

TRANSWOLFF TRANSPORTE E TURISMO LTDA.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021**

TRANSWOLFF TRANSPORTE E TURISMO LTDA.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Demonstrações do valor adicionado

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e quotistas da
Transwolff Transporte e Turismo Ltda.
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Transwolff Transporte e Turismo Ltda. (“Empresa”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 **Transwolff Transportes e Turismo Ltda.** 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 sobre as demonstrações contábeis

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 Empresa, 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 (CFC), 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.

Ênfase

Receita de prestação de serviços - São Paulo Transporte S.A. (“SPTrans”)

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 23, na qual consta que aproximadamente 98% das receitas obtidas pela Empresa no ano de 2021 foram provenientes da prestação de serviços para a SPTrans. Neste sentido, as presentes demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 assumem a continuidade dessas transações comerciais junto a SPTrans. Nossa opinião não está sendo ressalvada em função deste assunto.

Outros valores a receber

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 10, na qual consta que a Empresa possui valores a receber no montante de R\$ 3.603 mil no ativo circulante e R\$ 16.925 mil no ativo não circulante, provenientes da venda de ativos imobilizados, cuja forma e prazo de recebimento se dará em até 60 meses. Nossa opinião não está sendo ressalvada em função deste assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Empresa, e apresentadas como informação suplementar, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Empresa. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis 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, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração 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 Empresa 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 Empresa;

- 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 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, 29 de junho de 2022.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2021	2020		Nota explicativa	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	11.430.051	18.024.524	Fornecedores	15	35.575.156	13.945.830
Contas a receber	5	59.788.475	16.500.576	Empréstimos e financiamentos	16	40.788.220	12.850.305
Adiantamentos	6	20.695.224	6.956.051	Obrigações trabalhistas	18	31.822.570	27.849.564
Partes relacionadas	11	1.952.051	-	Obrigações tributárias	19	16.722.180	3.037.472
Estoques	7	2.784.362	1.930.761	Outras contas a pagar	20	10.430.500	4.234.181
Tributos a recuperar	8	238.554	623.787	Arrendamento	12	2.787.585	1.184.534
Despesas antecipadas	9	214.181	929.251			138.126.211	63.101.885
Outros créditos	10	6.386.447	3.640.615				
		103.489.345	48.605.565				
Não circulante				Não circulante			
Contas a Receber	5	4.738.524	9.592.576	Fornecedores	15	7.421.937	11.774.721
Outros créditos	10	34.147.788	11.657.824	Locações a pagar	17	-	29.515.526
Despesas antecipadas	9	374.695	-	Arrendamento	12	19.918.632	19.673.382
Partes relacionadas	11	23.029.299	23.788.298	Empréstimos e financiamentos	16	65.901.355	32.824.165
Tributos a recuperar	8	81.666	140.938	Obrigações trabalhistas	18	8.494.196	11.680.369
Direito de uso	12	20.127.056	20.191.084	Provisão para demandas judiciais	21	19.047.051	12.298.799
Imobilizado	13	95.849.477	69.353.859	Obrigações tributárias	19	966.333	1.317.733
Intangível	14	9.459	14.722	Outras contas a pagar	20	229.850	229.850
		178.357.964	134.739.300			121.979.354	119.314.544
Total do ativo		281.847.309	183.344.865	Patrimônio líquido			
				Capital social	22	30.589.598	30.589.598
				Prejuízos Acumulados		(8.847.854)	(29.661.162)
						21.741.744	928.436
				Total do passivo e do patrimônio líquido		281.847.309	183.344.865

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
AdministradorJEANE MARIA ARAÚJO DE SOUZA
Contadora
CRC: 1SP 308277/O-5

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	Nota Explicativa	2021	2020
Receita bruta		596.290.746	546.956.404
(-) Deduções da receita		(11.983.492)	(10.959.164)
Receita operacional líquida	23	584.307.254	535.997.241
(-) Custo do serviço prestado	24	(476.697.067)	(481.629.280)
Lucro bruto		107.610.187	54.367.960
Receitas e despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	25	(41.351.571)	(31.811.303)
Despesas com pessoal	26	(37.520.713)	(22.529.808)
Outras receitas/despesas	25	17.305.638	(11.403.674)
		(61.566.646)	(65.744.786)
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras		2.758.933	3.836.502
Despesas financeiras		(16.891.988)	(12.220.101)
	27	(14.133.055)	(8.383.599)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		31.910.486	(19.760.425)
Imposto de renda e contribuição social	28	(11.097.178)	(1.038.494)
		(11.097.178)	(1.038.494)
Lucro líquido/(prejuízo) do exercício		20.813.308	(20.798.919)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO

