO CAMPO BELO	CEP 14409-400
UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111	HORA ENTRADA/SAIDA
FATURA		
001 07/11/2018 4 783,80		
CÁLCULO DO IMPOSTO		
BASE DE CÁLCULO DO ICMS 0,00	VALOR DO ICMS 0,00	BASE DE CÁLCULO DO ICMS SUBSTITUIÇÃO 0,00
VALOR DO ICMS SUBSTITUIÇÃO 0,00	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 0,00	
VALOR DO FRETE 0,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00
OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00	VALOR DO IPI 0,00	VALOR TOTAL DA NOTA 4 783,80
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS		
RAZÃO SOCIAL ALFA TRANSPORTES EIRELI		CNPJ/CPF 82.110.818/0003-93
FRETE POR CONTA 0-REMETENTE		CÓDIGO ANTT FHP3924
PLACA DO VEÍCULO FHP3924		UF SP
ENDEREÇO AV RECIFE, 536		INSCRIÇÃO ESTADUAL 336829364119
MUNICÍPIO GUARULHOS		UF SP
QUANTIDADE 67	ESPECIE CX PAPELAO	MARCA
NUMERAÇÃO	PESO BRUTO 261,170	PESO LÍQUIDO 248,740
DADOS DO PRODUTO / SERVIÇO		
COD. PROD	DESCRIÇÃO DO PROD./SER.	NCM/SH
008710	**BOB 76MM X 30M 1V R-2 7 IMP TRANS SAO JOSE	49119900
CST	CFOP	UN
	5933	UN
QUANT.	V.UNITARIO	V.TOTAL
2 010,0000	2,3800	4 783,80
BC.ICMS	V.ICMS	V.IPI
0,00	0,00	0,00
A.ICMS	A.IPI	
0,00%	0,00%	
CÁLCULO DO ISSQN		
INSCRIÇÃO MUNICIPAL 76169150	VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS 4.783,80	BASE DE CÁLCULO DO ISSQN 4.783,80
		VALOR DO ISSQN 95,68
DADOS ADICIONAIS		
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES		RESERVADO AO FISCO
Protocolo: 135180695497473 ** Pedido Número: 105731 ** PEDIDO NR. 5537 IMP. PERS. OPER. NAO SUJ. AO ICMS CONF. PORT. CAT. 054/81 E SUMULA 156 DO STJ OPE. TRIB. ISS. CONF. LEI COMP. 116/03 4911-9900 ALIQ. IPI 0 DECISAO NORMATIVA CAT Nº 4, 2015		

RECEBEMOS DE ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO: 29/11/2018 VALOR TOTAL: R\$ 1.954,09 DESTINATÁRIO: EMPRESA SAO JOSE LTDA - DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480 RECREIO CAMPO BELO FRANCA-SP		NF-e Nº. 000.014.729 Série 001
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR	

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE		DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica			
 ROSANO TECHNOLOGY INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS EIRELI ESPARTACO, 832 - A VILA ROMANA - 05045-000 SAO PAULO - SP Fone/Fax: 1128023555		0 - ENTRADA 1 - SAÍDA Nº. 000.014.729 Série 001 Folha 1/1		CHAVE DE ACESSO 3518 1102 0598 2700 0287 5500 1000 0147 2914 8632 8889 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora	
NATUREZA DA OPERAÇÃO				PROTÓCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO	
VENDAS MERC ADQUIR TERC				135180828132312 - 29/11/2018 17:34:55	
INSCRIÇÃO ESTADUAL		INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT.		CNPJ	
143075927119				02.059.827/0002-87	

DESTINATÁRIO / REMETENTE			CNPJ / CPF		DATA DA EMISSÃO	
NOME / RAZÃO SOCIAL			47.961.628/0002-06		29/11/2018	
EMPRESA SAO JOSE LTDA					DATA DA SAÍDA/ENTRADA	
ENDERECO			BAIRRO / DISTRITO		CEP	
DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480			RECREIO CAMPO BELO		14409-400	
MUNICIPIO			UF		INSCRIÇÃO ESTADUAL	
FRANCA			SP		310339235111	
			FONE / FAX		HORA DA SAÍDA/ENTRADA	
			1147886100			

FATURA / DUPLICATA

Num.	001
Venc.	27/12/2018
Valor	R\$ 1.954,09

CÁLCULO DO IMPOSTO

BASE DE CALC. DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CALC. ICMS S.T.	VALOR DO ICMS SUBST.	V. IMP. IMPORTAÇÃO	V. ICMS UF REMET.	VALOR DO FCP	VALOR DO PIS	V. TOTAL PRODUTOS
1.954,09	351,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,87	1.631,33
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS	VALOR TOTAL IPI	V. ICMS UF DEST.	V. TOT. TRIB.	VALOR DA COFINS	V. TOTAL DA NOTA
74,00	0,00	76,92	0,00	325,68	0,00	0,00	123,76	1.954,09

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS



NOME / RAZÃO SOCIAL		FRETE POR CONTA		CÓDIGO ANTT		PLACA DO VEÍCULO		UF		CNPJ / CPF	
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS		(0) Emitente								34.028.316/5104-97	
ENDERECO		MUNICIPIO		UF		INSCRIÇÃO ESTADUAL					
R GUAICURUS, 259		Sao Paulo		SP							
QUANTIDADE	ESPECIE	MARCA	NUMERAÇÃO	PESO BRUTO	PESO LIQUIDO						
1	CX			0,692	0,632						



DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS



CÓDIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SH	O/CST	CFOP	UN	QUANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	B.CÁLC ICMS	VALOR ICMS	VALOR IPI	ALIQ ICMS	ALIQ IPI
2790	RIBBON SMART CH YMCKO 250 IMPR INT	96121019	100	5102	UN	4,0000	349,5690	1.398,28	1.669,92	300,59	278,32	18,00	20,00
2784	RIBBON SMART CH BLACK 1200 IMPR INT	96121019	100	5102	UN	2,0000	116,5230	233,05	284,17	51,15	47,36	18,00	20,00


DADOS ADICIONAIS		RESERVADO AO FISCO	
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES LOCAL DE ENTREGA : 47961628000206-DOUTOR WILLIAN AZZUZ, 480 - , CEP:14409400 - RECREIO CAMPO BELO FRANCA - SP Inf. Contribuinte: PEDIDO NUMERO: 5764 LOCAL DE ENTREGA EMPRESA SAO JOSE LTDA. AV.DR.WILLIAN AZZUZ, 480 RECREIO CAMPO BELO 801 CEP 14409400 FRANCA47.961.628/0002-06 310.339.235.111 SP PEDIDOS:86746 FORNECEDOR ERP: PLUNE SERVIÇOS DE INFORM TICA EIRELI CONTATO FORN. ERP: WWW.PLUNE.COM.BR			
Impresso em 29/11/2018 às 17:35:30			

Bilhetagem - Cartões

 20180302u09209480000170	PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS - NFS-e		Número da Nota 00002802	
			Data e Hora de Emissão 02/03/2018 13:09:12	
			Código de Verificação GDKZ-JPXB	
PRESTADOR DE SERVIÇOS				
	CPF/CNPJ: 09.209.480/0001-70		Inscrição Municipal: 3.697.954-6	
	Nome/Razão Social: EVOLUTION SMART CARD INDUSTRIA E COMERCIO LTDA			
	Endereço: R ANTONIO GIL 01413 - JD PRUDENCIA - CEP: 04655-002 Município: São Paulo UF: SP			
TOMADOR DE SERVIÇOS				
Nome/Razão Social: EMPRESA SAO JOSE LTDA				
CPF/CNPJ: 47.961.628/0002-06		Inscrição Municipal: ---		
Endereço: AV DR. WILLIAN AZZUZ 480 - RECREIO CAMPO BELO - CEP: 14409-400 Município: Franca UF: SP E-mail: ---				
INTERMEDIÁRIO DE SERVIÇOS				
CPF/CNPJ: ---		Nome/Razão Social: ---		
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS				
VENCIMENTO: 23/03/18				
0000500	UN	SERVICO DE IMPRESSAO GRAFICA EM CARTOES PERSONALIZADOS EM PVC - CARTAO SMART CARD SEM CONTATO - BRANCO	2,700000	1.350,00
PV:4145 OC 4815 Trib aprox R\$ 181,57 Federal e R\$ 29,97 Municipal Fonte: IBPT SERVIÇO PRESTADO NO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO. NÃO CABE RETENÇÃO "prestação de serviços de composição gráfica, impressos personalizados e sob encomenda encontram-se abarcados pelo Decreto-Lei 406/68 (item77), Lei Complementar 116/03 (item 13.05 - Redação dada pela Lei Complementar nº 157, de 2016) - súmula nº 156 do STJ, portaria CAT 54 e convenio 11/82."				
VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 1.350,00				
INSS (R\$)	IRRF (R\$)	CSLL (R\$)	COFINS (R\$)	PIS/PASEP (R\$)
-	-	-	-	-
Código do Serviço 06912 - Artes gráficas, tipografia, diagramação, paginação e gravação.				
Valor Total das Deduções (R\$)	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)	Crédito (R\$)
0,00	1.350,00	2,00%	27,00	0,00
Município da Prestação do Serviço		Número Inscrição da Obra	Valor Aproximado dos Tributos / Fonte	
-		-	R\$ 211,54 (15,67%) / IBPT	
OUTRAS INFORMAÇÕES				
(1) Esta NFS-e foi emitida com respaldo na Lei nº 14.097/2005; (2) Data de vencimento do ISS desta NFS-e: 10/04/2018;				

