

Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2021
Relatório do Auditor Independente Sobre as
Demonstrações Contábeis

ALLIBUS TRANSPORTES LTDA

São Paulo, 7 de junho de 2022

Aos
Diretores, Administradores
ALLIBUS TRANSPORTES LTDA
Rua Joaquim Marra, 1783
São Paulo – SP

Prezados Senhores:

Encaminhamos a V.Sas.. nosso Relatório referente ao exame das Demonstrações Contábeis do Exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Anexamos ainda, as seguintes demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob responsabilidade de sua administração:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Fluxo de Caixa Direto
- Notas Explicativas da Diretoria

Permanecemos ao inteiro dispor de V.Sas., para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

Direção Auditoria Ltda
CRC PJ 2SP034723
CRISTIANO DA SILVA XAVIER
CT CRC 1SP213365/O-2

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores, Administradores
ALLIBUS TRANSPORTES LTDA
Rua Joaquim Marra, 1783
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da ALLIBUS TRANSPORTES LTDA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas que fazem parte das referidas demonstrações. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ALLIBUS TRANSPORTES LTDA em 31 de dezembro de 2021, o resultado de suas operações, as mutações no seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a ALLIBUS TRANSPORTES LTDA, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração pela governança e elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é

responsável pela avaliação da capacidade da “Allibus” continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da “Allibus” são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causadas por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas de auditoria vigentes no Brasil, sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas de auditoria vigentes no Brasil, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.
- O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtermos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliaremos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação de uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação a capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações foram inadequadas. Nossas conclusões fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objeto de apresentação adequada.
- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 7 de junho de 2022

Direção Auditoria Ltda
CRC PJ 2SP034723
CRISTIANO DA SILVA XAVIER
CT CRC 1SP213365/O-2

ALLIBUS TRANSPORTES LTDA

CNPJ 21.590.706/0001-20

BALANÇO PATRIMONIAL - R\$ mil

	<u>2021</u>	<u>2020</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	220	323	Fornecedores	34.573	51.900
Aplicações Financeiras	7.145	15.830	Obrigações fiscais	8.500	4.230
Clientes	5.235	1.009	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	14.210	12.374
Outros créditos	39.876	64.824	Outras obrigações	12.983	26.847
Insumos	4.932	2.822	Empréstimos e Financiamentos	6.051	5.687
			Provisões	7.640	10.903
Total do Ativo Circulante	<u>57.408</u>	<u>84.808</u>	Total do Passivo Circulante	<u>83.957</u>	<u>111.941</u>
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Depósitos restitutíveis	4	4	Empréstimos e financiamentos	21.428	8.233
Investimentos	903	535	Parcelamentos fiscais e Previdenciários	5.424	5.503
Imobilizado	116.156	77.438	Outras obrigações	29.275	14.867
Intangível	8	8			
Total do Ativo Não Circulante	<u>117.071</u>	<u>77.985</u>	Total do Passivo não Circulante	<u>56.127</u>	<u>28.603</u>
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
TOTAL DO ATIVO	<u>174.479</u>	<u>162.793</u>	Capital Social	21.948	21.948
			Reserva de lucros	301	-
			Resultados acumulados	12.146	301
			Total do Patrimônio Líquido	<u>34.395</u>	<u>22.249</u>
			TOTAL DO PASSIVO	<u>174.479</u>	<u>162.793</u>