Administrador

JEANE MARIA ARAÚJO DE SOUZA

Contadora

CRC: 1SP 308277/O-5

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	2021	2020
Lucro líquido/(prejuízo) do exercício	<u>20.813.308</u>	<u>(20.798.919)</u>
Resultado abrangente	<u><u>20.813.308</u></u>	<u><u>(20.798.919)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO

Administrador

JEANE MARIA ARAÚJO DE SOUZA

Contadora

CRC: 1SP 308277/O-5

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Capital Social	Capital a Integralizar	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro 2019	58.855.974	(10.157.000)	(8.862.242)	39.836.732
Redução de Capital	(27.966.376)	-	-	(27.966.376)
Integralização de capital	-	9.857.000	-	9.857.000
Prejuízo do exercício	-	-	(20.798.919)	(20.798.919)
Saldos em 31 de dezembro 2020	30.889.598	(300.000)	(29.661.162)	928.436
Lucro líquido do exercício	-	-	20.813.308	20.813.308
Saldos em 31 de dezembro 2021	30.889.598	(300.000)	(8.847.854)	21.741.744

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador

JEANE MARIA ARAÚJO DE SOUZA
Contadora
CRC: 1SP 308277/O-5

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

	2021	2020
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	20.813.308	(20.798.919)
Ajustes que não afetam caixa		
Depreciação e amortização	25.032.609	12.884.503
Resultado líquido com alienação dos ativos imobilizados	(14.825.619)	(3.175)
Provisão para demandas judiciais	6.748.252	6.938.760
	16.955.242	19.820.088
(Aumento)/redução nos ativos		
Contas a receber	(38.433.847)	21.393.731
Estoques	(853.601)	504.002
Tributos a recuperar	444.505	(203.270)
Adiantamentos	(15.691.223)	(850.873)
Despesas antecipadas	340.375	174.001
Outros créditos	(25.235.796)	2.472.552
	(79.429.587)	23.490.143
Aumento/(redução) nos passivos		
Fornecedores	17.276.542	(29.651.913)
Obrigações trabalhistas	3.942.717	(1.154.947)
Obrigações tributárias	14.777.992	(2.886.148)
Outras contas a pagar	6.196.318	(2.589.211)
Locações a Pagar	(29.515.526)	28.339.839
Parcelamentos tributários	(4.600.567)	7.564.928
	8.077.476	(377.453)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(33.583.561)	22.133.860
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição (baixa) de ativo imobilizado e intangível	(36.633.317)	(40.816.124)
Partes relacionadas	758.998	(759.000)
Arrendamento Mercantil - pagamento principal mais juros	1.848.302	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(34.026.017)	(41.575.124)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	61.015.105	31.199.062
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	61.015.105	31.199.062
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(6.594.473)	11.757.798
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	18.024.524	6.266.726
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	11.430.051	18.024.524
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(6.594.473)	11.757.798

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador

JEANE MARIA ARAÚJO DE SOUZA
Contadora
CRC: 1SP 308277/O-5

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações dos valores adicionados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	2021	2020
(=) Receitas		
Receita bruta dos serviços prestados, líquidas de devolução e abatimentos	596.290.746	522.858.780
Outras receitas não operacionais	32.306.058	28.855.843
	628.596.804	551.714.624
(-) Insumos adquiridos de terceiros		
Custos dos serviços prestados	131.536.237	289.422.282
Material, Energia e Serviços de Terceiros e Outros	217.486.441	65.569.127
	349.022.678	354.991.409
(=) Valor adicionado bruto	279.574.126	196.723.214
(-) Depreciação e amortização	25.032.610	15.703.238
(=) Valor adicionado líquido produzido pela Empresa	254.541.516	181.019.977
(+/-) Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	2.758.932	577.571
(=) Valor adicionado total a distribuir	257.300.448	181.597.547
Distribuição do valor adicionado		
Dos colaboradores		
Salários e encargos	169.532.382	137.107.034
Remuneração diretores e conselheiros	17.014.163	14.706.703
	186.546.545	151.813.737
Do governo		
Impostos, taxas e contribuições federais	24.362.121	30.324.117
Impostos e taxas estaduais	501.465	626.745
Impostos e taxas municipais	708.962	736.714
	25.572.548	31.687.575
Do capital de terceiros		
Encargos Financeiros	16.891.988	12.242.972
Aluguéis	7.476.059	6.652.182
	24.368.047	18.895.154
Do capital próprio		
Lucro líquido/(prejuízo) do exercício	20.813.308	(20.798.919)
Valor adicionado total distribuído	257.300.448	181.597.547

