



CNPJ: 21.692.479/0001-44

Demonstrações Contábeis

2021

NORTE BUSS TRANSPORTES S/A.

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021

Índice

| | |
|--|----|
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações Contábeis | 3 |
| Demonstrações Contábeis auditadas | |
| Balanço patrimonial | 6 |
| Demonstração do resultado | 7 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 8 |
| Demonstração do fluxo de caixa | 9 |
| Demonstração do Valor Adicionado | 10 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras | 11 |

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos
Administradores e acionistas da**

**NORTE BUSS TRANSPORTE S.A.
CNPJ: 21.692.479/0001-44**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **NORTE BUSS S.A. (“Companhia”)**, 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **NORTE BUSS TRANSPORTE S.A.**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 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.

Outros Assuntos

A Companhia deve implantar sistemas eficazes de conciliações entre as contas patrimoniais, visando maior controle interno, existe a possibilidade de deterioração do sistema atual, comprometendo as demonstrações no futuro.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nos examinados, com Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras emitido em 28 de abril de 2021.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de 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 de a empresa 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 liquidar a companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 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.
- Obtemos 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 Empresa. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Bebedouro-(SP), 30 de março de 2022.

MB AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES.
MARCELO BOCK
CRC – 2SP 021390/O-7
CRC - 1SP 128.524/O-0



Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais – R\$)

| ATIVO | Notas | 2021 | 2020 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| DISPONÍVEL | 4 | 1.150.044 | 110.226 |
| CONTAS A RECEBER | 5 | 14.073.024 | 7.739.918 |
| OUTROS CRÉDITOS | 6 | 92.497.399 | 72.426.645 |
| MÚTUOS | 7 | - | 29.236 |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 8 | 280.894 | 347.100 |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | | 108.001.361 | 80.653.125 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| DEPOSITO E VALORES VINCULADOS | 9 | 151.031 | 401.745 |
| TRANSAÇÕES C/ PARTES REL. | 10 | 142.315.500 | 192.212.150 |
| OUTROS CRÉDITOS | 11 | 927.315 | 1.173.299 |
| BENS DESTINADOS A VENDA | 12 | 1.699.227 | 1.057.989 |
| IMOBILIZADO / BENS EM OPERAÇÃO | 13 | 194.841.010 | 206.883.862 |
| BENS IMÓVEIS | | 19.722.328 | 19.695.578 |
| VEÍCULOS | | 310.637.997 | 290.030.228 |
| OUTROS BENS DE APOIO | | 3.712.141 | 3.480.276 |
| DEPRECIÇÃO ACUMULADA | 13 | -139.231.456 | -106.322.220 |
| TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 339.934.083 | 401.729.045 |
| TOTAL DO ATIVO | | 447.935.444 | 482.382.170 |
| PASSIVO | Notas | 2021 | 2020 |
| CIRCULANTE | | | |
| VALORES A PAGAR | 14 | 15.935.974 | 18.257.459 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | 15 | 32.179.571 | 27.471.027 |
| OBRIGAÇÕES TRAB. E PREVIDENCIÁRIAS | 16 | 25.668.611 | 21.513.859 |
| OBRIGAÇÕES POR EMPR. E FINANCIAMENTOS | 17 | 40.002.508 | 21.885.554 |
| TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | | 113.786.664 | 89.127.899 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 18 | 65.020.551 | 76.926.739 |
| PARCELAMENTOS FISCAIS E PREV | 19 | 97.427.222 | 115.651.485 |
| OUTRAS EXIGIBILIDADES | 20 | 109.998.668 | 111.862.542 |
| TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 272.446.441 | 304.440.766 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 21 | 165.292.690 | 149.120.397 |
| RESERVA DE LUCROS | 21 | 19.102 | 19.102 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 21 | -113.250.031 | -69.966.572 |
| AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 21 | 9.640.578 | 9.640.578 |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 61.702.339 | 88.813.505 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 447.935.444 | 482.382.170 |