 20180315u09209480000170	PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS - NFS-e			Número da Nota 00002830	
				Data e Hora de Emissão 15/03/2018 13:13:37	
				Código de Verificação M2N4-ZSYT	
PRESTADOR DE SERVIÇOS					
	CPF/CNPJ: 09.209.480/0001-70		Inscrição Municipal: 3.697.954-6		
	Nome/Razão Social: EVOLUTION SMART CARD INDUSTRIA E COMERCIO LTDA				
	Endereço: R ANTONIO GIL 01413 - JD PRUDENCIA - CEP: 04655-002 Município: São Paulo UF: SP				
TOMADOR DE SERVIÇOS					
Nome/Razão Social: EMPRESA SAO JOSE LTDA CPF/CNPJ: 47.961.628/0002-06 Inscrição Municipal: ---- Endereço: AV DR. WILLIAN AZZUZ 480 - RECREIO CAMPO BELO - CEP: 14409-400 Município: Franca UF: SP E-mail: ----					
INTERMEDIÁRIO DE SERVIÇOS					
CPF/CNPJ: ---- Nome/Razão Social: ----					
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS					
VENCIMENTO: 12/04/18 26/04/18 10/05/18					
0003000	UN	SERVICO DE IMPRESSAO GRAFICA EM CARTOES PERSONALIZADOS EM PVC - VT COMUM SAO JOSE	1,580000		4.740,00
0002000	UN	SERVICO DE IMPRESSAO GRAFICA EM CARTOES PERSONALIZADOS EM PVC - ESTUDANTE	1,580000		3.160,00
0001000	UN	SERVICO DE IMPRESSAO GRAFICA EM CARTOES PERSONALIZADOS EM PVC - SUBSIDIADO	1,580000		1.580,00
0001000	UN	SERVICO DE IMPRESSAO GRAFICA EM CARTOES PERSONALIZADOS EM PVC - SERVIDOR	1,580000		1.580,00
0000001	UN	PRESTACAO DE SERVICIO	117,900000		117,90
PV: 4108 OC: 4764 Trib aprox R\$ 1.503,42 Federal e R\$ 248,14 Municipal FontE IBPT SERVIÇO PRESTADO NO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO, NÃO CABE RETENÇÃO "prestação de serviços de composição gráfica, impressos personalizados e sob encomenda encontram-se abarcados pelo Decreto-Lei 406/68 (item 77), Lei Complementar 116/03 (item 13.05 - Redação dada pela Lei Complementar nº 157, de 2016) - súmula nº 156 do STJ, portaria CAT 54 e convenio 11/82."					
VALOR TOTAL DA NOTA = R\$ 11.177,90					
INSS (R\$)		IRRF (R\$)		CSLL (R\$)	
-		-		-	
Cofins (R\$)		PIS/PASEP (R\$)			
-		-			
Código do Serviço					
05912 - Artes gráficas, tipografia, diagramação, paginação e gravação.					
Valor Total das Deduções (R\$)		Base de Cálculo (R\$)		Valor do ISS (R\$)	
0,00		11.177,90		223,55	
Município da Prestação do Serviço		Número Inscrição da Obra		Valor Aproximado dos Tributos / Fonte	
-		-		R\$ 1.751,57 (15,67%) / IBPT	
OUTRAS INFORMAÇÕES					
(1) Esta NFS-e foi emitida com respaldo na Lei nº 14.097/2005; (2) Data de vencimento do ISS desta NFS-e: 10/04/2018;					


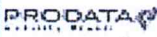
 20180523u09209480000170	PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS - NFS-e		Número da Nota 00002935	
			Data e Hora de Emissão 23/05/2018 13:17:06	
			Código de Verificação WI1L-HB7T	
PRESTADOR DE SERVIÇOS				
	CPF/CNPJ: 09.209.480/0001-70		Inscrição Municipal: 3.697.954-6	
	Nome/Razão Social: EVOLUTION SMART CARD INDUSTRIA E COMERCIO LTDA			
	Endereço: R ANTONIO GIL 01413 - JD PRUDENCIA - CEP: 04655-002 Município: São Paulo UF: SP			
TOMADOR DE SERVIÇOS				
Nome/Razão Social: EMPRESA SAO JOSE LTDA				
CPF/CNPJ: 47.961.628/0002-06		Inscrição Municipal: ----		
Endereço: AV DR. WILLIAN AZZUZ 480 - RECREIO CAMPO BELO - CEP: 14409-400 Município: Franca UF: SP E-mail: ----				
INTERMEDIÁRIO DE SERVIÇOS				
CPF/CNPJ: ----		Nome/Razão Social: ----		
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS				
VENCIMENTO: 20/06/18 04/07/18 18/07/18				
0001000	UN	SERVICO DE IMPRESSAO GRAFICA EM CARTOES 4,360000		4.360,00
		PERSONALIZADOS EM PVC - FUNCIONAL SAO JOSE		
0000001	UN	PRESTACAO DE SERVICO	110,000000	110,00
PV: 4233 OC 4803 Trib aprox R\$ 601,21 Federal e R\$ 99,23 Municipal Fonte IBPT SERVIÇO PRESTAÇÃO NO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO, NÃO CABE RETENÇÃO "prestação de serviços de composição gráfica, impressos personalizados e sob encomenda encontram-se abarcados pelo Decreto-Lei 406/68 (item 77), Lei Complementar 116/03 (item 13.05 - Redação dada pela Lei Complementar nº 157, de 2016) - súmula nº 156 do STJ, portaria CAT 54 e convenio 11/82."				
VALOR TOTAL DO SERVIÇO = R\$ 4.470,00				
INSS (R\$)	IRRF (R\$)	CSLL (R\$)	COFINS (R\$)	PIS/PASEP (R\$)
-	-	-	-	-
Código do Serviço 06912 - Artes gráficas, tipografia, diagramação, paginação e gravação.				
Valor Total das Deduções (R\$)	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)	Crédito (R\$)
0,00	4.470,00	2,00%	89,40	0,00
Município da Prestação do Serviço	Número Inscrição da Obra	Valor Aproximado dos Tributos / Fonte		
-	-	R\$ 700,44 (15,67%) / IBPT		
OUTRAS INFORMAÇÕES				
(1) Esta NFS-e foi emitida com respaldo na Lei nº 14 097/2005, (2) Data de vencimento do ISS desta NFS-e: 10/06/2018.				



 PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS - NFS-e 20180629u09209480000170	Número da Nota 00003004			
	Data e Hora de Emissão 26/06/2018 11:37:12 Código de Verificação UVPU-UXIJ			
PRESTADOR DE SERVIÇOS CPF/CNPJ: 09.209.480/0001-70 Inscrição Municipal: 3.697.954-6 Nome/Razão Social: EVOLUTION SMART CARD INDUSTRIA E COMERCIO LTDA Endereço: R ANTONIO GIL 01413 - JD PRUDENCIA - CEP: 04655-002 Município: São Paulo UF: SP				
TOMADOR DE SERVIÇOS Nome/Razão Social: EMPRESA SAO JOSE LTDA CPF/CNPJ: 47.961.628/0002-06 Inscrição Municipal: ---- Endereço: AV DR. WILLIAN AZZUZ 480 - RECREIO CAMPO BELO - CEP: 14409-400 Município: Franca UF: SP E-mail: ----				
INTERMEDIÁRIO DE SERVIÇOS CPF/CNPJ: ---- Nome/Razão Social: ----				
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS VENCIMENTO: 24/07/18 07/08/18 21/08/18				
0005000	UN	SERVICO DE IMPRESSAO GRAFICA EM CARTOES PERSONALIZADOS EM PVC - VT COMUM SAO JOSE	1,580000	7.900,00
0001000	UN	SERVICO DE IMPRESSAO GRAFICA EM CARTOES PERSONALIZADOS EM PVC - IDOSO SAO JOSE	1,580000	1.580,00
0000001	UN	PRESTACAO DE SERVICO	183,400000	183,40
PV: 4310 OC 5163 Trib aprox R\$ 1.299,72 Federal e R\$ 214,52 Municipal Fonte IBPT SERVIÇO PRESTADO NO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO, NÃO CABE RETENÇÃO "prestação de serviços de composição gráfica, impressos personalizados e sob encomenda encontram-se abarcados pelo Decreto-Lei 406/68 (item 77), Lei Complementar 116/03 (item 13.05 - Redação dada pela Lei Complementar nº 157, de 2016) - súmula nº 156 do STJ, portaria CAT 54 e convenio 11/82."				
VALOR TOTAL DO SERVIÇO = R\$ 9.663,40				
INSS (R\$)	IRRF (R\$)	CSLL (R\$)	COFINS (R\$)	PIS/PASEP (R\$)
-	-	-	-	-
Código do Serviço				
06912 - Artes gráficas, tipografia, diagramação, paginação e gravação.				
Valor Total das Deduções (R\$)	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)	Crédito (R\$)
0,00	9.663,40	2,00%	193,26	0,00
Município da Prestação do Serviço		Número Inscrição da Obra	Valor Aproximado dos Tributos / Fonte	
-		-	R\$ 1.514,25 (15,67%) / IBPT	
OUTRAS INFORMAÇÕES				
(1) Esta NFS-e foi emitida com respaldo na Lei nº 14.097/2005. (2) Data de vencimento do ISS desta NFS-e: 10/07/2018.				

Bilhetagem – manutenção da validadores

		MUNICIPIO DE HORTOLANDIA SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇO - NFS-e				Número da NFS-e 3223	
Data e Hora da Emissão	29/01/2018 10:57:59	Competência	29/1/2018	Código de Verificação	002067207		
Número do RPS	3223	No. da NFS-e substituída		Local da Prestação	FRANCA - SP		
Dados do Prestador de Serviços							
Razão Social/Nome		PRODATA MOBILITY BRASIL S A					
Nome Fantasia							
CNPJ/CPF	05.535.694/0002-66	Inscrição Municipal	11558	Município	HORTOLANDIA - SP		
Endereço e Cep	RUA DAS CASTANHEIRAS ,200 - JARDIM SÃO PEDRO CEP: 13187-065						
Complemento:	GAP 70 DA	Telefone:	(11)3146-2226	e-mail:	fiscal@prodatamobility.com.br		
Dados do Tomador de Serviços							
Razão Social/Nome		EMPRESA SAO JOSE LTDA					
CNPJ/CPF	47.961.628/0002-06	Inscrição Municipal		Município	FRANCA - SP		
Endereço e CEP:	AV. DR. WILLIAM AZZUZ480 ,SN - RECREIO CAMPO BELO CEP: 14409-400						
Complemento:		Telefone:	(16)3703-6061	e-mail:	diretoria@bamcaf.com.br		
Discriminação dos Serviços							
SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030002-SERVICOS PRESTADOS EM PERIFERICOS - HORA TECNICA SEM CONTRATO - Qtd: 1 - Valor: 70,00 1.590,00 - Valor Liquido: 1.590,00 - CARGA TRIBUTARIA APROXIMADA: 226,57							
350109		Recebimento		31/01/2018			
		Conferência		31/01/2018			
		Lancamento		31/01/2018			
		Lancamento		31/01/2018			
Código do Serviço / Atividade							
14.01 / 14.01 - Lubrificação, limpeza, lustração, revisão, carga e recarga; conserto, restauração, blindagem, manute							
Detalhamento Especifico da Construção Civil							
Código da Obra				Código ART			
Tributos Federais							
PIS		COFINS		IR(R\$)		INSS(R\$)	
						CSLL(R\$)	
Valor dos Serviços - R\$		1.590,00		Natureza Operação		Valor dos Serviços - R\$ 1.590,00	
(-) Desconto Incondicionado				1-Tributação no municipio		(-) Deduções permitidas em lei 0,00	
(-) Desconto Condicionado				Regime especial Tributação		(-) Desconto Incondicionado	
(-) Retenções Federais		0,00		0-Nenhum		Base de Cálculo 1.590,00	
Outras Retenções				Opção Simples Nacional		(x) Alíquota % 2,00	
(-) ISS Retido				2 - Não		ISS a reter: () Sim (X) Não	
(-) Valor Líquido - R\$		1.590,00		Incentivador Cultura		(-) Valor do ISS: R\$ 31,80	
				2-Não			
1- Uma via desta Nota Fiscal será enviada através do e-mail fornecido pelo Tomador dos Serviços. 2- A autenticidade desta Nota Fiscal poderá ser verificada no site, Hortolandia.ginfes.com.br com a utilização do Código de Verificação.							
Avisos							

		MUNICIPIO DE HORTOLANDIA SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇO - NFS-e			Número da NFS-e 3323	
Data e Hora da Emissão	07/03/2018 17:40:46	Competência	7/3/2018	Código de Verificação	562673811	
Número do RPS	3323	No. da NFS-e substituída		Local da Prestação	FRANCA - SP	
Dados do Prestador de Serviços						
Razão Social/Nome		PRODATA MOBILITY BRASIL S A				
Nome Fantasia						
CNPJ/CPF	05.535.694/0002-66	Inscrição Municipal	11558	Município	HORTOLANDIA - SP	
Endereço e Cep	RUA DAS CASTANHEIRAS ,200 - JARDIM SÃO PEDRO CEP: 13187-065					
Complemento:	GAP 70 DA	Telefone:	(11)3146-2226	e-mail:	fiscal@prodatamobility.com.br	
Dados do Tomador de Serviços						
Razão Social/Nome		EMPRESA SAO JOSE LTDA				
CNPJ/CPF	47.961.628/0002-06	Inscrição Municipal		Município	FRANCA - SP	
Endereço e CEP	AV. DR. WILLIAM AZZUZ480 ,SN - RECREIO CAMPO BELO CEP: 14409-400					
Complemento:		Telefone:	(16)3703-6061	e-mail:	diretoria@bamcaf.com.br	
Discriminação dos Serviços						
SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00SM030001-CONCERTO DE /ALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER SOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 - Valor: 1.520,00 - Valor Líquido: 1.520,00 - CARGA TRIBUTARIA APROXIMADA: 216,60						
Código do Serviço / Atividade						
14.01 / 14.01 - Lubrificação, limpeza, lustração, revisão, carga e recarga, concerto, restauração, blindagem, manute						
Detalhamento Especifico da Construção Civil						
Código da Obra			Código ART			
Tributos Federais						
PIS		COFINS		IR(R\$)		CSLL(R\$)
Detalhamento de Valores - Prestador dos Serviços			Outras Retenções		Cálculo do ISSQN devido no Município	
Valor dos Serviços	R\$	1.520,00	Natureza Operação	Valor dos Serviços	R\$	1.520,00
(-) Desconto Incondicionado			1-Tributação no município	(-) Deduções permitidas em lei		0,00
(-) Desconto Condicionado			Regime especial Tributação	(-) Desconto Incondicionado		
(-) Retenções Federais		0,00	0-Nenhum	Base de Cálculo		1.520,00
Outras Retenções			Opção Simples Nacional	(x) Alíquota %		2,00
(-) ISS Retido			2 - Não	ISS a reter:		() Sim (X) Não
(=) Valor Líquido	R\$	1.520,00	Incentivador Cultura	(=) Valor do ISS:	R\$	30,40
			2-Não			
1- Uma via desta Nota Fiscal será enviada através do e-mail fornecido pelo Tomador dos Serviços. 2- A autenticidade desta Nota Fiscal poderá ser verificada no site, Hortolandia.ginfes.com.br com a utilização do Código de Verificação.						
Avisos						

