

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

**Balancos Patrimoniais findos em 31 de Dezembro de 2021 e 31 de
Dezembro de 2020 (valores expressos em R\$)**

Ativo	N.E.	2021	2020
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	97.187,29	76.902,81
Contas a Receber	5	3.294.079,37	5.657.922,09
Estoques	6	331.137,23	272.318,67
Outros Créditos	7	125.759,90	4.471.542,64
Partes Relacionadas	8	18.080.193,41	0,00
Ativos Destinados a Venda	9	0,00	1.288.581,75
Impostos a Recuperar	10	31.268,91	21.275,79
Total do Ativo Circulante		21.959.626,11	11.788.543,75
Não circulante			
Imobilizado Líquido	11	10.997.704,32	13.570.314,23
Total do Ativo Não Circulante		10.997.704,32	13.570.314,23
Total do Ativo		32.957.330,43	25.358.857,98

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

Passivo	N.E.	2021	2020
Circulante			
Fornecedores	12	480.022,12	367.795,94
Empréstimos e Financiamentos	13	5.186.584,10	2.097.067,73
Obrigações Tributárias	14	776.965,65	653.869,29
Provisões Trabalhistas	15	1.366.022,24	1.339.778,92
Contas a Pagar	16	335.382,04	7.507.607,29
Partes Relacionadas	17	16.630.378,38	0,00
Total do Passivo Circulante		24.775.354,53	11.966.119,17
Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	13	277.290,38	1.078.409,41
Obrigações Tributárias	14	438.160,91	746.712,74
Total do Passivo Não Circulante		715.451,29	1.825.122,15
Patrimônio Líquido			
Capital Social	18	2.000.000,00	2.000.000,00
Resultados Acumulados		5.466.524,61	9.567.616,66
Total do Patrimônio Líquido		7.466.524,61	11.567.616,66
Total do Passivo		32.957.330,43	25.358.857,98

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

**Demonstrações do Resultado dos
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de
2021 e 2020**

	N.E.	2021	2020
Receita Operacional Bruta			
Venda de serviços		34.416.248,94	29.008.159,43
Deduções das receitas		-1.355.182,50	-1.171.291,41
Receita Operacional Líquida	19	33.061.066,44	27.836.868,02
Custo dos serviços prestados		-26.484.635,81	-22.883.045,11
Resultado Bruto		6.576.430,63	4.953.822,91
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas Administrativas		-7.254.579,90	-5.024.824,90
Outros Receitas e Outras Despesas	22	1.018.096,53	567.540,35
Resultado Operacional antes dos Resultados Financeiro		339.947,26	496.538,36
Resultados Financeiros	20	-1.331.766,38	-1.142.262,71
Resultado antes do IR e da Contribuição Social		-991.819,12	-645.724,35
Imposto de Renda e Contribuição Social		0,00	0,00
Resultado Líquido do Exercício		-991.819,12	-645.724,35

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

Demonstrações do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

2021 e 2020

- Em R\$ - Reais -

	2021	2020
1. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	-991.819,12	-645.724,35
Ajustados por:		
Depreciação	1.988.604,99	1.999.030,48
Resultado na Venda de Ativo Imobilizado	-447.750,00	-180.000,00
Variação nos Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a receber – clientes e outros	2.363.842,72	-2.261.777,77
Estoques	-58.818,56	245.202,08
Contas a pagar - fornecedores	112.226,18	-440.916,88
Obrigações trabalhistas	26.243,32	237.593,00
Obrigações tributárias	-185.455,47	-682.100,60
Outros derivados das operações, líquidos	177.723,91	999.593,59
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	2.984.797,97	-729.100,45
2. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compra de ativo imobilizado	-1.236.686,26	-1.104.258,42
Recebimento pela venda de imobilizado	447.750,00	180.000,00
(-) Caixa líquido usado nas atividades de investimento	-788.936,26	-924.258,42
3. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimento/(Pagamento) empréstimos – outros	-4.463.974,57	5.858.940,28
Recebimento/(Pagamento) empréstimos	2.288.397,34	-5.519.602,92
(=) Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	-2.175.577,23	339.337,36
Aumento ou diminuição caixa e equivalentes	20.284,48	-1.314.021,51
4. AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Caixa e equivalente de caixa no início do período	76.902,81	1.390.924,32
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	97.187,29	76.902,81
Aumento ou diminuição caixa e equivalentes	20.284,48	-1.314.021,51