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais – R\$)

| | NOTAS | 2021 | 2020 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| RECEITA OPERACIONAL | | | |
| SERVIÇOS DE TRANSPORTE DE PASSAGEIROS | | 471.416.684 | 452.210.228 |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | - 3.178.939 | - 13.535.246 |
| RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA | 20 | 468.237.745 | 438.674.982 |
| (-) CUSTOS | 21 | -443.769.467 | -400.403.304 |
| LUCRO BRUTO OPERACIONAL | | 24.468.278 | 38.271.678 |
| (-) DESPESAS OPERACIONAIS | 22 | -66.434.232 | -53.113.835 |
| ADMINISTRATIVAS | | -35.982.735 | -32.803.455 |
| TRIBUTÁRIAS | | -30.451.497 | -20.310.380 |
| PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS | | -41.965.954 | -14.842.157 |
| EFEITOS FINANCEIROS LÍQUIDOS | 23 | -1.317.505 | -344.963 |
| DESPESAS FINANCEIRAS | | -1.351.765 | -912.003 |
| RECEITAS FINANCEIRAS | | 34.260 | 567.040 |
| PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DA PROVISÃO DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES | | -43.283.459 | -15.187.120 |
| IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA | | | |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | | |
| PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | -43.283.459 | -15.187.120 |

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de
2021 e 2020**

(Valores expressos em reais – R\$)

| HISTÓRICO | CAPITAL SUBSCRITO | CAPITAL A INTEGRALIZAR | RESERVA DE LUCROS | RESULT. ACUM. | RESERVA AVAL. PATR. | TOTAL |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| SALDO EM 31/12/2020 | 168.000.000 | -18.879.604 | 19.102 | -69.966.571 | 9.640.578 | 88.813.505 |
| DESTINAÇÃO DO LUCRO CONF. ATA | | | | | | |
| CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR | | -5.181.677 | | | | - 5.181.677 |
| INTEGR.DE CAPITAL NO EXERCÍCIO | | 21.353.970 | | | | 21.353.970 |
| RECURSO P/ FUT AUMENTO DE CAP | | | | | | |
| RESULTADO DO PERÍODO | | | | -43.283.459 | | -43.283.459 |
| TOTAL | 168.000.000 | -2.707.311 | 19.102 | -113.250.030 | 9.640.578 | 61.702.339 |

Demonstrações dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em reais – R\$)

| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO | -43.283.459 | -15.187.120 |
| AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPON GERADAS PELAS ATIV. OPERACIONAIS | | |
| DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 36.211.788 | 55.219.504 |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS | | |
| (AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER | -26.308.418 | -30.799.281 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO EM REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 49.752.110 | -65.253.540 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES | -2.321.486 | -12.013.318 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES | 10.412.259 | 106.827.755 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) NO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | 54.622 | 21.539 |
| DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS | 24.517.418 | 38.815.539 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| COMPRAS DE IMOBILIZADO | -31.310.926 | -50.233.658 |
| VENDA DE IMOBILIZADO | 7.141.990 | 12.015.588 |
| AQUISIÇÃO DE AÇÕES/COTAS RECEBIMENTOS POR VENDAS DE ATIVOS PERMANENTES | - | - |
| - | - | - |
| DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | - 24.168.936 | - 38.218.069 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL | 16.172.293 | 5.854.487 |
| PAGAMENTO PGFN | -21.691.722 | -11.266.177 |
| EMPRÉSTIMOS TOMADOS | 6.210.766 | 4.023.494 |
| DISPONIBILIDADES LÍQ GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | 691.337 | -1.388.196 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES | 1.039.819 | -790.726 |
| NO INÍCIO DO PERÍODO | 110.226 | 900.952 |
| NO FINAL DO PERÍODO | 1.150.044 | 110.226 |

Demonstrações dos Valores Adicionados em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais – R\$)