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador

JEANE MARIA ARAÚJO DE SOUZA
Contadora
CRC: 1SP 308277/O-5

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Transwolff Transportes e Turismo Ltda. (“Empresa”) tem como atividade principal o transporte coletivo de passageiros. A Transwolff, com frota de mais de 1.200 veículos, é responsável pelo transporte de mais de 700 mil pessoas por dia, em 90 linhas distribuídas no extremo sul de São Paulo. Dispõe de sede no bairro do Socorro e garagem própria localizada estrategicamente em sua área de atuação, com pessoal especializado e modernos equipamentos para manter a frota em perfeitas condições de trafegabilidade e segurança.

Estamos investindo, inovando e aprimorando nossos serviços para oferecer um transporte com segurança, eficiência e qualidade na zona sul da capital. Sendo a empresa de ônibus mais sustentável do Brasil incorporamos 15 ônibus elétricos à nossa frota, sem poluição e sem barulho.

Conta com uma equipe técnica diuturnamente, preparada para atender qualquer eventualidade, assegurando a confiabilidade dos seus serviços. Todos os veículos possuem GPS e estão conectados a uma rede de comunicação pronta para atender chamados emergenciais. Possui equipe de inspeção e guinchos próprios.

Como resultado da prática interna de melhoria contínua da qualidade, a permissionária Transwolff foi reconhecida pela SPTrans, empresa municipal gestora do transporte coletivo em São Paulo, como a melhor operadora da cidade, pelo ranking de passageiro transportado por reclamação.

Foi a primeira empresa de São Paulo a oferecer serviço de wi-fi gratuito aos seus usuários.

No ano de 2019 foi publicado no diário oficial que a Transwolff passou pelo processo de licitação e assinou contrato com a prefeitura de São Paulo, garantindo 15 anos de prestação de serviço.

Responsabilidade Social

A Transwolff opera linhas ambientais, ou seja, em área quase totalmente rural, de preservação ambiental, localizado no extremo sul da cidade, a cerca de 40 quilômetros do centro, com vias de terra batida, cercada de matas e rios. Em alguns pontos é possível até avistar o mar. Também se localiza as aldeias indígenas guarani Tenondé Porã e Krukutu. Com foco no aprimoramento das relações com a comunidade, no exercício da responsabilidade social, a Transwolff sempre que possível realiza serviços de transporte de cunho educativo, cultural, esportivo, recreativo e fúnebre, assumindo integralmente todos os custos e despesas relativas. Favorece oportunidades de trabalho com a contratação de mão de obra local, contribuindo no desenvolvimento econômico e social da região em que opera. Está sempre investindo no treinamento e aperfeiçoamento de seus colaboradores, assegurando a qualificação profissional e confiabilidade dos seus serviços.

Preservação Ambiental

Sempre preocupada com a preservação do meio ambiente, a Transwolff além da constante renovação da frota com carros mais modernos e que emitem menos poluentes, possui uma infraestrutura completa, mantendo suas oficinas equipadas com equipamentos modernos necessários para garantir a qualidade dos seus serviços. Diariamente, mecânicos qualificados realizam as revisões corretivas e cumprem rigorosamente um cronograma de manutenção preventiva, em que vários itens são vistoriados nos veículos, inclusive a medição da emissão de fumaça por meio de aparelho de precisão homologado pelo INMETRO, o que confere ainda mais eficiência, qualidade e segurança ao transporte.

Impactos da COVID-19

Em 30 de janeiro de 2020, a Organização Mundial de Saúde ("OMS") anunciou uma emergência de saúde global devido a um novo surto de Coronavírus originário de Wuhan, China (o "surto de COVID-19") e os riscos para a comunidade internacional, considerando a capacidade de o vírus se espalhar globalmente, indo além do seu ponto de origem.

Em março de 2020, a OMS classificou o surto de COVID-19 como uma pandemia, com base no rápido aumento da exposição global.