ANDERSON BARBOSA DA SILVA

DIRETOR

CPF: 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES

CONTADOR

CT CRC 1SP184482/O-1

CPF: 140.853.868-75

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RECEITA LÍQUIDA	330.399	268.267
Custo dos Serviços Prestados		
Salários	(49.511)	(29.979)
Provisão de férias	(2.135)	(2.927)
Provisão 13 salário	(4.481)	(2.528)
INSS sobre folha de pagamento	(4.676)	(3.135)
FGTS sobre folha de pagamento	(4.988)	(3.249)
Vale refeição	(6.583)	(3.106)
Cesta básica	(3.084)	(2.269)
Óleo Diesel	(65.436)	(43.358)
Pneus Novos	(1.264)	(1.329)
Pneus Recapados	(1.215)	(943)
Peças, Ferramentas, Graxas e Lubrificantes	(19.724)	(17.300)
Serviços de Terceiros	(4.798)	(6.041)
Locação de Frota e Serviços	(111.732)	(110.422)
Depreciação veículos e ferramentas	(3.884)	(8.161)
Outros Custos	-	(177)
	(283.511)	(234.924)
Despesas Administrativas		
Salários	(7.449)	(9.058)
Provisão de férias	(82)	(1.565)
Provisão 13 salário	(167)	(875)
INSS sobre folha de pagamento	(238)	(644)
FGTS sobre folha de pagamento	(432)	(692)
Vale refeição	(347)	(738)
Cesta básica	(290)	(395)
Serviços de consultoria e informática	(2.799)	(3.301)
Prêmios e seguros	(2.882)	(220)
Depreciações	(413)	(67)
Outras despesas administrativas	(5.605)	(6.161)
	(20.704)	(23.716)
Despesas Financeiras	(4.224)	(2.237)
Receitas Financeiras	312	410
Despesas não operacionais	(110)	(55)
Receitas não operacionais	-	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO	22.162	7.745
IRPJ Corrente	(5.544)	(1.944)
CSLL Corrente	(2.004)	(702)
Imposto de renda e contribuição social	(7.548)	(2.646)
(PREJUÍZO) / LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	14.614	5.099

ANDERSON BARBOSA DA SILVA
DIRETOR
CPF: 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES
CONTADOR
CT CRC 1SP184482/O-1

ALLIBUS TRANSPORTES LTDA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - R\$ MIL
31.12.2021

DESCRIÇÃO	CAPITAL REALIZADO	RESERVA DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS					LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
		RESERVA DE CAPITAL	RESERVA PARA CONTINGÊNCIA	RESERVAS ESTATUTÁRIAS	RETENÇÃO DE LUCROS PARA EXPANSÃO	RESERVA LEGAL	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR		
Saldo em 31/12/2020	22.249	-	-	-	-	-	-	-	22.249
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes Exerc. Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro / Prejuízo	-	-	-	-	-	-	-	12.146	12.146
Saldo em 31/12/2021	22.249	-	-	-	-	-	-	12.146	34.395

ANDERSON BARBOSA DA SILVA
DIRETOR
CPF: 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES
CRC - CT 1SP184482/O-1
CPF: 140.853.868-75

ALLIBUS TRANSPORTES LTDA

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DIRETO

31.12.2021 - R\$ MIL

Fluxo de Caixa	
Das Atividades Operacionais	
(+) Recebimentos de Clientes e outros	338.269
(-) Pagamentos a Fornecedores	-227.434
(-) Pagamentos a Funcionários	-67.264
(-) Recolhimentos ao Governo	-6.765
(-) Pagamentos a Credores Diversos	-13.653
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades Operacionais	23.153
Das Atividades de Investimentos	
(+) Recebimento de Venda de Imobilizado	0
(-) Aquisição de Ativo Permanente	-43.016
(+) Recebimento de Dividendos	0
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades de Investimentos	-43.016
Das Atividades de Financiamentos	
(+) Novos Empréstimos	35.362
(-) Amortização de Empréstimos	-21.801
(+) Emissão de Debêntures	0
(+) Integralização de Capital	0
(-) Pagamento de Dividendos	-2.486
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades de Financiamento	11.075
Aumento / Diminuição Nas Disponibilidades	
DISPONIBILIDADES- no início do período	16.153
DISPONIBILIDADES- no final do período	7.365

ANDERSON BARBOSA DA SILVA
DIRETOR
CPF: 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES
CRC - CT 1SP184482/O-1
CPF: 140.853.868-75

ALLIBUS TRANSPORTES LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2021

1 – INFORMAÇÕES SOBRE A EMPRESA

A **ALLIBUS TRANSPORTES LTDA** é uma empresa Limitada, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, foi constituída em 19/12/2014, tendo como objetivo principal a prestação de serviços de transporte coletivo em geral.

Possui Sede Administrativa na Rua Joaquim Marra, número 1.783, Vila Talarico, São Paulo – SP, atendendo a área 04 de São Paulo com uma frota de mais de 600 veículos agregados, transportamos diariamente, cerca de quatrocentos e trinta mil munícipes por dia, além de contribuirmos com o país empregando direta/indiretamente cerca de 3.000 colaboradores.

2 – APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da **ALLIBUS TRANSPORTES LTDA** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram autorizadas a emissão pela diretoria da empresa, considerando os eventos subseqüentes ocorridos até esta data.

3 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade.