| DESCRIÇÃO | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| RECEITAS | 459.477.970 | 438.674.982 |
| SERVIÇOS DE TRANSPORTE DE PASSAGEIROS | 471.416.684 | 452.210.228 |
| OUTRAS RECEITAS | - | - |
| DEVOLUÇÕES/DESCONTOS | (11.938.714) | (13.535.246) |
| INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS | 157.625.414 | 123.923.330 |
| CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS | 140.252.903 | 98.285.049 |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS (CONSULTORIA, INFORMÁTICA, FRETES, ETC.) | 7.428.782 | 7.877.051 |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 8.591.964 | 16.849.227 |
| DESPESAS FINANCEIRAS | 1.351.765 | 912.003 |
| VALOR ADICIONADO BRUTO | 301.852.556 | 314.751.652 |
| RETENÇÕES | | |
| DEPRECIACÃO | 36.211.788 | 55.215.579 |
| VALOR ADICIONADO LIQUIDO PRODUZIDO | 265.640.768 | 259.536.074 |
| VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA | 34.260 | 567.040 |
| OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS | 34.260 | 567.040 |
| VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR | 265.675.028 | 260.103.114 |
| DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO | | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 186.042.976 | 160.517.945 |
| REMUNERAÇÃO DIRETA | 133.950.612 | 113.511.562 |
| ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS | 11.498.130 | 10.330.842 |
| BENEFÍCIOS | 29.233.663 | 27.025.086 |
| FGTS | 11.360.571 | 9.650.455 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES | 31.123.466 | 20.741.737 |
| MUNICIPAIS | 8.004 | 6.905 |
| FEDERAIS | 30.451.497 | 20.310.381 |
| ESTADUAIS | 663.666 | 424.451 |
| REMUNERAÇÃO DE CAPITAIS DE TERCEIROS | 91.792.345 | 94.030.551 |
| SERVIÇOS PRESTADOS POR EIRELI's (PRODUÇÃO DAS LINHAS) | 85.379.726 | 88.688.847 |
| ALUGUÉIS | 6.412.619 | 5.341.704 |
| JUROS | - | - |
| REMUNERAÇÃO DE CAPITAL PRÓPRIOS | 43.283.459 | 15.187.120 |
| PREJUÍZOS DOS PERÍODOS | 43.283.459 | 15.187.120 |
| TOTAL DISTRIBUÍDO | 265.675.028 | 260.103.114 |

NORTE BUSS TRANSPORTES - S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

1. OBJETIVOS SOCIAIS

A NORTE BUSS TRANSPORTES S.A., fundada em 16 de janeiro de 2015, é uma sociedade anônima de capital fechado e tem como objeto o transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana; o transporte rodoviário urbano coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal; a prestação e exploração do serviço de transporte coletivo público de passageiros, com a finalidade de atender às necessidades atuais e futuras de deslocamento da população, envolvendo inclusive: (a) Operação da frota de veículos, incluindo a dos serviços complementares; (b) Administração, manutenção e conservação dos terminais de integração e estações de transferência; (c) Programação da operação; (d) Controle da operação; (e) Operação das bilheterias dos terminais de integração e estações de transferência e dos postos de atendimento ao usuário do Bilhete Único; (f) Operação dos terminais de integração e estações de transferência.

Para consecução dos seus objetivos, a NORTE BUSS TRANSPORTES S.A. firmou junto à Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Transportes, delegação, via licitação, a prestação e exploração do serviço coletivo público de passageiros, na cidade de São Paulo.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

b) Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

A Sociedade reconhece as receitas quando o seu valor pode ser mensurado com segurança, na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados e fluirão.

c) Ativos circulantes e não circulantes

Disponível – caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se aos numerários em espécie, fundos disponíveis em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais em três meses ou menos, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço, sendo considerado insignificante o risco de mudança do valor.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes das vendas de serviços.

Segunda análise da Alta Administração, não foi realizado ajuste a valor presente nos valores a receber de curto prazo. Não foi constituída a provisão para créditos de liquidação duvidosa, pois não existe matéria para tal provisão.

Outros Créditos

A composição dos Adiantamentos a Terceiros consiste em adiantamentos a fornecedores ligados diretamente à operação, e adiantamentos a Transcooper Cooperativa de Transportes com o intuito de aquisição de bens para o ativo imobilizado.

Valores de Créditos Vinculados

São valores do parcelamento da Dívida da Transcooper com a Procuradoria Geral da União, que a companhia paga para a Transcooper a título de compra de imobilizado.

Créditos de participações societárias

Composto principalmente pelo Financiamento de Ônibus que a companhia faz e seu nome para os sócios (EIRELI), e mensalmente após o pagamento cobra a parcela de cada socio através da compensação dos pagamentos de remição.

Mútuos

Corresponde a valores de empréstimos feitos a empregados, apontados em folha de pagamento e devidamente descontados conforme acordado.

Despesas pagas antecipadamente

Representam valores de seguros contratados pela companhia, que serão apropriados de acordo com as normas contábeis vigentes.

Depósitos e valores vinculados

Os bloqueios judiciais são realizados pela instituição bancária através de ordem judicial quando o processo está em trânsito, posteriormente, após decisão judicial, o valor pode ser devolvido à empresa ou liberado ao reclamante, conforme decisão.