		MUNICÍPIO DE HORTOLÂNDIA SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇO - NFS-e				Número da NFS-e 3389			
Data e Hora da Emissão	26/04/2018 14:40:43	Competência	26/4/2018	Código de Verificação	074348252				
Número do RPS	3389	No. da NFS-e substituída		Local da Prestação	FRANCA - SP				
Dados do Prestador de Serviços									
	Razão Social/Nome	PRODATA MOBILITY BRASIL S A							
	Nome Fantasia								
	CNPJ/CPF	05.535.694/0002-66	Inscrição Municipal	11558	Município	HORTOLÂNDIA - SP			
	Endereço e Cep	RUA DAS CASTANHEIRAS, 200 - JARDIM SÃO PEDRO CEP: 13187-065							
	Complemento:	GAP 70 DA	Telefone:	(11)3146-2226	e-mail:	fiscal@prodatamobility.com.br			
Dados do Tomador de Serviços									
Razão Social/Nome	EMPRESA SAO JOSE LTDA								
CNPJ/CPF	47.961.628/0002-06	Inscrição Municipal		Município	FRANCA - SP				
Endereço e CEP	AV. DR. WILLIAM AZZUZ480 ,SN - RECREIO CAMPO BELO CEP: 14409-400								
Complemento:		Telefone:	(16)3703-6061	e-mail:	diretoria@bamcaf.com.br				
Discriminação dos Serviços									
SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 - Valor: 1.520,00 - Valor Líquido: 1.520,00 - CARGA TRIBUTARIA APROXIMADA: 216,60 950109									
Código do Serviço / Atividade									
14.01 / 14.01 - Lubrificação, limpeza, lustração, revisão, carga e recarga, conserto, restauração, blindagem, manute									
Detalhamento Específico da Construção Civil									
Código da Obra				Código ART					
Tributos Federais									
PIS		COFINS		IR(R\$)		INSS(R\$)		CSLL(R\$)	
Detalhamento de Valores - Prestador dos Serviços				Outras Retenções		Cálculo do ISSQN devido no Município			
Valor dos Serviços	R\$	1.520,00		Natureza Operação	Valor dos Serviços	R\$	1.520,00		
(-) Desconto Incondicionado				1-Tributação no município	(-) Deduções permitidas em lei		0,00		
(-) Desconto Condicionado				Regime especial Tributação	(-) Desconto Incondicionado				
(-) Retenções Federais		0,00		0-Nenhum	Base de Cálculo		1.520,00		
Outras Retenções				Opção Simples Nacional	(x) Alíquota: %		2,00		
(-) ISS Retido				2 - Não	ISS a reter:		() Sim (X) Não		
(=) Valor Líquido	R\$	1.520,00		Incentivador Cultura	(=) Valor do ISS:	R\$	30,40		
				2-Não					
Avisos		1- Uma via desta Nota Fiscal será enviada através do e-mail fornecido pelo Tomador dos Serviços. 2- A autenticidade desta Nota Fiscal poderá ser verificada no site, Hortolandia.ginfes.com.br com a utilização do Código de Verificação.							


		MUNICIPIO DE HORTOLANDIA SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇO - NFS-e				Número da NFS-e 3446							
Data e Hora da Emissão		04/06/2018 09:04:58		Competência		4/6/2018		Código de Verificação		796682668			
Número do RPS		3446		No. da NFS-e substituída				Local da Prestação		FRANCA - SP			
Dados do Prestador de Serviços													
		Razão Social/Nome		PRODATA MOBILITY BRASIL S A									
		Nome Fantasia											
		CNPJ/CPF		05.535.694/0002-66		Inscrição Municipal		11558		Município		HORTOLANDIA - SP	
		Endereço e Cep		RUA DAS CASTANHEIRAS ,200 - JARDIM SÃO PEDRO CEP: 13187-065									
		Complemento		GAP 70 DA		Telefone		(11)3146-2226		e-mail		fiscal@prodatamobility.com.br	
Dados do Tomador de Serviços													
Razão Social/Nome		EMPRESA SAO JOSE LTDA											
CNPJ/CPF		47.961.628/0002-06		Inscrição Municipal				Município		FRANCA - SP			
Endereço e CEP		AV. DR. WILLIAM AZZUZ480 ,SN - RECREIO CAMPO BELO CEP: 14409-400											
Complemento				Telefone		(16)3703-6061		e-mail		diretoria@bamcaf.com.br			
Discriminação dos Serviços													
SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00													
- Valor: 380,00													
- Valor Líquido: 380,00													
- CARGA TRIBUTARIA APROXIMADA: 54,15													
<i>950109</i>													
Código do Serviço / Atividade													
14.01 / 14.01 - Lubrificação, limpeza, lustração, revisão, carga e recarga, conserto, restauração, blindagem, manute													
Detalhamento Específico da Construção Civil													
Código da Obra				Código ART									
Tributos Federais													
PIS		COFINS		IR(R\$)		INSS(R\$)		CSLL(R\$)					
Detalhamento de Valores - Prestador dos Serviços				Outras Retenções				Cálculo do ISSQN devido no Município					
Valor dos Serviços R\$		380,00		Natureza Operação		Valor dos Serviços R\$		380,00					
(-) Desconto Incondicionado				1-Tributação no município		(-) Deduções permitidas em lei		0,00					
(-) Desconto Condicionado				Regime especial Tributação		(-) Desconto Incondicionado							
(-) Retenções Federais		0,00		0-Nenhum		Base de Cálculo		380,00					
Outras Retenções				Opção Simples Nacional		(X) Alíquota %		2,00					
(-) ISS Retido				2 - Não		ISS a reter:		() Sim (X) Não					
(=) Valor Líquido R\$		380,00		Incentivador Cultura		=) Valor do ISS R\$		7,60					
				2-Não									
Avisos		1- Uma via desta Nota Fiscal será enviada através do e-mail fornecido pelo Tomador dos Serviços. 2- A autenticidade desta Nota Fiscal poderá ser verificada no site, Hortolandia.ginfes.com.br com a utilização do Código de Verificação.											



		MUNICÍPIO DE HORTOLÂNDIA SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇO - NFS-e			Número da NFS-e 3671	
Data e Hora da Emissão	25/09/2018 08:18:29	Competência	25/9/2018	Código de Verificação	013075201	
Número do RPS	3671	No. da NFS-e substituída		Local da Prestação	FRANCA - SP	
Dados do Prestador de Serviços						
	Razão Social/Nome	PRODATA MOBILITY BRASIL S A				
	Nome Fantasia					
	CNPJ/CPF	05.535.694/0002-66	Inscrição Municipal	11558	Município	HORTOLÂNDIA - SP
	Endereço e Cep	RUA DAS CASTANHEIRAS ,200 - JARDIM SÃO PEDRO CEP: 13187-065				
	Complemento:	GAP 70 DA	Telefone:	(11)3146-2226	e-mail:	fiscal@prodatamobility.com.br
Dados do Tomador de Serviços						
Razão Social/Nome	EMPRESA SAO JOSE LTDA					
CNPJ/CPF	47.961.628/0002-06	Inscrição Municipal		Município	FRANCA - SP	
Endereço e CEP	AV. DR. WILLIAM AZZUZ ,480 - RECREIO CAMPO BELO CEP: 14409-400					
Complemento:		Telefone:	(16)3703-6061	e-mail:	tesouraria@empresasaojose.com.br	
Discriminação dos Serviços						
SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 SM030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd: 1 - Valor: 380,00 - Valor: 1.520,00 - Valor Líquido: 1.520,00 - CARGA TRIBUTARIA APROXIMADA: 204,44						
Código do Serviço / Atividade						
14.01 / 14.01 - Lubrificação, limpeza, lustração, revisão, carga e recarga, conserto, restauração, blindagem, manute						
Detalhamento Específico da Construção Civil						
Código da Obra					Código ART	
Tributos Federais						
PIS		COFINS		IR(R\$)		INSS(R\$)
						CSLL(R\$)
Data/Valor de Valores - Prestador dos Serviços		Outras Retenções		Cálculo do ISS devido no Município		
Valor dos Serviços - R\$	1.520,00	Natureza Operação	Valor dos Serviços - R\$	1.520,00		
(-) Desconto Incondicionado		1-Tributação no município	(-) Deduções permitidas em lei	0,00		
(-) Desconto Condicionado		Regime especial Tributação	(-) Desconto Incondicionado			
(-) Retenções Federais	0,00	0-Nenhum	Base de Cálculo	1.520,00		
Outras Retenções		Opção Simples Nacional	(x) Alíquota %	2,00		
(-) ISS Retido		2 - Não	ISS a reter:	() Sim (X) Não		
(=) Valor Líquido - R\$	1.520,00	Incentivador Cultural	(=) Valor do ISS: - R\$	30,40		
		2-Não				
1- Uma via desta Nota Fiscal será enviada através do e-mail fornecido pelo Tomador dos Serviços. 2- A autenticidade desta Nota Fiscal poderá ser verificada no site, Hortolandia.ginfes.com.br com a utilização do Código de Verificação.						
Avisos						