Em 2021 ocorreu a segunda onda do novo coronavírus no país, devido as novas variantes do vírus no qual são muito mais transmissíveis, teve a descoberta da ômicron. Houve um avanço da vacinação contra a Covid-19, de janeiro até dezembro de 2021 o país atingiu 80% da população-alvo vacinada, oferecendo também a dose de reforço, retornando as atividades essenciais presenciais

Em 2021 o governo implementou a MP n° 1.046 DE 27 DE ABRIL DE 2021 que foi adotada pela empresa. Com essa medida, a Transwolff optou por reduzir contrato de trabalho e renegociou diversos contratos com prestadores de serviço, fornecedores e credores com a finalidade de conter gastos e sustentar o ciclo financeiro.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis n°s 11.638/07 e 11.941/09, bem como os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") aprovados pelos órgãos reguladores.

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário realizar julgamentos e utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes, sendo revisadas continuamente. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos judiciais, provisões para créditos de liquidação duvidosa, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1. Classificação de ativos e passivos como circulantes e não circulantes

Os ativos com previsão de realização ou que se pretenda vender ou consumi-los no prazo de doze meses a partir da data-base desta demonstração contábil, bem como os mantidos principalmente para negociação, e o caixa e equivalentes de caixa são classificados como ativos circulantes. Os passivos com previsão de liquidação no prazo de doze meses a partir da data do balanço são classificados como circulantes. Todos os demais ativos e passivos são classificados como “não circulantes”.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

3.3. Contas a receber

Compreende os valores que a empresa tem como direito a serem recebidos pela prestação dos serviços, dos quais, aproximadamente 99% são para a SP Trans e o restante para a prefeitura de Eldorado.

O recebimento pela SP Trans é realizado através de repasses feitos com os valores recebidos através dos bilhetes únicos que são passados nas catracas dos ônibus e micro-ônibus computados diariamente e pagos entre semanas de acordo com a prestação de serviços.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.4. Arrendamento

Os contratos de arrendamento, são classificados em conformidade com o CPC 06 Arrendamento mercantil. Os bens arrendados são demonstrados ao custo de aquisição menos depreciação acumulada. A depreciação dos bens arrendados é reconhecida pelo método linear no prazo de vida útil usual.

3.5. Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico de aquisição, fabricação ou construção, líquido da depreciação acumulada e/ou das perdas por desvalorização acumuladas, se houver, incluindo o custo de reposição dos equipamentos, se satisfeitos os critérios de reconhecimento.

Quando é necessário repor periodicamente componentes significativos do imobilizado, é realizado reconhecimento de tais componentes como ativos individuais, com vidas úteis e depreciação específica, respectivamente. Da mesma forma, quando se realiza uma reposição significativa, seu custo é reconhecido no valor contábil do equipamento como reposição, desde que satisfeitos os critérios de reconhecimento. Todos os demais custos de reparo e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado conforme incorridos.

As vidas úteis anuais remanescentes são as seguintes:

Descrição do bem	Taxa (%)
Veículos	22
Móveis e Utensílios	10
Máquinas e Equipamentos	10
Computadores e Periféricos	20
Ferramentas	10
Instalações	10
Veículo Administrativo Comercial	20
Software e Programas de Computação	20
Bilhetagem Eletrônica	20

O reconhecimento dos itens do imobilizado e de suas eventuais partes significativas reconhecidos inicialmente é baixado quando de sua alienação ou quando não há expectativa de benefícios econômicos futuros derivados de seu uso ou alienação. Os eventuais ganhos ou perdas resultantes da baixa do ativo (calculados como a diferença entre os resultados líquidos da alienação e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado quando da baixa do ativo.

3.6. Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se os pagamentos forem devidos no período de até um ano.

3.7. Provisões

a) Geral

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso, quando aplicável.

b) Provisões para demandas judiciais

Provisões são constituídas para todas as demandas referentes a processos judiciais para os quais é provável que um desembolso de caixa futuro seja requerido e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.8. Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros

a) Ativos financeiros

(i) Reconhecimento inicial e mensuração

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis. Os instrumentos financeiros são reconhecidos pelo valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

(ii) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

É avaliado nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros não é recuperável. Um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (“um evento de perda” incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro ou do grupo de ativos financeiros que possa ser razoavelmente estimado.

b) Passivos financeiros

(i) Reconhecimento inicial e mensuração

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo ou como empréstimos e financiamentos. É determinada a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros incluem contas a pagar a fornecedores, e outras contas a pagar.

(ii) Desreconhecimento (Baixa)

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar.

Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na demonstração do resultado.

(iii) Instrumentos financeiros - apresentação líquida

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.9. Apuração do resultado

A receita de prestação de serviços é reconhecida com base na execução dos serviços previstos nos contratos de prestação de serviços celebrados entre as partes ou na própria conclusão dos serviços. Quando o resultado do contrato não puder ser medido de forma confiável, a receita é reconhecida apenas na extensão em que as despesas incorridas puderem ser recuperadas.