Transações com Partes Relacionadas

São valores do parcelamento da Dívida da Transcooper com a Procuradoria Geral da União, que a companhia paga para posterior recebimento da Cooperativa, parte do Ativo Não Circulante.

Nesta conta também está registrado o saldo de longo prazo dos Financiamentos de ônibus que a companhia faz e seu nome para os sócios (EIRELI), e mensalmente após o pagamento cobra a parcela de cada socio através da compensação dos pagamentos de remição.

Outros Créditos

Valores referentes a encargos na contratação de consórcios, que serão apropriados posteriormente de acordo com a vigência do contrato e com as normas contábeis vigentes.

Bens destinados a venda

Nesta conta são direcionados os ônibus que foram tirados de uso, para serem vendidos.

Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da sociedade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Redução do valor recuperável de ativos (Impairment)

O pronunciamento do CPC 27 requer que os ativos não financeiros sujeitos a depreciação ou amortização sejam revisados anualmente para a verificação do valor

recuperável e, quando houver indício de perda do valor recuperável (impairment), o valor contábil do ativo deve ser testado. Se verificada a perda, a mesma deve ser reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável. A administração da empresa efetuou a avaliação para os bens integrantes do ativo imobilizado e entendeu que não deve haver impactos decorrentes da aplicação da redução ao valor recuperável de ativos.

d) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Valores a Pagar

Os valores a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

Empréstimos / Financiamentos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido da instituição financeira, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo dos empréstimos de tal forma que, na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os financiamentos são em sua totalidade para aumento da frota, feitos pelos sócios em nome da Empresa, amortizados mensalmente com a compensação nos pagamentos de remição.

Parcelamentos Fiscais e Previdenciários

Neste grupo temos o Parcelamento do Programa Especial de Regularização Tributária – PERT, e o Parcelamento Ordinário da Procuradoria Geral da União proveniente de débitos tributários oriundos de empresas coligadas.

Outras Exigibilidades

Provisões de Reestruturação, conta criada pelo resultado de ajustes, no reconhecimento das contas a receber dos sócios pelo financiamento dos ônibus.

Julgamentos, estimativas e premissas contábeis

Na preparação das demonstrações contábeis foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas contábeis para a contabilização de certos ativos e passivos, outras transações, e receitas e despesas dos períodos. A definição de julgamentos,

estimativas e premissas contábeis adotadas pela administração foi elaborada com utilização das melhores informações disponíveis nas referidas demonstrações, envolvendo experiência de eventos passados, previsão de eventos futuros, além do auxílio de especialistas, quando aplicável.

Como o julgamento da administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos e a projeção de ambiente de negócios futuros, os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Os itens sujeitos a estimativas são: determinação de vida útil dos bens do ativo imobilizado para fins de depreciação, provisão para créditos de liquidação duvidosa entre outras.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas, em períodos subsequentes, poderá resultar em valores divergentes dos registrados nessas informações devido as imprecisões inerentes ao processo de estimativa, bem como a eventuais novos fatos que venham a ocorrer. A empresa revisa suas estimativas e premissas anualmente.

Ajuste a valor presente

O ajuste a valor presente de ativos e passivos é calculado, e somente registrado se considerado relevante em relação as demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos, implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da administração, a empresa concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários é irrelevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto, não registrando ajustes desta natureza

e) Demonstrações dos Fluxos de Caixa

As demonstrações de fluxo de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo método indireto.

f) Demonstração dos Valores Adicionados

As demonstrações do valor adicionado foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado.

g) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021

A Empresa Aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são validas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2021. A Empresa decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas não estejam vigentes.

As alterações do CPC 06 (R2), CPC 11, CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da taxa de Juros de Referência, não impactaram as demonstrações financeiras da Empresa. A Empresa pretende usar os expedientes práticos nos períodos futuros se eles se tornarem aplicáveis.