MUNICÍPIO DE HORTOLÂNDIA		SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS		Número da NFS-e	
NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇO - NFS-e				3730	
Data e Hora da Emissão	19/10/2018 10:48:03	Competência	19/10/2018	Código de Verificação	855256570
Número do RPS	3730	No. da NFS-e substituída		Local da Prestação	FRANCA - SP
Dados do Prestador de Serviços					
Razão Social/Nome	PRODATA MOBILITY BRASIL S A				
Nome Fantasia					
CNPJ/CPF	05.535.694/0002-66	Inscrição Municipal	11558	Município	HORTOLÂNDIA - SP
Endereço e Cep	RUA DAS CASTANHEIRAS, 200 - JARDIM SÃO PEDRO CEP: 13187-065				
Complemento:	GAP 70 DA	Telefone:	(11)3146-2226	e-mail:	fisca@prodatamobility.com.br
Dados do Tomador de Serviços					
Razão Social/Nome	EMPRESA SAO JOSE LTDA				
NPJ/CPF	47.961.628/0002-06	Inscrição Municipal		Município	FRANCA - SP
Endereço e CEP	AV. DR. WILLIAM AZZUZ, 480 - RECREIO CAMPO BELO CEP: 14409-400				
Complemento:		Telefone:	(16)3703-6061	e-mail:	lesouraria@empresasaojose.com.br
Discriminação dos Serviços					
1030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd:				- Valor:	380,00
1030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd:				- Valor:	380,00
1030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd:				- Valor:	380,00
1030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd:				- Valor:	380,00
1030001-CONCERTO DE VALIDADOR EM CARATER ISOLADO (SEM CONTRATO) - Qtd:				- Valor:	380,00
Valor: 1.900,00					
Valor Líquido: 1.900,00					
CARGA TRIBUTARIA APROXIMADA: 255,55					
Código de Serviço / Atividade					
14.01 / 14.01 - Lubrificação, limpeza, lustração, revisão, carga e recarga, conserto, restauração, blindagem, manute					
Detalhamento Específico da Construção Civil					
Código da Obra			Código ART		
Tributos Federais					
PIS		COFINS		IR(R\$)	
INSS(R\$)		CSLL(R\$)			
Detalhamento de Valores - Prestador dos Serviços			Cálculo do ISS devido no Município		
Valor dos Serviços	R\$	1.900,00	Natureza Operação	Valor dos Serviços	R\$
) Desconto Incondicionado			1-Tributação no município	(-) Deduções permitidas em lei	0,00
) Desconto Condicionado			Regime especial Tributação	(-) Desconto Incondicionado	
) Retenções Federais		0,00	0-Nenhum	Base e Cálculo	1.900,00
Outras Retenções			Opção Simples Nacional	(x) Alíquota %	2,00
) ISS Retido			2 - Não	ISS a pagar:	() Sim (X) Não
) Valor Líquido	R\$	1.900,00	Incentivador Cultura	(=) Valor do ISS: R\$	38,00
			2-Não		
1- Uma via desta Nota Fiscal será enviada através do e-mail fornecido pelo Tomador dos Serviços. 2- A autenticidade desta Nota Fiscal poderá ser verificada no site, Hortolandia.ginfes.com.br com a utilização do Código de Verificação.					
Avisos					

Bilhetagem – equipamentos diversos

RECEBEMOS DE PRODATA MOBILITY BRASIL S.A. OS PRODUTOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-# N. 000009674 SÉRIE 2																
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR																	
PRODATA mobility Brasil	Identificação do emitente PRODATA MOBILITY BRASIL S.A. R DAS CASTANHEIRAS, 200 Complemento: GALPAO: 70 DA RUA SETE JARDIM SAO PEDRO Cep:13187-065 HORTOLANDA/SP Fone: 1931161400		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA 0-ENTRADA 1 1-SAÍDA 1 N. 000009674 SÉRIE 2 FOLHA 01/01															
	CHAVE DE ACESSO DA NF-E 3518 0105 5356 9400 0266 5500 2000 0096 7410 0222 1894 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da SEFAZ Autorizada																	
NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDA DE MERCADORIA/ VENDA DE MERC IMPORT/ VENDA DE MERC C S		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180063401247 29/01/2018 10:58:28-02:00																
INSCRIÇÃO ESTADUAL 748128704110	INSC. ESTADUAL DO SUBST. TRIB.		CNPJ 05.535.694/0002-66															
DESTINATÁRIO/REMETENTE NOME/RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA ENDEREÇO AV. DR. WILLIAM AZZUZARO, SN MUNICÍPIO FRANCA		CNPJ/CPF 47.961.628/0002-06 BAIRRO/DISTRITO RECREIO CAMPO BELO CEP 14409-400 UF SP INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111	DATA DE EMISSÃO 29/01/2018 DATA ENTRADA/SAÍDA 29/01/2018 HORA ENTRADA/SAÍDA 10:56:00															
FATURA																		
CALCULO DO IMPOSTO																		
BASE DE CALCULO DO ICMS 484,86	VALOR DO ICMS 84,21	BASE DE CALCULO DO ICMS SUBSTITUIÇÃO 0,00	VALOR DO ICMS SUBSTITUIÇÃO 0,00															
VALOR DO FRETE 0,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00															
VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 636,83		VALOR DO IPI 56,59																
VALOR TOTAL DA NOTA 693,42																		
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS																		
RAZÃO SOCIAL	FRETE POR CONTA 1-DEST/REM	CÓDIGO ANTT	PLACA DO VEÍCULO															
ENDEREÇO	MUNICÍPIO	UF	INSCRIÇÃO ESTADUAL															
QUANTIDADE	ESPECIE	MARCA	NUMERAÇÃO															
PESO BRUTO		PESO LÍQUIDO																
DADOS DO PRODUTO / SERVIÇO																		
COB. PROD 1M006086	DESCRIÇÃO DO PROD/SERV LED BRANCO ALTO BRILHO SMD 110 DEO	NCM/SH 85414021	CST 000															
1M100200-1	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100															
2M088594	FRONTSHELL AM- V3XXX	84733019	060															
		CFOP 5102	UN PC															
		QUANT. 3,00	V.UNITARIO 17,010000															
			VTOTAL 51,03															
			BC ICMS 51,03															
			V. ICMS 6,12															
			V. IPI 0,00															
			A. ICMS 12,00%															
			A. IPI 0,00%															
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vista</th> <th>Data</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Recebimento</td> <td><i>[Assinatura]</i></td> <td>01/02/18</td> </tr> <tr> <td>Conferência</td> <td><i>[Assinatura]</i></td> <td>01/02/18</td> </tr> <tr> <td>Lançamento</td> <td><i>[Assinatura]</i></td> <td>01/02/18</td> </tr> <tr> <td>Aprovação</td> <td><i>[Assinatura]</i></td> <td>01/02/18</td> </tr> </tbody> </table>					Vista	Data	Recebimento	<i>[Assinatura]</i>	01/02/18	Conferência	<i>[Assinatura]</i>	01/02/18	Lançamento	<i>[Assinatura]</i>	01/02/18	Aprovação	<i>[Assinatura]</i>	01/02/18
	Vista	Data																
Recebimento	<i>[Assinatura]</i>	01/02/18																
Conferência	<i>[Assinatura]</i>	01/02/18																
Lançamento	<i>[Assinatura]</i>	01/02/18																
Aprovação	<i>[Assinatura]</i>	01/02/18																
ALCULO DO ISSQN INSCRIÇÃO MUNICIPAL 11558	VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS	BASE DE CALCULO DO ISSQN	VALOR DO ISSQN															
ADOS ADICIONAIS INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES PI - Tributado conf. Decreto 7.212/2010, Art. 3º, Inciso II Imposto Recolhido por Substituição - Artigo 319-Z do RICMS Protocolo: 135180063401247 Ordem de Serviço: 259067 Ordem de Serviço: 259181		RESERVADO AO FISCO																