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

**Demonstrações das mutações do
Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de
Dezembro de 2021 e 2020**

	Capital Social	Resultados Acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2019	600.000,00	11.613.341,01	12.213.341,01
Resultado do Exercício		-645.724,35	-645.724,35
Aumento de Capital	1.400.000,00	-1.400.000,00	0,00
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	2.000.000,00	9.567.616,66	11.567.616,66
Resultado do Exercício		-991.819,12	-991.819,12
Ajustes Exercícios Anteriores		-3.109.272,93	-3.109.272,93
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	2.000.000,00	5.466.524,61	7.466.524,61

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA

CNPJ.: 03.738.921/0001-44

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA - DVA - 31/12/2021

DESCRIÇÃO	R\$	R\$
	2021	2020
1 – RECEITAS	34.863.998,94	29.188.159,43
1.1) Vendas de mercadorias, produtos e serviços	34.416.248,94	29.008.159,43
1.2) Outras receitas	447.750,00	180.000,00
2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	-18.442.284,76	-13.094.164,15
(inclui os valores dos impostos - ICMS, IPI, Cofins e PIS-Pasep)		
2.1) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-12.491.570,81	-10.533.656,47
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	-5.950.713,95	-2.560.507,68
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1 - 2)	16.421.714,18	16.093.995,28
4 - DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	-1.988.604,99	-1.999.030,48
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3 - 4)	14.433.109,19	14.094.964,80
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	57.280,46	86.910,56
6.1) Receitas financeiras	57.280,46	86.910,56
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5 + 6)	14.490.389,65	14.181.875,36
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	14.490.389,65	14.181.875,36
8.1) Pessoal	10.567.550,59	10.642.708,39
8.1.1) Remuneração direta	7.608.682,72	8.104.690,09
8.1.2) Benefícios	2.091.141,23	1.949.917,22
8.1.3) FGTS	867.726,64	588.101,08
8.2) Impostos, taxas e contribuições	3.255.922,97	2.743.487,42
8.2.1) Federais	3.156.933,52	2.630.993,82
8.2.2) Estaduais	4.129,92	17.916,77
8.2.3) Municipais	94.859,53	94.576,83
8.3) Remuneração de capitais de terceiros	1.658.735,21	1.441.403,90
8.3.1) Juros	1.260.697,85	973.652,44
8.3.2) Aluguéis	269.688,37	212.230,63
8.3.3) Outras	128.348,99	255.520,83
8.4) Remuneração de capitais próprios	-991.819,12	-645.724,35
8.4.1) Lucros retidos/Prejuízo do exercício	-991.819,12	-645.724,35

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

Notas Explicativas correspondentes às Demonstrações Contábeis do Exercício findo em 31 de Dezembro de 2021.

1. Contexto operacional

A Empresa Kuba Transportes Gerais Ltda, com sede em São Bernardo do Campo, SP, constituída em 27 de Março de 2000 na forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada, com seus atos constitutivos e posteriores arquivados na Junta Comercial do Estado de São Paulo, tem por objeto a exploração da atividade de transporte rodoviário coletivo de passageiros sob regime de fretamento intermunicipal, interestadual e internacional.

2. Elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6404/76, alteradas pela Lei nº 11638/07 e pela Medida Provisória nº 449/08, a Lei nº 11941/09, a Lei nº 10406/02, nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis, bem como e notadamente pelas determinações trazidas pela Resolução do CFC - Conselho Federal de Contabilidade nº 1255/09, que aprovou a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

Na elaboração destas demonstrações, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações da companhia, incluem portanto, estimativas referentes a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias, determinação de provisões para o imposto de renda e outras similares.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da legislação societária, citadas anteriormente, sendo as principais práticas contábeis adotadas para as demonstrações contábeis, as seguintes:

a. Resultado: O Resultado das operações é apurado em conformidade com o regime de competência do exercício.

b. Caixa e equivalentes de caixa: Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

c. Contas a receber: Registrados pelo valor contábil das prestações de serviços realizadas. Prazo médio para realização destes valores: inferiores há 30 dias.

d. Estoques: Os estoques de materiais estão avaliados pelo custo médio de aquisição ou construção e não excedem o valor de mercado.

e. Outros Ativos Circulantes e não circulantes: São apresentados pelo valor de custo ou líquido de realização.

f. Imobilizado: Registrado ao custo de aquisição, formação, construção ou de reavaliação, deduzido da depreciação ou amortização acumulada.

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

g. Provisões: Reconhecida no balanço patrimonial quando a empresa possui uma obrigação legal ou não formalizada presente como consequência de um evento passado, e é provável que recursos sejam exigidos para liquidar esta obrigação.

h. Outros Passivos circulantes e não circulantes: Estão registrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais incorridas até a data do balanço.

i. Estimativas contábeis: Na elaboração destas demonstrações, tornou-se necessário utilizar estimativas, julgamentos e premissas para contabilizar certos ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de passivos contingentes, especificamente, societários. As demonstrações da empresa incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias, e outras similares.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Contas	2021	2020
Caixa	33.128,89	8.657,48
Bancos	28,39	1.370,37
Aplicações Financeiras (a)	64.030,01	66.874,96
Total das Disponibilidades	97.187,29	76.902,81

(a) As aplicações financeiras referem-se, basicamente, a depósitos em CDB com possibilidade de resgate imediato.

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

5. Contas a receber

Contas	2021	2020
Contas a receber/clientes	3.294.079,37	5.657.922,09

A empresa não possui evidências quanto à necessidade de efetuar ajustes para as perdas na realização destes créditos ou perdas incorridas de créditos duvidosos, nos termos da Orientação Técnica OCPC 03 item 66.

6. Estoques

Os estoques de materiais montam R\$ 331.137,23 em 31 de Dezembro de 2021 e estão avaliados pelo custo médio de aquisição ou construção e não excedem o valor de mercado.

Contas	2021	2020
Peças, componentes, óleos e combustíveis	327.704,84	257.412,23
Outros	3.432,39	14.906,44
Total	331.137,23	272.318,67

7. Outros créditos

Valores adiantados a pessoas ligadas ou relativos a serviços prestados, mantidas como ativo circulante, com previsão para recebimento ou

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

realização dos valores assim classificados até o final do exercício social subsequente, ou seja, até 31 de Dezembro de 2022.

Contas	2021	2020
Somel Locação de Máquinas e Serviços Ltda.	0,00	4.000,00
Maxx Locadora de Onibus e Veículos Ltda	0,00	12.400,00
Kuba Transportes e Turismo Ltda	0,00	2.038.843,35
Kuba Serviços e Fretamentos Ltda	0,00	1.966.342,70
BRX Transporte e Locação Ltda	0,00	6.572,87
Brasil Auto Rent Locação de Veículos - Eireli	0,00	61.000,00
Valor Receber Imobilizado	0,00	6.500,00
Adiantamentos Fornecedores	109.911,28	367.172,98
Adiantamentos Funcionários	15.848,62	8.710,74
Total (AC - Ativo Circulante)	125.759,90	4.471.542,64

8. Partes Relacionadas

Valores adiantados a pessoas ligadas, mantidas como ativo circulante, com previsão para recebimento ou realização dos valores assim classificados até o final do exercício social subsequente, ou seja, até 31 de Dezembro de 2022.