As outras receitas e despesas operacionais correspondem aos efeitos de eventos significativos ocorridos durante o período que não se enquadrem na definição das demais rubricas da demonstração do resultado abrangente adotado.

As despesas contábeis incluem todas as despesas geradas pela dívida líquida, os encargos financeiros sobre os impostos e despesas de juros sobre os arrendamentos financeiros, bem como ajustes referentes a descontos financeiros.

As receitas Contábeis incluem os rendimentos gerados pelo caixa e equivalentes de caixa, os descontos em compras obtidos de fornecedores e ajustes referentes a descontos.

3.10. Impostos sobre o lucro

Imposto de Renda e Contribuição Social

A tributação sobre o lucro compreende o Imposto de Renda e a Contribuição Social. O Imposto de Renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 mil no período de 12 meses, enquanto a Contribuição Social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência, portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas temporariamente não dedutíveis, para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos tributários diferidos.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e bancos	3.870.023	2.931.351
Aplicações financeiras	7.560.028	15.093.174
	<u>11.430.051</u>	<u>18.024.524</u>

Os valores mantidos como caixa e equivalentes de caixa são classificados como ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que, é considerado equivalente de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

5. Contas a receber

Curto Prazo	2021	2020
SPTrans	49.333.409	11.687.291
Contas a receber (veic. mjs)	4.738.510	4.796.284
Wolff Transportes e Turismo Ltda	4.033.406	-
Contas a Receber (Conf. Dívida - Negativos)	1.651.964	-
Enel Training Brasil S.A	17.965	-
Clientes a Receber	13.221	17.000
	59.788.475	16.500.576
Longo Prazo	2021	2020
Contas a receber - veículos	4.738.524	9.592.576
	4.738.524	9.592.576

O recebimento pela SPTrans é realizado através de repasses feitos com os valores recebidos através dos bilhetes únicos que são passados nas catracas dos ônibus e micro-ônibus computados diariamente e pagos entre semanas de acordo com a prestação de serviços.

Ocorreu um aumento expressivo no grupo de contas a receber em 2021 devido uma reanálise pela SPTrans gerando revisões a receber, que serão pagar durante o exercício de 2022.

A composição do saldo a vencer por data é:

Vencimentos	2021	2020
De 0 a 30 dias	49.346.630	11.704.291
De 61 a 90 dias	17.965	-
De 91 a 180 Dias	10.423.879	4.796.284
Há mais de 181 dias	4.738.524	9.592.576
	64.526.998	26.093.151

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Adiantamentos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Adiantamento à Terceiros (a)	14.826.956	-
Adiantamento à fornecedores diversos	1.040.060	991.944
Adiantamento de Bordos	568.033	1.948.585
Adiantamento à Cooperpam	2.400.000	2.270.000
Adiantamento à Empregados	826.154	974.881
Outros adiantamentos	1.034.021	770.642
	<u>20.695.224</u>	<u>6.956.051</u>

(a) Adiantamento a terceiros refere-se as operações das locações de ônibus, no qual foram rescindidos os contratos em 2021, porém, continuaram operando e recebendo a contra prestação do arrendamento.

7. Estoque

A Empresa adotou o método de controle de estoque para melhoria das informações gerenciais e contábeis e atendimento as exigências da SP Trans, e segue com o método desde então:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Peças, Componentes e Acessórios	1.668.319	1.333.644
Combustíveis	380.408	151.713
Óleos, Graxas e Lubrificantes	71.713	69.885
Ferramentas	-	7.009
Pneus e Câmaras novas	393.128	177.086
Pneus e Câmaras recapados	46.027	-
Uniformes	102.085	73.060
Material de Expediente e Informática	59.543	49.721
Aditivo	36.632	10.866
Materiais de Copa e Cozinha	26.507	28.581
Equipamento de Segurança Individual	-	29.196
	<u>2.784.362</u>	<u>1.930.761</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Tributos a recuperar

Curto Prazo	2021	2020
IRRF a Recuperar	-	2.682
Impostos Recolhidos a Maior	208.290	352.452
Saldo Negativo IRRF 2019	-	7.917
CPRB Recohido a Maior	-	226.710
FGTS a Recuperar	30.264	30.264
Saldo Negativo IRRF 2020	-	3.761
	238.554	623.787