RECEBEMOS DE PRODATA MOBILITY BRASIL, S.A. OS PRODUTOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e N. 000009989 SÉRIE 2	
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR		
	Identificação do emitente PRODATA MOBILITY BRASIL S.A. R. DAS CASTANHEIRAS, 200 Complemento: GAL. PAO: 70 DA RUA SETE JARDIM SAO PEDRO Cep:13187-065 HORTOLÂNDIA/SP Fone: 1931161400		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA 0-ENTRADA 1-SAÍDA <input type="checkbox"/>
	N. 000009989 SÉRIE 2 FOLHA 01/01		CHAVE DE ACESSO DA NF-E 3518 0305 5356 9400 0266 5500 2000 0099 8910 0611 1945 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da SEFAZ Autorizada
NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDA DE MERC IMPORT/ VENDA DE MERCADORIA		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180157216557 07/03/2018 17:38:09-03:00	
INSCRIÇÃO ESTADUAL 74X128704110	INSC. ESTADUAL DO SUBST. TRIB.		CNPJ 05.535.694/0002-66
DESTINATÁRIO/REMETENTE NOME/RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA ENDEREÇO AV. DR. WILLIAM AZZUZ480,SN MUNICÍPIO FRANCA FATURA	CNPJ/CPF 47.961.628/0002-06	BAIRRO/DISTRITO RECREIO CAMPO BELO	CEP 14409-400
	FONE/FAX 1637036061	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111
DATA DE EMISSÃO 07/03/2018		DATA ENTRADA/SAÍDA 07/03/2018	
		HORA ENTRADA/SAÍDA 17:35:00	
CÁLCULO DO IMPOSTO			
BASE DE CÁLCULO DO ICMS 1.352,51	VALOR DO ICMS 240,39	BASE DE CÁLCULO DO ICMS SUBSTITUIÇÃO 0,00	VALOR DO ICMS SUBSTITUIÇÃO 0,00
VALOR DO FRETE 0,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS		VALOR DO IPI 169,76	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 1.182,75
RAZÃO SOCIAL	FRETE POR CONTA 1-DEST/REM	CÓDIGO ANTT	PLACA DO VEÍCULO
ENDEREÇO	MUNICÍPIO	UF	INSCRIÇÃO ESTADUAL
QUANTIDADE	ESPECIE	MARCA	NUMERAÇÃO
DADOS DO PRODUTO / SERVIÇO		PESO BRUTO	PESO LÍQUIDO
CTM. PROD	DESCRIÇÃO DO PROD/SERV	NCM/SH	CST
1M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100
	1058		
1M006086	LED BRANCO ALTO BRILHO SMD 110 DEG	85414021	000
	1121		
1M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100
	1058		
1M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100
	1058		
CÁLCULO DO ISSQN			
INSCRIÇÃO MUNICIPAL 11558	VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS	BASE DE CÁLCULO DO ISSQN	VALOR DO ISSQN
DADOS ADICIONAIS		RESERVADO AO FISCO	
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES			
IPI - Tributado conf. Decreto 7.212/2010, Art. 35, Inciso II			
Protocolo: 135180157216557			
Ordem de Serviço: 259538 Ordem de Serviço: 259539 Ordem de Serviço: 259540			
Ordem de Serviço: 259541			

RECEBEMOS DE PRODATA MOBILITY BRASIL S.A. OS PRODUTOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e N. 000011470 SÉRIE 2																															
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR																																
 <p>Identificação do emitente PRODATA MOBILITY BRASIL S.A. R DAS CASTANHEIRAS, 200 Complemento: GALPAO: 70 DA RUA SETE JARDIM SAO PEDRO Cep:13187-065 HORTOLANDIA/SP Fone: 1931161400</p>	<p align="center">DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA</p> <p>0-ENTRADA 1 1-SAÍDA</p> <p>N. 000011470 SÉRIE 2 FOLHA 01/01</p>		 CHAVE DE ACESSO DA NF-E 3518 0905 5356 9400 0266 5500 2000 0114 7010 0220 6336 Consulte a autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da SEFAZ Autorizada																														
	NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDA DE MERC IMPORT/ VENDA DE MERC C ST		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 135180653266383 25/09/2018 08:14:18-03:00																														
INSCRIÇÃO ESTADUAL 748128704110	INSC. ESTADUAL DO SUBST. TRIB.	CNPJ 05.533.694/0002-66																															
DESTINATÁRIO/REMETENTE		CNPJ/CPF 47.961.628/0002-06	DATA DE EMISSÃO 25/09/2018																														
NOME/RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		BARRIO/DISTRITO RECREIO CAMPO BELO	DATA ENTRADA/SAÍDA 25/09/2018																														
ENDEREÇO AV. DR. WILLIAM AZZUZ, 480		CEP 14409-400	HORA ENTRADA/SAÍDA 08:11:00																														
MUNICÍPIO FRANCA	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 310339235111																															
FATURA																																	
<table border="1"> <tr> <td>BASE DE CÁLCULO DO ICMS</td> <td>VALOR DO ICMS</td> <td>BASE DE CÁLCULO DO ICMS SUBSTITUIÇÃO</td> <td>VALOR DO ICMS SUBSTITUIÇÃO</td> <td>VALOR TOTAL DOS PRODUTOS</td> </tr> <tr> <td>1.301,48</td> <td>234,27</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1.166,42</td> </tr> <tr> <td>VALOR DO FRETE</td> <td>VALOR DO SEGURO</td> <td>DESCONTO</td> <td>OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS</td> <td>VALOR DO IPI</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>169,76</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>VALOR TOTAL DA NOTA</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>1.336,18</td> </tr> </table>				BASE DE CÁLCULO DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CÁLCULO DO ICMS SUBSTITUIÇÃO	VALOR DO ICMS SUBSTITUIÇÃO	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS	1.301,48	234,27	0,00	0,00	1.166,42	VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS	VALOR DO IPI	0,00	0,00	0,00	0,00	169,76					VALOR TOTAL DA NOTA					1.336,18
BASE DE CÁLCULO DO ICMS	VALOR DO ICMS	BASE DE CÁLCULO DO ICMS SUBSTITUIÇÃO	VALOR DO ICMS SUBSTITUIÇÃO	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS																													
1.301,48	234,27	0,00	0,00	1.166,42																													
VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS	VALOR DO IPI																													
0,00	0,00	0,00	0,00	169,76																													
				VALOR TOTAL DA NOTA																													
				1.336,18																													
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS																																	
RAZÃO SOCIAL		FRETE POR CONTA 1-DEST/REM	CÓDIGO ANTT	PLACA DO VEÍCULO	UF	CNPJ/CPF																											
ENDEREÇO		MUNICÍPIO	UF	INSCRIÇÃO ESTADUAL																													
QUANTIDADE	ESPECIE	MARCA	NUMERAÇÃO	PESO BRUTO	PESO LÍQUIDO																												
DADOS DO PRODUTO / SERVIÇO																																	
COD. PROD	DESCRIÇÃO DO PROD./SERV	NCM/SH	CST	CFOP	UN	QUANT.	V.UNITARIO	V.TOTAL	BC.ICMS	V.ICMS	V.IPI	A.ICMS	A.IPI																				
M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100	5102	PC	1,00	377,240000	377,24	433,82	78,05	56,58	18,00%	15,00%																				
M088475	LENTE DO DISPLAY V3XXX/V3XXX _MG LF	84733099	060	5405	PC	1,00	17,350000	17,35	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%																				
M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100	5102	PC	1,00	377,240000	377,24	433,82	78,05	56,58	18,00%	15,00%																				
M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100	5102	PC	1,00	377,240000	377,24	433,82	78,05	56,58	18,00%	15,00%																				
M088475	LENTE DO DISPLAY V3XXX/V3XXX _MG LF	84733099	060	5405	PC	1,00	17,350000	17,35	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%																				
CÁLCULO DO ISSQN																																	
INSCRIÇÃO MUNICIPAL 1558		VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS		BASE DE CÁLCULO DO ISSQN		VALOR DO ISSQN																											
DADOS ADICIONAIS																																	
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES				RESERVADO AO FISCO																													
*1 - Tributado conf. Decreto 7.212/2010, Art. 35, Inciso II Imposto Recolhido por substituição - Artigo 319-Z do RICMS protocolo: 135180653266383 Ordem de Serviço: 261257 Ordem de Serviço: 261259 Ordem de Serviço: 261258 Valor aproximado do(s) Tributo(s): R\$ 121.38 (9.08%) Federal e R\$ 160.34 (12.00%) Estadual Fonte: IBPT																																	