Contas	2021	2020
Somel Locação de Máquinas e Serviços Ltda.	26.526,74	0,00
Maxx Locadora de Onibus e Veículos Ltda	12.400,00	0,00
Transkuba Transportes Gerais Ltda	17.943.693,80	0,00
BRX Transporte e Locação Ltda	6.572,87	0,00
Brasil Auto Rent Locação de Veículos - Eireli	91.000,00	0,00
Total (AC - Ativo Circulante)	18.080.193,41	0,00

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

9. Ativos Destinados a Venda

Veículos disponíveis para venda em cujo valor contábil líquido teve início de processo de alienação, em conformidade com o item 68 da Resolução CFC 1185/09 – CPC 26 e Resolução CFC 1188/09 – CPC 31. Esta classificação contábil do ativo não circulante para circulante, interrompe a depreciação contábil e fiscal destes bens/ativos.

Contas	2021	2020
Ativos Destinados a Venda	0,00	1.288.581,75
Total	0,00	1.288.581,75

10. Impostos a Recuperar

Impostos pagos antecipadamente:

Contas	2021	2020
INSS a Recuperar	31.268,91	21.275,79
Total	31.268,91	21.275,79

11. Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição, formação, construção, deduzido da depreciação ou amortização acumulada. O ativo imobilizado (e o intangível) deve ser revisto anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis - impairment, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para a realização dos trabalhos acima considerados - impairment, bem como para a revisão e ajuste da vida útil estimada para tais ativos, conforme previsto na Interpretação Técnica CPC 10, aprovada pela Resolução CFC nº 1263/09, a empresa avalia periodicamente a vida útil-econômica estimada para o cálculo da depreciação, bem como para determinar o valor residual dos itens do imobilizado. Atendendo às disposições supra e a seção 27 da Resolução CFC nº 1255/09 e Resolução CFC nº 1292/10.

O efeito das despesas com depreciações sobre o resultado do exercício foi de R\$ 1.988.604,99 em 2021 e de R\$ 1.999.030,48 em 2020.

a) Movimentação das contas do imobilizado

Descrição	Saldo em 31/12/2020	Adições	(-) Baixas	Saldo em 31/12/2021
IMOVEIS	760.000,00	0,00	0,00	760.000,00
VEICULOS ADMINISTRATIVOS	469.731,17	870,00	0,00	470.601,17
VEICULOS OPERACIONAIS	39.916.814,96	1.440.000,00	-1.779.500,00	39.577.314,96
MOVEIS E UTENSÍLIOS	4.416,00	0,00	0,00	4.416,00
EQUIPAMENTOS INFORMÁTICA	144.194,95	8.126,94	0,00	152.321,89
BENS PATRIMONIAIS	73.508,75	0,00	0,00	73.508,75
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	200.498,00	2.555,00	0,00	203.053,00
CONSÓRCIOS	2.343.236,10	145.184,50	-2.180.741,36	307.679,24
Soma	43.912.399,93	1.596.736,44	-3.960.241,36	41.548.895,01
(-) Depreciações	-30.342.085,70	-1.988.604,99	1.779.500,00	-30.551.190,69
Residual	13.570.314,23	-391.868,55	-2.180.741,36	10.997.704,32

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

b) Composição do imobilizado

Contas	Taxa	Custo de aquisição	(-) Depreciações	Residual 2021	Residual 2020
IMOVEIS	0%	760.000,00	0,00	760.000,00	760.000,00
VEICULOS ADMINISTRATIVOS	20%	470.601,17	-247.720,88	222.880,29	237.766,43
VEICULOS OPERACIONAIS	20%	39.577.314,96	-30.039.185,87	9.538.129,09	10.046.800,45
MOVEIS E UTENSÍLIOS		4.416,00	0,00	4.416,00	4.416,00
EQUIPAMENTOS INFORMÁTICA	20%	152.321,89	-141.210,35	11.111,54	9.584,69
BENS PATRIMONIAIS	10%	73.508,75	-73.508,75	0,00	0,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	203.053,00	-49.564,84	153.488,16	168.510,56
CONSÓRCIOS		307.679,24	0,00	307.679,24	2.343.236,10
Soma do Imobilizado		41.548.895,01	-30.551.190,69	10.997.704,32	13.570.314,23