4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

A) Caixa e Equivalentes de Caixa

São avaliadas pelo custo ou valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

R\$ mil	2021	2020
Caixa e Bancos	220	323
Aplicações Financeiras	7.145	15.830
Total	7.365	16.153

B) Clientes

A conta a receber de clientes corresponde aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços de transporte de passageiros e são registradas e mantidas pelo valor nominal, é reconhecida pelo valor justo. A provisão para créditos de liquidação duvidosa não existe devido o cliente ser o próprio passageiro transportado e a SPTRANS (Prefeitura de São Paulo) como responsável pelo gerenciamento dos valores, somente repassa o valor envolvido na operação de transporte público.

R\$ mil	2021	2020
Clientes	5.235	1.009
Total	5.235	1.009

O valor apresentado refere-se aos valores a receber da Sptrans sobre as operações de transportes de passageiros realizados nos últimos meses do ano. A regularização dos pagamentos ocorrerá sempre no início de cada ano subsequente.

C) Outros ativos circulantes

São apresentadas pelo valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, variações monetárias e cambiais auferidos, ajustados a valor presente quando pertinente, basicamente sua realização serão concluídas na apresentação da devida documentação de apuração e medição dos serviços. O alto valor apresentado em adiantamento de terceiros trata-se principalmente em investimentos de expansão da garagem para melhor adequação das operações e aquisição de veículos novos para a frota, a realização e o reconhecimento desses investimentos ocorreram no primeiro semestre de 2022.

R\$ mil	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Adiantamento a Terceiros	37.362	64.581
Adiantamento a Funcionários	2.510	233
Impostos a Recuperar	4	10
Total	<u>39.876</u>	<u>64.824</u>

D) Estoques

Os estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição e estão representados preponderantemente pelos insumos utilizados pela frota operacional nas operações da empresa como: peças, acessórios e óleo diesel.

R\$ mil	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Peças de reposição e consumo	4.932	2.822
Total	<u>4.932</u>	<u>2.822</u>

E) Imobilizado e Intangíveis

Marcas registradas e Patentes: As marcas registradas e as licenças adquiridas separadamente são demonstradas, inicialmente, pelo custo histórico. Posteriormente, as marcas e licenças, avaliadas com vida útil definida, são contabilizadas pelo seu valor de custo menos a amortização acumulada. A amortização é calculada pelo método linear para alocar o custo das marcas registradas e das licenças durante sua vida útil estimada de 5 (cinco) anos.

Imobilizado: Terrenos, edificações e veículos compreendem, principalmente, garagem e o escritório administrativo. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada, os custos subsequentes, como reformas e inspeções periódicas necessárias à operação, são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança, o valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado.

Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. Os terrenos não são depreciados.

A depreciação é calculada pelo método linear as taxas são compatíveis com o prazo de vida útil dos bens. As médias estimadas dos itens do imobilizado por categoria estão demonstradas abaixo:

Ativo	Anos
Construções	25
Equipamentos e Instalações	5 a 20
Equipamentos de Processamento de dados	5
Móveis e Utensílios	10
Veículos	5

IMOBILIZADO - R\$ MIL	2021	2020
Terrenos	24.508	24.508
Edificações	8.176	8.176
Instalações	218	184
Benfeitoria em bem próprio	87	39
Veículos	100.673	58.181
Bens de Apoio	884	573
Imobilização em Andamento	2.857	2.728
TOTAL	137.403	94.389
DEPRECIÇÃO	2021	2020
Edificações	1.962	1.635
Instalações	88	68
Veículos	18.813	14.953
Máquinas e Aparelhos	98	73
Ferramentas	139	118
Equip. Processamento de Dados	139	100
Móveis e Utensílios	8	4
TOTAL	21.247	16.951
IMOBILIZADO TOTAL	116.156	77.438

F) Contas a Pagar e Fornecedores

As contas a pagar e fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

R\$ mil	2021	2020
Fornecedores	34.573	51.900
Total	34.573	51.900

G) Obrigações Fiscais

Trata-se de tributos federais, imposto de renda e contribuição social sobre lucro líquido do período, foram provisionados obedecendo às alíquotas e parâmetros definidos pela legislação vigente.

R\$ mil	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IRPJ a recolher	4.647	1.941
CSLL a recolher	1.677	702
Parcelamento fiscal	2.056	1.528
Outros	120	59
Total	<u>8.500</u>	<u>4.230</u>

As provisões quando necessárias serão mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

H) Obrigações Trabalhistas e Sociais

São apurados e reconhecidos pelos valores efetivos de liquidação, as obrigações e encargos são liquidados nos seus respectivos vencimentos.