h) Normas emitidas, mas ainda não vigentes

Existem certas normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras para as quais a Empresa pretende avaliar suas respectivas adoções, se cabível, quando entrarem em vigor.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|----------------|
| Banco do Brasil S/A. – C/C 20406-4 | - | - |
| Caixa Econômica Federal – C/C 32625-0 | - | - |
| Banco do Brasil S/A – C/C 22406-5 | - | - |
| Banco Luso Brasileiro S.A – C/C 43534 | 4.379 | 30.513 |
| Banco Moneo S/A | 75.000 | 75.000 |
| Banco BS2 C/C 24.996-3 | - | - |
| Banco do Brasil S/A. – C/C 34655-1 | - | 0,85 |
| Caixa Econômica Federal – C/C 173-1 | - | 1.867 |
| Caixa Econômica Federal – C/C 902625-7 | 166 | 773 |
| Banco Safra – C/C 582504-4 | 445 | - |
| Banco do Brasil S/A – C/C 41460-3 | - | - |
| Banco Daycoval | - | - |
| Banco do Brasil S/A – RF CP 22406-5 | 50 | 2.037 |
| Banco do Brasil S/A – RF CP 41460-3 | 384 | - |
| Banco do Brasil S/A – RF CP 20406-4 | 59 | 35 |
| Banco do Brasil S/A – RF CP 34655-1 | - | - |
| Banco Safra S/A – Aplicação Automática | 1.069.561 | - |
| Total | 1.150.044 | 110.226 |

Os valores registrados em disponibilidades referem-se aos numerários em espécie, fundos disponíveis em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais em três meses ou menos, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço, sendo considerado insignificante o risco de mudança do valor.

5. Contas a Receber de Clientes

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------|-------------------|------------------|
| Bilhete Único | 14.073.024 | 7.739.918 |
| Total | 14.073.024 | 7.739.918 |

O contas a receber é composto pelo saldo dos serviços de transporte coletivo prestados a SPTrans e não recebidos dentro do mês da prestação, o prazo de recebimento gira em torno de 7 a 20 dias.

6. Outros Créditos

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiantamentos a Terceiros | 28.753.538 | 23.984.001 |
| Adiantamento a Funcionários | 194.805 | 124.067 |
| Impostos a Recuperar | 1.197.298 | 550.849 |
| Valores a Créditos Vinculados | 29.207.688 | 25.882.175 |
| Créditos de Participações Societárias | 33.144.070 | 21.885.554 |
| Total | 92.497.399 | 72.426.646 |

No grupo de outros créditos temos as contas de Adiantamento a Terceiros, que são compostas por adiantamentos a fornecedores e valores de consórcios e financiamentos de ônibus, temos as contas do grupo de adiantamento a funcionários que são provisionados conforme resumo de folha de pagamento, o grupo de impostos a recuperar que se refere a impostos pagos que poderão ser pleiteados posteriormente junto ao fisco, a conta de valores de créditos vinculados, sendo o parcelamento ordinário da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e a conta créditos de participações societárias que são os Financiamento de Ônibus que a companhia faz em seu nome para os sócios (EIRELI), e mensalmente após o pagamento cobra a parcela de cada socio através da compensação dos pagamentos de remição.

7. Mútuos

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Empréstimos a Empregados | - | 29.236 |
| Total | - | 29.236 |

No grupo de mútuos temos a conta empréstimos a empregados que se refere a empréstimos que a companhia concede a seus colaboradores e registra na folha de pagamento para posterior desconto conforme acordado.

8. Despesas Pagas Antecipadamente

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Seguros Gerais | 280.894 | 347.100 |
| Total | 280.894 | 347.100 |

Os seguros são registrados e contabilizados pelo princípio da competência e de acordo com as suas apólices, refletindo assim os princípios contábeis praticados no Brasil.

9. Depósitos e valores vinculados

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Depósitos Judiciais | - | - |
| Bloqueios Judiciais | 151.031 | 401.745 |
| | <u>151.031</u> | <u>401.745</u> |

Bloqueios Judiciais

Os bloqueios judiciais são realizados pela instituição bancária através de ordem judicial quando o processo está em trânsito, posteriormente, após decisão judicial, o valor pode ser devolvido à empresa ou liberado ao reclamante, conforme decisão.

10. Transações com partes Relacionadas

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Transações com Partes Relacionadas (i) | 97.427.222 | 115.285.411 |
| Financiamento de Ônibus Eirelis (ii) | 44.888.278 | 76.926.739 |
| | <u>142.315.500</u> | <u>192.212.150</u> |

- (i) Valores a receber de empresas coligadas oriundos de débitos tributários assumidos pela companhia.
- (ii) Valor a receber dos financiamentos de Ônibus pelo Sócio em nome da Norte Buss

11. Outros Créditos

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Cotas Consórcio Qualinvest | 38.438 | 48.687 |
| Cotas Consórcio Maggi | 888.877 | 1.124.612 |
| | <u>927.315</u> | <u>1.173.299</u> |

No grupo de outros créditos, temos os encargos dos consórcios já contemplados.