Longo Prazo	2021	2020
Saldo Negativo CSLL	-	19.666
Saldo Negativo IRPJ	-	42.669
IRRF S/ JUROS - MJS	81.666	78.602
	81.666	140.938

9. Despesas antecipadas

Curto prazo	2021	2020
Seguros à Apropriar	214.181	929.251
	214.181	929.251

Longo prazo	2021	2020
Seguros à Apropriar	374.695	-
	374.695	-

10. Outros créditos

Curto Prazo	2021	2020
Valores a Receber	6.386.447	3.640.615
	6.386.447	3.640.615

Longo Prazo	2021	2020
Prefeitura Municipal Eldorado (a)	900.961	900.961
Cauções Aluguel (b)	400.000	400.000
Deposito Judiciais	-	256.687
Bloqueios Judiciais	21.300	-
Consórcio	850.113	332.039
Valores a Receber	3.602.864	7.281.284
Wolff Transporte e Turismo	1.303.124	1.279.895
Outros Créditos	1.886.206	1.206.957
Adiantamento Cooperpam	3.260.000	-
Contas a Receber Veículos	21.923.220	-
	34.147.788	11.657.824

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (a) O montante a receber com a prefeitura de Eldorado, referente a prestação de serviços está sendo discutido judicialmente, com isso a Empresa realizou a reclassificação do montante a receber para o ativo não circulante;
- (b) O caução de aluguel é referente a locação da garagem onde ficam os ônibus da Empresa. O contrato de locação que deu origem ao saldo foi assinado no período de 2015, e o mesmo é renovado anualmente.

11. Partes relacionadas

Circulante

	2021	2020
Adiantamentos com Partes Relacionadas (a)	1.952.051	-
	<u>1.952.051</u>	<u>-</u>

Não circulante

	2021	2020
Mútuos com Partes Relacionadas	23.029.299	23.788.298
	<u>23.029.299</u>	<u>23.788.298</u>

- (a) Adiantamentos com Partes Relacionadas referem-se as operações das locações de ônibus com os sócios - Pessoa física, no qual foram rescindidos os contratos em 2021, porém, continuaram operando e recebendo a contra prestação do arrendamento.

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração recebeu a título de pró-labore o montante de R\$17.014.163

12. Direito de uso

A composição dos bens contratados como arrendamentos são:

		2021			2020
	Taxa Anual de amortização(%)	Custo de Aquisição	Amortização	Líquido	Líquido
Bateria Ônibus Elétrico	6,09%	16.169.067	(1.168.848)	15.000.219	16.169.067
Bateria Ônibus Elétrico	3,21%	4.022.017	(271.147)	3.750.870	4.022.017
Carregadores	6,09%	1.749.101	(373.134)	1.375.967	-
		<u>21.940.185</u>	<u>(1.813.129)</u>	<u>20.127.056</u>	<u>20.191.084</u>

A movimentação consolidada dos bens contratados como arrendamentos são:

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Carregadores	Bateria Ônibus	Total
Saldos em 31 de dezembro 2020	-	20.857.916	20.857.916
Adições	1.713.481	1.118.329	2.831.810
Pagamentos	(97.792)	(885.717)	(983.508)
Saldos em 31 de dezembro 2021	1.615.689	21.090.529	22.706.218

13. Imobilizado

13.1. Composição e movimentação do imobilizado

	Taxa Anual de depreciação %	2020		2021	
		Imobilizado Líquido	Custo de Aquisição	Depreciação acumulada	Líquido
Terreno	0%	1.587.247	1.587.247	-	1.587.247
Edificação	4%	4.739.222	5.024.969	(412.746)	4.612.223
Instalações	10%	930.193	1.260.771	(429.544)	831.227
Veículos de Passageiros Convencional	(a)	1.301.811	1.452.816	(284.174)	1.168.642
Veículos de Passageiros Urbano	25%	42.048.098	90.211.155	(28.877.301)	61.333.854
Veículos de Suporte Operacional - Guincho	20%	230.000	300.000	(130.000)	170.000
Veículos de Suporte Operacional - Motos	25%	61.222	89.612	(35.806)	53.806
Veículos de Suporte Operacional - Veículos	20%	446.989	493.837	(150.165)	343.672
Veículos Administrativo/Comercial	20%	376.480	562.538	(241.249)	321.289
Máquinas e Equipamentos	10%	858.580	1.389.528	(524.076)	865.452
Ferramentas Duráveis	10%	1.201.738	1.813.372	(760.963)	1.052.409
Equipamentos de Processamento de Dados	20%	1.070.031	3.487.346	(1.059.108)	2.428.238
Móveis e Utensílios	10%	709.445	1.108.252	(468.892)	639.360
Bilhetagem Eletrônica - Validadores	20%	115.472	1.704.000	(1.616.828)	87.172
Equipamento de Comunicação	10%	155.851	317.924	(63.096)	254.828
Veículos de Passageiros Elétricos	25%	11.515.230	15.520.383	(7.885.249)	7.635.134
Caregadores Ônibus Elétrico	10%	2.006.250	-	-	-
Outros Bens Administrativos	10%	-	13.722.852	(1.257.928)	12.464.924
		69.353.859	140.046.602	(44.197.125)	95.849.477