Depreciação Anual

Contas	2021	2020
Veículos de transporte de passageiros	1.948.671,36	1.953.548,71
Equipamentos de Informática	6.600,09	7.365,00
Outros imobilizados	33.333,54	38.116,77
Total	1.988.604,99	1.999.030,48

12. Fornecedores

O prazo médio para pagamento dos fornecedores, todos nacionais, é de 30 a 60 dias.

Contas	2021	2020
Fornecedores	480.022,12	367.795,94
Total	480.022,12	367.795,94

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

13. Empréstimos e Financiamentos

Obrigações exigíveis com instituições financeiras e vencimentos no curso do exercício social subsequente ou posteriores, para aquisição de direitos do ativo não circulante (ativos imobilizados/ônibus), visando a modernização e expansão de suas atividades e empréstimos para capital de giro.

Contas	2021	2020
Empréstimos capital de giro (PC- curto prazo)	5.186.584,10	2.097.067,73
Empréstimo Capital de Giro (PNC - longo prazo)	277.290,38	1.078.409,41
Total	5.463.874,48	3.175.477,14

14. Obrigações tributárias

As obrigações tributárias correntes, do passivo circulante, estão representadas pelos impostos abaixo.

Contas	2021	2020
ISS	8.200,63	4.706,81
ICMS	603,84	537,60
CSRF (PIS,COFINS,CSLL fonte)	2.556,30	1.935,77
IR fonte	15.092,05	7.763,75
Cofins	99.895,95	68.115,50
Pis	21.644,12	14.758,36
INSS	196.586,51	104.134,24
CSLL	21.189,71	21.189,71
IRPJ	39.513,87	39.513,87
FGTS	64.710,19	53.282,51
Parcelamento	306.972,48	337.931,17
Total	776.965,65	653.869,29

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

As obrigações tributárias do passivo não circulante, de longo prazo, correspondem aos tributos do Programa de Regularização Tributária (PRT), instituído pela Medida Provisória nº 766, de 04 de Janeiro de 2017, regulamentada pela Instrução Normativa RFB nº 1687, de 31 de Janeiro de 2017 e pela Portaria PGFN nº 152, de 02 de Fevereiro de 2017, posteriormente criado o Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), instituído pela Medida Provisória nº 783, de 31 de maio de 2017, regulamentada pela Instrução Normativa nº 1711, de 16 de Junho de 2017, alterada pela Instrução Normativa RFB nº 1733, de 31 de agosto de 2017, pela Instrução Normativa RFB nº 1748, de 29 de Setembro de 2017, pela Instrução Normativa RFB nº 1752, de 25 de Outubro de 2017 e pela Instrução Normativa RFB nº 1754, de 31 de Outubro de 2017 e pela Portaria PGFN nº 690, de 29 de Junho de 2017, alterada pela Portaria PGFN nº 902, de 04 de setembro de 2017, pela Portaria PGFN nº 970, de 29 de setembro de 2017, pela Portaria PGFN nº 1032, de 25 de outubro de 2017 e pela Portaria PGFN nº 1052, de 31 de outubro de 2017, convertida na Lei nº 13.496, de 24 de Outubro de 2017, estabeleceu o programa de parcelamento e Pagamento de débitos tributários. O PRT permitiu o pagamento dos valores à vista ou a prazo, e podendo ser incluídos todos os débitos tributários federais, inclusive os já objetos de parcelamentos anteriores. O PERT ofereceu benefícios como redução de multa até 80% (no caso de pagamento a vista), redução de juros e a possibilidade de pagar as multas e juros com prejuízos fiscais.