12. Bens Destinados a Venda

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Bens Destinados a Venda | 1.699.227 | 1.057.989 |
| Total | <u>1.699.227</u> | <u>1.057.989</u> |

Valor dos Ônibus retirados do uso e destinados a venda.

13. Imobilizado

| | Taxa de Deprec. Anual | Custo Corrigido | Depreciação acumulada | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | Saldo Líquido | Saldo Líquido |
| Terrenos | 0% | 17.640.578 | - | 17.640.578 | 17.640.578 |
| Instalações | 10% | 2.081.750 | 2.229 | 2.079.521 | 2.055.000 |
| Veículos | 20% | 310.637.997 | 137.292.292 | 173.345.705 | 185.191.078 |
| Maquinas e Equipamentos | 20% | 1.936.351 | 955.507 | 980.844 | 1.186.130 |
| Ferramentas duráveis | 10% | 1.072.982 | 666.801 | 406.181 | 513.296 |
| Equipamento de Proc. de Dados | 10% | 14.844 | - | 14.844 | - |
| Moveis e utensílios | 20% | 489.390 | 200.752 | 288.638 | 193.225 |
| Bilhetagem eletrônica | 10% | 129.406 | 70.068 | 59.338 | 72.278 |
| Equipamentos de Comunicação | 10% | 15.551 | 9.849 | 5.702 | 7.257 |
| Equipamentos de segurança | 10% | 53.617 | 33.958 | 19.659 | 25.020 |
| Total | | 334.072.466 | 139.231.456 | 194.841.010 | 206.883.862 |

Movimentação do imobilizado

| | 31/12/2020 | | | | 31/12/2021 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | Líquido | Adições | Baixas | Depreciação | Líquido |
| Terrenos | 17.640.578 | - | - | - | 17.640.578 |
| Instalações | 2.055.000 | 26.750 | - | (2.229) | 2.079.521 |
| Veículos | 185.191.078 | 31.052.310 | (7.141.990) | (35.755.693) | 173.345.705 |
| Maquinas e Equipamentos | 1.186.130 | 86.387 | - | (291.673) | 980.844 |
| Ferramentas duráveis | 513.296 | - | - | (107.115) | 406.181 |
| Equipamento de Proc. de Dados | - | 14.844 | - | - | 14.844 |
| Moveis e utensílios | 193.225 | 130.633 | - | (35.220) | 288.638 |
| Bilhetagem eletrônica | 72.278 | - | - | (12.940) | 59.338 |
| Equipamentos de Comunicação | 7.257 | - | - | (1.555) | 5.702 |
| Equipamentos de segurança | 25.020 | - | - | (5.361) | 19.659 |
| Total | 206.883.862 | 31.310.924 | (7.141.990) | (36.211.786) | 194.841.010 |

14. Valores a Pagar

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Eirelli's a Pagar | - | 12.012.917 |
| Fornecedores | 15.807.644 | 6.056.570 |
| Seguros a Pagar | 128.330 | 187.972 |
| Outras Contas a Pagar | - | - |
| Total | 15.935.974 | 18.257.459 |

A conta de Eirelli's a pagar é composta pelos prestadores de serviços donos de linhas, que emitem nota fiscal para receber as suas remições, devidamente como manda a legislação.

Os fornecedores são compostos pelos nossos prestadores de serviços, ligados a operação ou não.

15. Obrigações Fiscais

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Contr. Prev. S/ Receita Bruta a Rec. | 2.267.358 | 871.423 |
| Refis Mp 783/2017 | 366.381 | 432.866 |
| Parcelamento PGFN | 29.207.688 | 25.882.175 |
| IRRF S/ Folha a Recolher | 330.260 | 275.638 |
| Inss S/ Serv Tomados | 756 | 716 |
| PIS,COFINS E CSLL a Recolher | 5.657 | 6.170 |
| ISS a Recolher | 1.471 | 2.039 |
| Total | 32.179.571 | 27.471.027 |

Os tributos a recolher são compostos pelo parcelamento da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e pelos saldos dos tributos mensais, que pelo regime de competência vencem no mês subsequente, não caracterizando assim tributos em atraso.

16. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Salário, Pró-Labore e Gratif. a Pagar | 4.815.282 | 5.063.992 |
| INSS a Recolher | 4.064.501 | 1.972.767 |
| FGTS a recolher | 1.460.063 | 755.448 |
| Férias a Pagar | 14.984.935 | 13.592.502 |
| 13º Salário a Pagar | 27.657 | 412 |
| Rescisões a Pagar | 242.226 | 30.647 |
| Pensão Alimentícia | 73.947 | 98.091 |
| Total | 25.668.611 | 21.513.859 |

Os saldos acima referem – se a obrigações trabalhistas registradas pela folha de pagamento que é fornecida por empresa contratada e devidamente registrada na contabilidade.

17. Empréstimos e Financiamentos

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Luso Brasileiro S. A. | 16.625.720 | 2.371.659 |
| Banco Bonsucesso S. A. | 188.426 | 3.465.060 |
| Banco Volkswagen S.A. | 8.186.793 | 8.907.001 |
| Banco Mercedes Benz S.A. | 3.754.632 | 3.586.142 |
| Banco Moneo S.A. | 1.594.172 | 1.288.154 |
| Banco RCI Brasil S.A. | 349.165 | 546.011 |
| Qualinvest adm de Consórcios | - | 95.721 |
| Maggi Adm de Consórcios | - | 1.625.806 |
| Banco Safra S.A. | 1.051.284 | - |
| Banco Daycoval S.A. | 8.252.316 | - |
| Total | 40.002.508 | 21.885.554 |

18. Passivo Não Circulante - Empréstimos e Financiamentos

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Luso Brasileiro S.A. | 261.350 | 1.613.726 |
| Banco Bonsucesso S.A. | 3.633.188 | 4.040.638 |
| Banco Volkswagen S.A. | 26.249.902 | 27.639.131 |
| Qualinvest Adm. Cons. | - | 317.546 |
| Maggi Adm de Consórcios | - | 315.964 |
| Banco Mercedes Benz S.A. | 8.621.744 | 9.327.603 |
| Banco Moneo S.A. | 2.365.426 | 1.650.293 |
| | | |
| Banco RCI Brasil S.A. | 1.059.256 | 1.373.903 |
| Banco Luso Eirelli | 22.829.685 | 30.647.935 |
| Total | 65.020.551 | 76.926.739 |

Referem-se a financiamento da frota da companhia, tendo seus valores alocados no circulante e no não circulante de acordo com o período do contrato.

19. Parcelamentos Fiscais e Previdenciários

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| Refis Pert – Mp nº 798 / 2017 | - | 366.074 |
| Parcelamento PGFN | 97.427.222 | 115.285.411 |
| Total | 97.427.222 | 115.651.485 |

Neste grupo encontra – se o Programa Especial de Regularização Tributária – Pert que no ano de 2019 foi consolidado, e o parcelamento da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

20. Outras Provisões

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Provisão de Reestruturação | 109.998.668 | 111.862.542 |
| | 109.998.668 | 111.862.542 |

Provisões de Reestruturação, conta criada pelo resultado de ajustes, no reconhecimento das contas a receber dos sócios pelo financiamento dos ônibus.

21. Patrimônio Líquido

O capital Social totalmente subscrito é de R\$ 168.000.000,00 (cento e sessenta e oito milhões), representados por 40 (quarenta) ações ordinárias de classe NB1, nominativas, expeditivas e exclusivamente a sócios fundadores da companhia com valor nominal de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais) cada uma. E 1.360 (um mil e trezentos e sessenta) ações ordinárias de classe NB2 com valor nominal de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais) cada uma, totalizando 1.400 (um mil e quatrocentos) Ações Ordinárias Nominativas no valor de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais) cada.

22 – Receita Operacional Líquida

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Serviços de Transporte de Passageiros | 471.416.684 | 452.210.228 |
| (-) Deduções da Receita bruta | (3.178.939) | (13.535.246) |
| Total | 468.237.745 | 438.674.982 |

A Receita Operacional Líquida é composta pelos Serviços Prestados de Transporte de Passageiros a SPTrans, e as suas deduções são compostas por descontos e abatimentos incorridos e previstos em contrato.

23 – Custos

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| (-) Custos | (443.769.467) | (400.403.304) |
| Total | (443.769.467) | (400.403.304) |

Os Custos são compostos por custos com pessoal, custos com veículos, locação de bens, outros custos operacionais como serviços de consultoria, informática, fretes e carretos, e pelo custo com depreciação e amortização dos bens.