R\$ mil	2021	2020
Salários a pagar	2.297	1.983
INSS a recolher	8.566	6.604
FGTS a recolher	553	434
Parcelamento Previdenciário	220	220
Contribuição Sindical	60	59
INSS sobre receita	1.383	461
Provisão processos trabalhistas	792	1.937
Outros	339	676
Total	14.210	12.374

I) Outras obrigações

São reconhecidos pelo valor histórico, possui recebimentos pagos antecipadamente a ser reconhecido na operação de recebimentos, sua liquidação ocorrerá nos próximos dois meses subsequentes. A retenção contratual trata-se da retenção de parte dos pagamentos aos locatários para realização da troca dos ônibus, dentro do período de utilização contratual estabelecido com a Prefeitura, essa retenção facilita o poder de compra junto as concessionárias devido ao planejamento das reposições e as quantidades adquiridas, sua baixa é realizada com a compra do veículo em nome da empresa locatária, a compra é de responsabilidade da Allibus, as exigências de compras acima de doze meses alocamos no passivo circulante.

R\$ mil	2021	2020
Revisão Sptrans	48	16.689
Retenção Contratual	12.935	10.158
Total	12.983	26.847

J) Empréstimos e Financiamentos

Refere-se a financiamento de bens imobilizados, no caso compra de ônibus e vans que são agregados a frota operacional da empresa, as parcelas a vencer acima de doze meses alocamos no passivo não circulante.

K) Provisões

As provisões sobre folha de pagamento quando necessárias serão mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

R\$ mil	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Férias	6.456	8.674
Encargos sobre férias	1.184	2.229
Total	<u>7.640</u>	<u>10.903</u>

L) Capital Social

O capital da sociedade é de R\$ 25.000.000,00 (Vinte e cinco milhões de reais) divididos por 25.000.000 (Vinte e cinco milhões) de quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, sendo que desse montante R\$ 21.947.739,00 (Vinte e um milhões novecentos e quarenta e sete mil e setecentos e trinta e nove reais) já estão integralizados e o saldo de R\$ 3.052.261,00 (Três milhões e cinquenta e dois mil e duzentos e sessenta e um reais) que deverá ser postergado para integralizar até 2022.

M) Provisões para Contingências

A empresa discute questões tributárias, trabalhistas e cíveis nas esferas administrativas e judiciais dentro do curso normal de seus negócios e caso seja necessária será constituída uma provisão para desembolsos futuros a partir de análise da Administração, em conjunto com seus assessores jurídicos.

- Ativos Contingentes: não existem ativos contingentes contabilizados;
- Passivos Contingentes: existem passivos contingentes contabilizados, a empresa tem processos de controles bem efetivos em conjunto com seus assessores jurídicos. Para esse exercício os processos cíveis possuem perda remota, os trabalhistas com perda prováveis foram constituídos provisão suficiente para realização do pagamento.

N) Reconhecimento da Receita

A receita de prestação de serviços é reconhecida pelo regime de competência com base na execução dos serviços previstos no contrato de prestação de serviços junto a SPTRANS (Prefeitura de São Paulo).

O) Custos dos Serviços Prestados

São custos relacionados sobre operações da empresa na prestação dos serviços prestados, são registrados pelo regime de competência. Basicamente os custos são: Aquisição de peças e acessórios para os ônibus, óleo diesel, folha de pagamento de funcionários externos e operacionais, locação de frota, material de funilaria e pintura, materiais de manutenção, ferramentas e pneus.

P) Despesas Administrativas

Basicamente são despesas relacionadas à folha salarial administrativa da garagem, despesas com manutenção predial, serviços de assessores e consultoria, água, luz, telefone, internet, impostos prediais, impostos de veículos administrativos e serviços administrativos executados externamente.

Q) Receitas e Despesas Financeiras

São relacionadas a resultados de aplicações financeiras e empréstimos bancários na compra de bens relacionados a operações da empresa.

R) Despesas e Receitas Não Operacionais

São reconhecidas pelo regime de competência, todas relacionadas a despesas e receitas operacionais da sede administrativa.

S) Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2021, os seguros contratados são considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros relacionados as operações da **Allibus Transportes Ltda.**

São Paulo, 31 de dezembro de 2021.

Anderson Barbosa da Silva
Diretor
CPF. 107.343.108-89

Ademir Oliveira Rodrigues
Contador
CRC CT1SP184482/O-1