Contas	2021	2020
Parcelamento - LP	438.160,91	746.712,74
Total	438.160,91	746.712,74

15. Obrigações trabalhistas

Contas	2021	2020
Salários a pagar	217.916,57	193.934,38
Férias a pagar	1.148.105,67	1.003.463,24
Rescisões a Pagar	0,00	142.381,30
Total	1.366.022,24	1.339.778,92

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

16. Contas a pagar

Contas a Pagar - Curto Prazo	2021	2020
Energia Elétrica a Pagar	6.686,40	1.959,49
Pensões Alimentícias	13.941,14	4.666,21
Sindicatos	6.757,24	6.377,59
Aluguel	50.000,00	42.092,36
KBPX Administração e Participação Ltda.	0,00	6.113.938,74
Cafetur Transportes Ltda.	0,00	380.217,76
Adiantamentos de Clientes	124.849,33	50.875,00
Contas a Pagar SK	0,00	111.220,24
Outras Contas a Pagar	0,00	118.887,84
Provisões Diversas	133.147,93	68.210,10
Total	335.382,04	7.507.607,29

17. Partes Relacionadas

Contas	2021	2020
Kuba Serviços e Fretamentos Ltda.	1.299.851,48	0,00
KBPX Administração e Participação Ltda.	15.330.526,90	0,00
Total	16.630.378,38	0,00

18. Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

O capital social em 31 Dezembro de 2021 é de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), divididos 200.000 quotas sociais de valor nominal unitário de R\$ 10,00, estão representadas conforme quadro abaixo.

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

Sócios	quotas:	valor:	participação
Lucas Kuba	193.580	1.935.800,00	96,79%
Luis Carlos Belicia	6.420	64.200,00	3,21%
Total do Capital Social	200.000	2.000.000,00	100,00%

19. Receita Operacional Líquida

Em atendimento às normas editadas no CPC 30 (Receitas), apresentamos a conciliação entre a receita bruta para finalidades fiscais e a receita líquida apresentada na demonstração do resultado.

Receita Operacional Bruta	2021	2020
Receitas com Serviços	34.416.248,94	29.008.159,43
(-) Deduções da Receita Operacional		
Pis s/ Receitas Operacionais	223.705,60	188.553,04
COFINS s/ Receitas Operacionais	1.032.487,45	870.244,77
ISS	94.859,53	94.576,83
ICMS	4.129,92	17.916,77
Total das deduções	1.355.182,50	1.171.291,41
Receita Operacional Líquida	33.061.066,44	27.836.868,02

20. Resultado Financeiro

O resultado financeiro é representado pela seguinte composição:

Composição	2021	2020
Despesas Financeiras		
Operações de financiamentos ativo imobilizado - Finame	0,00	-36.416,00
Outras operações	-1.389.046,84	-1.192.757,27
Total Despesas Financeiras	-1.389.046,84	-1.229.173,27

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

Receitas Financeiras		
Aplicações Financeiras	2,00	850,17
Outras operações	57.278,46	86.060,39
Total Receitas Financeiras	57.280,46	86.910,56
Resultado Financeiro	-1.331.766,38	-1.142.262,71

21. Operações de Arrendamento Mercantil

Operações de Arrendamento Mercantil: O CPC 06 (R2) - Arrendamentos, que substituiu o CPC 06 (R1), estabelece que a partir de 1º de janeiro de 2019, novos princípios para o reconhecimento de arrendamentos, introduzindo relevantes mudanças na contabilização destes por seus arrendatários, eliminando a até então existente distinção entre arrendamentos operacionais e financeiros. De acordo com a norma CPC 06 (R2), todos os arrendamentos devem ser apresentados nos balanços patrimoniais através do reconhecimento de um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento correspondente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento devido, durante o prazo razoavelmente certo do arrendamento.