E/CHEMOS DE PRODUTA MOBILITY BRASIL S.A. OS PRODUTOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		N. 000011645 SÉRIE 2											
DATA DE RECEBIMENTO		IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR											
 Pródata Mobility Brasil	Identificação do emitente PRODUTA MOBILITY BRASIL S.A. R. DAS CASTANHEIRAS, 300 Complemento: GALPAO: 70 DA RUA SETE JARDIM SAO PEDRO Cep:13187-065 HORTOLANDIA/SP Fone: 1931161400		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA 0-ENTRADA 1-SAÍDA										
	CHAVE DE ACESSO DA NF-E 3518100553569400026655002000011645105332756		Consultar de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nf.fazenda.gov.br/portal ou no site da SEFAZ Autorizada										
ATUREZA DA OPERAÇÃO VENDA DE MERC IMPORT/ VENDA DE MERC C ST		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 13518071092859 19/10/2018 10:41:35-03:00											
INSCRIÇÃO ESTADUAL 48128704110		INSC. ESTADUAL DO SUBST. TRIB. CNPJ 05.535.694/0002-66											
ESTIMATARIO/REMETENTE RAZÃO SOCIAL EMPRESA SAO JOSE LTDA		CNPJ/CPF 47.961.628/0002-06											
ENDEREÇO V. DR. WILLIAM AZZUZ,480		BAIRRO/DISTRITO RECREIO CAMPO BELO											
MUNICÍPIO RANÇA		UF SP											
FONE/FAX 1637036061		INSCRIÇÃO ESTADUAL 31033923511											
DATA DE EMISSÃO 19/10/2018		DATA ENTRADA/SAÍDA 19/10/2018											
HORA ENTRADA/SAÍDA 10:33:00													
CÁLCULO DO IMPOSTO BASE DE CÁLCULO DO ICMS 2.169,13		VALOR DO ICMS 390,44											
BASE DE CÁLCULO DO ICMS SUBSTITUIÇÃO 0,00		VALOR DO ICMS SUBSTITUIÇÃO 0,00											
VALOR DO FRETE 0,00		VALOR DO SEGURO 0,00											
DESCONTO 0,00		OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00											
VALOR DO IPI 282,93		VALOR TOTAL DA NOTA 2.203,83											
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS RAZÃO SOCIAL		FRETE POR CONTA 1-DEST/REM											
ENDEREÇO		MUNICÍPIO											
UF		INSCRIÇÃO ESTADUAL											
QUANTIDADE		MARCA											
ESPECIE		NUMERAÇÃO											
PESO BRUTO		PESO LÍQUIDO											
DADOS DO PRODUTO / SERVIÇO													
COD. PROD	DESCRIÇÃO DO PROD./SERV	NCM/SH	CST	CFOP	UN	QUANT.	V.UNITÁRIO	VTOTAL	BC.ICMS	V.ICMS	V.IPI	A.ICMS	A.IPI
M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100	5102	PC	1,00	372,40000	372,40	433,83	78,05	56,59	18,00%	15,00%
M088475	LENTE DO DISPLAY V3XXX/V3XXX_MG LF	84733099	060	5405	PC	1,00	17,35000	17,35	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100	5102	PC	1,00	372,40000	372,40	433,83	78,05	56,59	18,00%	15,00%
M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100	5102	PC	1,00	372,40000	372,40	433,83	78,05	56,59	18,00%	15,00%
M088475	LENTE DO DISPLAY V3XXX/V3XXX_MG LF	84733099	060	5405	PC	1,00	17,35000	17,35	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
M100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LÍQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X	85312000	100	5102	PC	1,00	372,40000	372,40	433,83	78,05	56,59	18,00%	15,00%
CÁLCULO DO ISSQN INSCRIÇÃO MUNICIPAL 11558		VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS		BASE DE CÁLCULO DO ISSQN		VALOR DO ISSQN							
DADOS ADICIONAIS INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES IPI - Tributado conf. Decreto 7.212/2010, Art. 35, Inciso II Imposto Recolhido por Substituição - Anexo 319-Z do RICMS Protocolo: 135180717092859 Ordem de Serviço: 261481 Ordem de Serviço: 261477 Ordem de Serviço: 261478 Ordem de Serviço: 261479 Ordem de Serviço: 261480								RESERVAÇÃO AO FISCO					



Identificação do emitente
PRODATA MOBILITY BRASIL S
A.
 R DAS CASTANHEIRAS, 200
 Complemento: GALPAO: 70 DA RUA SETE
 JARDIM SAO PEDRO Cep:13187-065
 HORTOLANDIA/SP
 Fone: 1931161400

DANFE
 DOCUMENTO AUXILIAR DA
 NOTA FISCAL ELETRÔNICA
 0-ENTRADA 1
 1-SAÍDA
 N. 000011645
 SÉRIE 2
 FOLHA 02/02



CHAVE DE ACESSO DA NF-E
 3518 1005 5356 9400 0266 5500 2000 0116 4510 0533 2756

Consulte de autenticidade no portal nacional da NF-e
 www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da SEFAZ Autorizada

ATUREZA DA OPERAÇÃO
 ENDA DE MERC IMPORT/ VENDA DE MERC C ST

PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO
 135180717092859 19/10/2018-10:41:35-03:00

SCRIÇÃO ESTADUAL
 18128704110

INSC. ESTADUAL DO SUBST. TRIB.

CNPJ
 05.535.694/0002-66

NOMES DO PRODUTO / SERVIÇO		NCM/SH	CST	CFOP	UN	QUANT.	VALOR UNIT.	VTOTAL	BC ICMS	VAL ICMS	VAL IPT	VAL ICMST	ALIPI
0100200-	PAINEL INDICADOR COM DISPOSITIVO DE CRISTAL LIQUIDO (LCD), DISPLAY LCD CINZA V3X <i>1052</i>	85312000	100	5102	PC	1,00	37.240000	377,24	433,83	78,05	56,58	18,00%	15,00%

Bilhetagem – Locação de POS

PRODATA MOBILITY BRASIL S.A. RECIBO Nº 006377
 C.N.P.J.: 05.535.694/0001-85 I.E.: 116.715.079.115
 END: AV PAULISTA, 1009 BELA VISTA - SAO PAULO - SP CEP: 01311-100
 TEL:/FAX: 11-31462226
 EMAIL: c.receber@prodatamobility.com.br - WEBSITE: www.prodatamobility.com.br

**NAO INCIDENCIA DE ISS CONFORME LEI
 COMPLEMENTAR 116/2003**

Pagador: EMPRESA SAO JOSE LTDA (078734-01) C.N.P.J.: 47.961.628/0002-06
 AV. DR. WILLIAM AZZUZ, 480-RECREIO CAMPO BELO
 CEP:14409400 FRANCA - SP
 CONTATO: MILENA Tel.: (016) 37036061

DESCRIÇÃO	PRÇ UNIT.	QTDE.	UN	TOTAL ITEM
LOC EQUIPAMENTO POS	140,00	35,00	SV	140,00
Vencimento: 28/01/2019			Total da Fatura:	4.900,00

PRODATA MOBILITY BRASIL S.A. RECIBO Nº 006376
 C.N.P.J.: 05.535.694/0001-85 I.E.: 116.715.079.115
 END: AV PAULISTA, 1009 BELA VISTA - SAO PAULO - SP CEP: 01311-100
 TEL:/FAX: 11-31462226
 EMAIL: c.receber@prodatamobility.com.br - WEBSITE: www.prodatamobility.com.br

**NAO INCIDENCIA DE ISS CONFORME LEI
 COMPLEMENTAR 116/2003**

Pagador: EMPRESA SAO JOSE LTDA (078733-01) C.N.P.J.: 47.961.628/0001-17
 AV. FRAZ VOEGELI 720SALA 16-CENTRO
 CEP:06020190 OSASCO - SP
 CONTATO: MILENA Tel.: (011) 36528555

DESCRIÇÃO	PRÇ UNIT.	QTDE.	UN	TOTAL ITEM
LOC EQUIPAMENTO POS	140,00	15,00	SV	140,00
Vencimento: 28/01/2019			Total da Fatura:	2.100,00

Link de internet dedicada



Nº da Conta: 0356245547
 Mês de referência: 01/2019
 Período: 13/12/2018 a 12/01/2019
 Data de emissão: 16/01/2019

EMPRESA SAO JOSE LTDA
 RDV REGIS BITTENCOURT, 001300
 CID INTERCAP
 06793-100 TABOAO DA SERRA - SP

www.vivo.com.br/meuvivo

Fale conosco: Central de Relacionamento
 * Central de Relacionamento: *8486 ou 10
 Telefonica Brasil S.A.
 Av. Engenheiro Luiz Carlos Bonini, 1376
 CEP 04571-838 - São Paulo - SP
 I.E.: 108383949112
 CNPJ Matriz :02.558.157/0001-62
 CNPJ Filial :02.558.157/0001-62