24 – Despesas Operacionais

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| Administrativas | (35.982.735) | (32.803.455) |
| Tributárias | (30.451.497) | (20.310.381) |
| Total | (66.434.232) | (53.113.836) |

Compõe as Despesas Operacionais, despesas administrativas, despesas com pessoal, locações, despesas com conservação e manutenção e despesas com materiais de escritório.

As despesas tributárias são compostas pela desoneração da folha de pagamento e o parcelamento ordinário da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

25 – Receitas e Despesas Financeiras

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------|--------------------|------------------|
| Despesas Financeiras | (1.351.765) | (912.003) |
| Receitas Financeiras | 34.260 | 567.040 |
| Total | (1.317.505) | (344.963) |

As receitas financeiras são compostas por descontos obtidos e receitas de aplicações financeiras.

As despesas financeiras são compostas por juros de boletos pago com atraso dos fornecedores e prestadores de serviço.

26 -Instrumentos financeiros e gestão de risco financeiro

Os valores constantes nas contas do ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2021 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado. Esses valores estão representados substancialmente por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e contas a pagar.

Os principais instrumentos financeiros da Empresa estão representados por:

i) Caixa e equivalentes de caixa

Está representado ao valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil.

ii) Contas a receber e contas a pagar

Estão contabilizados pelos seus correspondentes valores contratuais, os quais equivalem ao valor de mercado.

Gerenciamento de risco

A Empresa possui a reconciliação do fluxo de caixa de forma a proporcionar um balanceamento entre os fluxos de caixa dos ativos e passivos.

26.1. Risco de capital

A política da Empresa é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor e de seus credores e do mercado, como também manter o desenvolvimento futuro do negócio.

26.2. Risco de crédito

Entendemos que a Empresa não possui, até a presente data risco de crédito, considerando que nosso único cliente é a SPTrans, através de licitação, com rígido sistema de arrecadação e repasse.

26.3. Risco de liquidez

Considerando as atividades da Empresa, a gestão do risco de liquidez implica em monitorar os prazos de liquidação dos direitos e obrigações com o objetivo de manter uma posição de caixa com liquidez imediata para honrar compromissos assumidos. Esse risco decorre da inadequação do calendário de fluxos de caixa.

A Empresa vem monitorando continuamente o impacto dos recentes acontecimentos de mercado sobre a liquidez de suas posições e quando necessário altera suas diretrizes justificadamente.

A Empresa elabora análises de fluxo de caixa e revisa, periodicamente, as obrigações assumidas e os instrumentos financeiros utilizados.

26.4. Risco operacional

O risco operacional é relevante para a manutenção dos negócios e visa evitar as perdas que possam surgir a partir de fraudes, atividades com erros, omissões, ineficácia no processo, falhas de sistema ou de eventos externos.

A diretoria operacional da Empresa é responsável por manter um nível aceitável de controle interno, adequado à escala e natureza das operações. São responsáveis também por identificar e avaliar riscos, e ainda desenhar controles para mitigação de possíveis riscos. A estrutura de gestão de risco operacional auxilia as áreas envolvidas a desempenhar essas responsabilidades, definindo uma metodologia padrão de avaliação de risco e fornecendo uma ferramenta para o relatório sistemático de dados de perda operacional.



Responsável Legal
JEREMIAS JOSE PEREIRA
CPF:254.668.198-24



Contador
ROGERIO BARUCCI
CRC: 1SP168507/O-3
CPF: 057.081.828-14

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos
Administradores e acionistas da**

**NORTE BUSS TRANSPORTE S.A.
CNPJ: 21.692.479/0001-44**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **NORTE BUSS S.A. (“Companhia”)**, 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **NORTE BUSS TRANSPORTE S.A.**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 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.

Outros Assuntos

A Companhia deve implantar sistemas eficazes de conciliações entre as contas patrimoniais, visando maior controle interno, existe a possibilidade de deterioração do sistema atual, comprometendo as demonstrações no futuro.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nos examinados, com Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras emitido em 28 de abril de 2021.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de 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 de a empresa 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 liquidar a companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 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.
- Obtemos 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 Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Bebedouro-(SP), 30 de março de 2022.

MB AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES.
MARCELO BOCK
CRC – 2SP 021390/O-7
CRC - 1SP 128.524/O-0