A Kuba Transportes Gerais Ltda adota as determinações da Resolução CFC 1255/09 que aprovou a NBC TG 1000 (R1) - Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, de onde, tal novo regramento contábil, ainda não prevê a contabilização de acordo com o CPC 06 (R2), outrossim também destaca que para as modificações surgidas, nas quais a empresa funcionou enquanto locatária, houve a isenção para tal reconhecimento contábil em 2021, visto terem os contratos vigência de 12 meses ou menos, a contar de sua assinatura, e/ou por se tratarem de valores de ativos subjacentes de baixo valor, inexistindo, portanto, nos termos do citado Pronunciamento CPC, quaisquer reflexos derivados das novas determinações.

22. Outras Receitas e outras Despesas

O resultado não operacional (receitas e despesas não operacionais são aquelas decorrentes de transações não incluídas nas atividades principais ou acessórias que constituam objeto da empresa) derivado das vendas/baixas dos ativos

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

KUBA TRANSPORTES GERAIS LTDA
CNPJ.: 03.738.921/0001-44

imobilizados encontram-se neste grupo contabilizados em conformidade com o artigo 37 da Lei nº 11941/09 que alterou o inciso IV do artigo 187 da Lei nº 6404/76 (que excluiu as receitas e despesas não operacionais da DRE). Assim, a partir do ano de 2008, as receitas e despesas não devem mais ser segregadas como operacionais e não operacionais, devendo as receitas e as despesas não operacionais serem classificadas a partir de então como “outras receitas e outras despesas”, respectivamente.

23. Demonstração do Resultado Abrangente

Não houve outros resultados abrangentes nos exercícios apresentados, além do resultado do exercício, razão pela qual não está sendo apresentada a “DRA - Demonstração dos Resultados Abrangentes”.

LUCAS CONTI KUBA:42862956805 Assinado de forma digital por LUCAS CONTI
KUBA:42862956805
Dados: 2022.07.26 16:15:19 -03'00'

LUCAS CONTI KUBA
CPF 428.629.568-05

FABIO ALVES DE OLIVEIRA:03621268871 Assinado de forma digital por FABIO ALVES DE
OLIVEIRA:03621268871
Dados: 2022.07.26 16:03:15 -03'00'

FABIO ALVES DE OLIVEIRA
CPF 036.212.688-71
CRC-SP 217.146/O-0

LUIZ CARLOS BELICIA:68957882804 Assinado de forma digital por LUIZ CARLOS BELICIA:68957882804
Dados: 2022.07.26 16:16:20 -03'00'

LUIZ CARLOS BELICIA
CPF 689.578.828-04

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras



Consultoria Auditoria Pericia

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Administradores e Sócios da **Kuba Transportes Gerais Ltda**:

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Kuba Transportes Gerais Ltda (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos de possíveis ajustes que poderiam advir do assunto mencionado no parágrafo a seguir intitulado "Base para opinião com Ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Kuba Transportes Gerais Ltda em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Base para opinião com ressalva

Conforme mencionado na nota explicativa nº 8 e 17 às demonstrações financeiras – Partes Relacionadas – ambos com pessoas ligadas, respectivamente, a Companhia possui, em 31 de dezembro de 2021, valores a receber no ativo circulante (curto prazo) no montante de R\$18.080.193,41 e valores a pagar passivo circulante (curto prazo), no montante de R\$16.630.378,38. Entretanto, conforme legislação tributária pertinente que trata da incidência do Imposto sobre Operações Financeiras (IOF) e Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF), a Companhia está sujeita a tais encargos tributários nas operações de mútuo realizadas entre pessoas ligadas. Em 31 de dezembro de 2021, não foram apurados, registrados e recolhidos estes encargos, inclusive multas e juros incidentes. Não foi possível, diante das circunstâncias, concluir sobre a adequação dos efeitos que poderiam impactar nas referidas demonstrações financeiras deste exercício.