Vencimento
27/01/2019

Total a Pagar - R\$
2.670,00

O que está sendo cobrado	Quantidade	Valor Total R\$
Serviços Contratados		
IP DEDICADO	4	1.670,00
IP INTERNET	1	1.000,00
Subtotal		2.670,00
TOTAL A PAGAR		2.670,00

MENSAGEM IMPORTANTE PARA VOCÊ

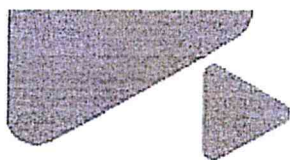
O relatório detalhado está disponível em www.vivo.com.br/meuvivo e pode ser solicitado impresso, de forma permanente ou não.
 Você pode ter acesso a 2ª via da fatura de sua empresa através do Meu Vivo Empresas na WEB ou para sua comodidade baixe também o APP na Play Store e Apple Store e tenha sua fatura na palma da mão, basta acessar o site vivo.com.br/empresas e entrar em "Fazer login no Meu Vivo" Caso seja o seu primeiro acesso, clique em "Cadastre-se Agora" e forneça seu CNPJ

Até emissão desta conta constava(m) débitos de contas anteriores. O pagamento desta conta não quita débitos anteriores. Mantenha o pagamento em dia e evite a suspensão parcial/total dos serviços e a inclusão nos órgãos de proteção do crédito. Para pagamentos após o vencimento serão cobrados encargos de 2% e juros de 1% ao mês em conta futura.



Nome do Cliente EMPRESA SAO JOSE LTDA	Vencimento 27/01/2019	Total a Pagar - R\$ 2.670,00
Cód. Débito Automático 0356245547-1	Nº da Conta 0356245547	Mês Referência 01/2019
846400000267	700000800016	103562455479
011981901272	Autenticação Mecânica	





Algar
 telecom

TELECOM

EMPRESA SAO JOSE LTDA
 REGIS BITTENCOURT 1300 RDD
 SL 01 JARDIM MONTE ALEGRE
 06768-200 TABOAO DA SERRA SP

Nº da fatura
269683770
 Valor total da conta
R\$ 2.620,73
 Data de vencimento
28 / Jan / 2019

FALE COM A ALGAR TELECOM
 www.algar telecom.com.br
 @algar telecom
 facebook.com/algar telecom
 Ou ligue 103 12

HISTÓRICO VALOR DA CONTA
 (R\$)

2448	2469	2521	2464	2620
AGO	SET	OUT	NOV	DEZ

EMIÇÃO DESTA CONTA: 12/01/2019

CONTA SIMPLIFICADA

INTERNET

SEU NÚMERO	VALOR (R\$)	PLANO
0000180338	534,71	INTERNET LINK
0000180342	534,71	INTERNET LINK
02013401	1.551,31	INTERNET LINK
TOTAL	R\$ 2.620,73	

Algar telecom
 #SEMRELAUNTO

Sua lista agora é digital!

netsabe Venda mais com o **NETSABE** **BUSCAR**
 AS MELHORES POSIÇÕES DE BUSCA NO GOOGLE

ANUNCIE netsabe.com.br

Algar telecom **DÉBITO AUTOMÁTICO**

Você poderá utilizar esta fatura para pagamento, caso não ocorra o débito na conta corrente.

Nome do Cliente: **EMPRESA SAO JOSE LTDA**



Nº da Fatura	Banco / Agência	Identificação	Data de Vencimento	Valor Total da Conta
269683770	356/3196	100003000094	28/01/2019	2.620,73

84690000026-2 20730004010-3 00030000940-4 26968377000-3



AUTENTICAÇÃO MECÂNICA



GPS

 20190103u04691852000123	PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA			Número da Nota 00012239	
	NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS - NFS-e RPS Nº 47671 Série 1, emitido em 21/12/2018			Data e Hora de Emissão 21/12/2018 11:19:29	
Código de Verificação N6IU-AGDF					
PRESTADOR DE SERVIÇOS					
	CPF/CNPJ: 04.691.852/0005-57		Inscrição Municipal: 4.931.369-0		
	Nome/Razão Social: M2M SOLUTIONS LTDA				
	Endereço: R ALEXANDRE DUMAS 01562, CJ 74 E BOX - SANTO AMARO - CEP: 04717-004				
	Município: São Paulo		UF: SP		
TOMADOR DE SERVIÇOS					
Nome/Razão Social: EMPRESA SAO JOSE LTDA					
CPF/CNPJ: 47.961.628/0002-06		Inscrição Municipal: ----			
Endereço: Av AVENIDA DOUTOR WILLIAN AZZUZ 480 - RECREIO CAMPO BELO - CEP: 14409-400					
Município: Franca		UF: SP		E-mail: dellsmar@empresasaojose.com.br	
INTERMEDIÁRIO DE SERVIÇOS					
CPF/CNPJ: ----		Nome/Razão Social: ----			
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS					
110 PREST SERVICO MODULO GPS x R\$ 81,97 = R\$ 9.016,70					
Vencimentos: 20/01/2019					
VALOR TOTAL DO SERVIÇO = R\$ 9.016,70					
INSS (R\$)	IRRF (R\$)	CSLL (R\$)	COFINS (R\$)	PIS/PASEP (R\$)	
-	135,25	90,17	270,50	58,61	
Código do Serviço					
02800 - Licenciamento ou cessão de direito de uso de programas de computação, inclusive distribuição.					
Valor Total das Deduções (R\$)	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)	Crédito (R\$)	
0,00	9.016,70	2,90%	261,48	0,00	
Município da Prestação do Serviço		Número Inscrição da Obra	Valor Aproximado dos Tributos / Fonte		
-		-	-		
OUTRAS INFORMAÇÕES					
(1) Esta NFS-e foi emitida com respaldo na Lei nº 14.097/2005. (2) Esta NFS-e substitui o RPS Nº 47671 Série 1, emitido em 21/12/2018; (3) Data de vencimento do ISS desta NFS-e: 10/01/2019.					

Aplicativo – Meu ônibus

 PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS - NFS-e RPS Nº 47672 Série 1, emitido em 21/12/2018 20190103u04691852000123	Número da Nota 00012240			
	Data e Hora de Emissão 21/12/2018 11:19:29			
	Código de Verificação ENCP-IXK9			
PRESTADOR DE SERVIÇOS				
 CPF/CNPJ: 04.691.852/0005-57 Inscrição Municipal: 4.931.369-0 Nome/Razão Social: M2M SOLUTIONS LTDA Endereço: R ALEXANDRE DUMAS 01562, CJ 74 E BOX - SANTO AMARO - CEP: 04717-004 Município: São Paulo UF: SP				
TOMADOR DE SERVIÇOS				
Nome/Razão Social: EMPRESA SAO JOSE LTDA CPF/CNPJ: 47.961.628/0002-06 Inscrição Municipal: ---- Endereço: Av AVENIDA DOUTOR WILLIAN AZZUZ 480 - RECREIO CAMPO BELO - CEP: 14409-400 Município: Franca UF: SP E-mail: dellsmar@empresasaojose.com.br				
INTERMEDIÁRIO DE SERVIÇOS				
CPF/CNPJ: ---- Nome/Razão Social: ----				
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS				
110 MEU ONIBUS x R\$ 18,00 = R\$ 1.980,00 Vencimentos: 20/01/2019				
VALOR TOTAL DO SERVIÇO = R\$ 1.980,00				
INSS (R\$)	IRRF (R\$)	CSLL (R\$)	COFINS (R\$)	PIS/PASEP (R\$)
-	29,70	19,80	59,40	12,87
Código do Serviço				
02800 - Licenciamento ou cessão de direito de uso de programas de computação, inclusive distribuição.				
Valor Total das Deduções (R\$)	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)	Crédito (R\$)
0,00	1.980,00	2,90%	57,42	0,00
Município da Prestação do Serviço		Número Inscrição da Obra	Valor Aproximado dos Tributos / Fonte	
-		-	-	
OUTRAS INFORMAÇÕES				
(1) Esta NFS-e foi emitida com respaldo na Lei nº 14.097/2005; (2) Esta NFS-e substitui o RPS Nº 47672 Série 1, emitido em 21/12/2018; (3) Data de vencimento do ISS desta NFS-e 10/01/2019.				