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 financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, 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. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Ênfase

Provisão para passivos contingentes

Conforme mencionado na nota explicativa nº 3, a Companhia elabora suas demonstrações financeiras, utilizando estimativas para a contabilização de certos, passivos e outras transações. Quanto aos passivos, tomando por base relatório de sua assessoria jurídica, a Companhia que é parte em processos judiciais decorrentes do curso normal de suas atividades e conforme nota explicativa nº 16 – provisões diversas, constituiu provisões contingenciais – exclusivamente trabalhistas - em 31 de dezembro de 2021 no valor de R\$133.147,93. Normalmente os referidos processos são encerrados após um longo tempo e envolvem não só discussões acerca do mérito, mas também aspectos processuais



Consultoria Auditoria Pericia

complexos, de acordo com a legislação vigente. A decisão de reconhecimento de um passivo contingente e as bases de mensuração consideram o exercício de julgamento crítico feito pela administração da Companhia a partir de posições dos assessores jurídicos da Companhia e depende de eventos futuros que não estão sob o controle da administração. Nesse contexto, o andamento desses processos nas diversas esferas aplicáveis podem sofrer desdobramentos diferentes do esperado pela administração e seus assessores jurídicos, sendo que mudanças nas tendências dos tribunais ou novas jurisprudências podem fazer com que as estimativas da administração sofram alterações significativas na quantificação destes enquanto perdas possíveis ou prováveis – nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. A administração da Companhia tem por opinião de que os valores assim apresentados são suficientes para atender tais prováveis contingências.

Partes Relacionadas (Ativo Circulante)

Chamamos a atenção, conforme nota explicativa nº 8 às demonstrações financeiras – Partes Relacionadas (mútuos com pessoas ligadas) – nas quais identificam-se valores a receber de pessoas ligadas (empréstimos à receber no curto prazo) - registrados no ativo circulante no valor de R\$18.080.193,41 em 31 de dezembro de 2021 (frente R\$4.089.158,92 em 2020), nas quais a administração da Companhia considera como passíveis de recebimento, em seus respectivos vencimentos (até 31 de dezembro de 2022). Este ativo é significativo em relação a posição patrimonial e financeira da Companhia (54,85%), cujo ativo total em 31 de dezembro de 2021 é de R\$32.957.330,43 (R\$25.358.857,98 em 2020). Desta forma, as demonstrações financeiras devem ser analisadas neste contexto.

Partes Relacionadas (Passivo Circulante)

Chamamos a atenção, conforme nota explicativa nº 17 às demonstrações financeiras – Partes Relacionadas (mútuos com pessoas ligadas) – onde a Companhia registra dívida (empréstimos a pagar de curto prazo) no valor de R\$16.630.378,38 em 31 de dezembro de 2021 frente o valor de R\$6.494.156,50 em 31 de dezembro de 2020 com pessoas ligadas (156,08% de aumento). Este passivo é significativo em relação a posição patrimonial e financeira da Companhia e representa 67,12% das dívidas totais de curto prazo com terceiros. Desta forma, as demonstrações financeiras devem ser analisadas neste contexto.

Outros Assuntos

Demonstração do valor adicionado: A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e está consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por



Consultoria Auditoria Pericia

fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada 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 brasileiras e internacionais de auditoria 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 financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do 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 à capacidade de continuidade operacional da Companhia. 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 forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Consultoria Auditoria Perícia

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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, 22 de agosto de 2022.

VITOR
STANKEVICI
US:0822534
7897

Assinado de forma
digital por VITOR
STANKEVICIUS:082
25347897
Dados: 2022.08.22
15:56:30 -03'00'

Vitor Stankevicius
Contador CRC1SP140812/O-6
Normatiza Consultoria Auditoria Perícia
CRC2SP033355/O-0

Normatiza