(a) Depreciação realizada pelo método de soma de dígitos, conforme demonstrado a seguir:

Ano	Multiplicador	% (Anual)	% (Mensal)
1°	8	22,22%	1,85%
2°	7	19,44%	1,62%
3°	6	16,67%	1,39%
4°	5	13,89%	1,16%
5°	4	11,11%	0,93%
6°	3	8,33%	0,69%
7°	2	5,56%	0,46%
8°	1	2,78%	0,23%
		100%	

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2020	Movimentação				2021
	Líquido	Adições	Transferência	Baixas	Depreciação	Líquido
Terreno	1.587.247	-	-	-	-	1.587.247
Edificação	4.739.222	-	-	-	(126.999)	4.612.223
Instalações	930.193	26.212	-	-	(125.178)	831.227
Veículos de Passageiros Convencional	1.301.811	-	-	-	(133.169)	1.168.642
Veículos de Passageiros Urbano	42.048.098	57.788.860	-	(23.111.709)	(15.391.395)	61.333.854
Veículos de Suporte Operacional - Guincho	230.000	-	-	-	(60.000)	170.000
Veículos de Suporte Operacional - Motos	61.222	14.990	-	-	(22.405)	53.807
Veículos de Suporte Operacional - Veículos	446.989	-	-	-	(103.317)	343.672
Veículos Administrativo/Comercial	376.480	90.390	-	(69.683)	(75.899)	321.288
Máquinas e Equipamentos	858.580	139.446	-	-	(132.574)	865.452
Ferramentas Duráveis	1.201.738	30.087	-	-	(179.415)	1.052.410
Equipamentos de Processamento de Dados	1.070.031	1.920.372	-	-	(562.164)	2.428.239
Móveis e Utensílios	709.445	39.501	-	-	(109.587)	639.359
Bilhetagem Eletrônica - Validadores	115.472	-	-	-	(28.300)	87.172
Equipamento de Comunicação	155.851	124.769	-	-	(25.793)	254.827
Veículos de Passageiros Elétricos	11.515.230	-	-	-	(3.880.095)	7.635.135
Caregadores Ônibus Elétrico	2.006.250	-	-	(2.006.250)	-	-
Outros Bens Administrativos	-	14.722.852	-	-	(2.257.929)	12.464.923
Total de Custo	69.353.859	74.897.479	-	(25.187.642)	(23.214.219)	95.849.477

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível

14.1. Composição custo

	Taxa Anual de depreciação %	2020	2021		
		Líquido	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Líquido
Software e Programas de Computação	20%	14.722	46.052	(36.593)	9.459
		<u>14.722</u>	<u>46.052</u>	<u>(36.593)</u>	<u>9.459</u>

14.2. Movimentação da amortização

	2020		2021			
	Líquido	Adições	Baixas	Transferência	Depreciação	Líquido
Software e Programas de Computação	14.722	-	-	-	(5.263)	9.459
	<u>14.722</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5.263)</u>	<u>9.459</u>

15. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os principais fornecedores da Empresa são os seguintes:

	2021	2020
Curto Prazo		
Divena Comercial Ltda.	2.951.139	1.428.421
Petrobras Distribuidora	4.188.451	-
Caio Induscar Industria e Comercio	1.282.333	888.000
Fornecedores Diversos	-	337.041
Felipe Martins Ramos	36.000	5.925
Sorocap Recauchutagem Sorocaba	156.998	141.660
W Bus Comercio de Peças Ltda.	245.429	107.799
Cooperativa Dos Trab. Aut.Transp. SP	20.000	1.000
BYD do Brasil Ltda.	4.009.576	2.970.564
Prodata Mobility Brasil S.A.	40.605	94.542
Sodexo Pass do Brasil Serv. e Com. S.A	1.497.893	-
Auto Posto Gride II Ltda	1.080.000	-
Continental do Brasil Produtos Automotivos L	405.784	-
C.V.S Comercio de Alimentos LTDA	322.852	306.850
Comercial Douglas Pneumaticos LTDA	238.600	-
Morelate Distribuidora de Peças LTDA	153.386	279.209
Vannucci Importação Exportação e Com Peças	154.386	198.159
Pneucargo Tecnologia Em Pneus ltda	95.888	69.146
Solução Flex Comércio de Móveis LTDA	7.805	23.116
Adivel Caminhões e Onibus LTDA	24.906	39.231
Engeservice Serv. Automotivos Ltda	84.996	33.691
GC Guscar Com. de Auto Peças	174.033	86.747
Dibracam Comercial LTDA	141.029	109.444
Demais Fornecedores	18.263.067	6.825.285
	<u>35.575.156</u>	<u>13.945.830</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Longo Prazo	2021	2020
Adivel Caminhões e Onibus LTDA	270.000	270.000
BYD do Brasil Ltda	6.762.675	11.115.459
Noxxon Sat Telecomunicações LTDA	389.262	389.262
	7.421.937	11.774.721

16. Empréstimos e financiamentos

Instituição Financeira	Modalidade	2021	2020	Encargos	Prazo
Banco Luso Brasileiro	Empréstimo	27.878.939	9.540.468	Juros de 1,38% a 1,70% a.m	De 19 a 32 meses
Banco Luso Brasileiro - Financiamento	Financiamento	15.734.755	9.191.889	Juros de 1,38% a 1,91% a.m	De 32 a 61 meses
Banco Volkswagen - Financiamento	Financiamento	19.389.849	7.306.464	Juros de 0,99% a 1,49% a.m	De 55 meses
Banco Mercedes - Benz	Financiamento	43.686.032	19.635.648	Juros de 0,94 a 1,29% a.m	De 57 meses
		106.689.575	45.674.470		

Modalidade	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Empréstimo	29.654.586	511.595	30.166.181
(-) Encargos	(2.270.329)	(16.914)	(2.287.243)
	27.384.257	494.681	27.878.938
Financiamento	23.112.923	81.604.779	104.717.702
(-) Encargos	(9.708.960)	(16.198.105)	(25.907.065)
	13.403.963	65.406.674	78.810.637
	40.788.220	65.901.355	106.689.575

17. Locações a pagar

Refere-se as obrigações da Empresa correspondente ao aluguel dos ônibus utilizados na sua operação e que não são de sua propriedade. Mensalmente, os valores desses aluguéis são apropriados e pagos de acordo com o correspondente contrato de aluguel.

Ocorreu variação de 2020 para 2021 devido ter sido segregado aos fornecedores e reclassificado para curto prazo.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2021	2020
Longo Prazo		
Locações a Pagar	-	29.515.526
	<u>-</u>	<u>29.515.526</u>

18. Obrigações trabalhistas

	2021	2020
Curto Prazo		
Salários a Pagar	4.329.835	4.183.664
INSS a Recolher	4.231.405	1.490.325
FGTS a Recolher	1.631.227	987.321
Provisão de férias	13.420.845	12.984.634
Encargos s/ férias	2.256.064	1.037.121
Obrigações Trabalhistas	5.953.194	7.166.499
	<u>31.822.570</u>	<u>27.849.564</u>

	2021	2020
Longo Prazo		
Parcelamento Previdenciário - 2020	8.494.196	11.680.369
	<u>8.494.196</u>	<u>11.680.369</u>

19. Obrigações tributárias

São apurados e registrados pelo regime de competência e seus saldos estão discriminados a seguir:

	2021	2020
Curto Prazo		
PIS a recolher	214.578	1.826
COFINS a recolher	1.001.485	9.362
ISS a recolher	4.037	7.362
IRPJ a recolher	8.095.365	-
CSLL a recolher	2.992.413	-
CPRB a recolher	3.948.932	1.112.675
Parcelamento Especial Tributário - PERT	-	697.286
Outros	465.371	1.208.961
	<u>16.722.180</u>	<u>3.037.472</u>
Longo Prazo		
Parcelamento Tributário - 2020	966.333	1.317.733
	<u>966.333</u>	<u>1.317.733</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Outras contas a pagar

Curto Prazo	2021	2020
Contas a pagar	17.152	53.789
Adiantamento a clientes	1.300.000	-
Seguros à Pagar	-	137.612
Consórcio	5.304.703	665.791
Outras Contas a Pagar	3.808.645	3.376.990
	10.430.500	4.234.181

Longo Prazo	2021	2020
Consórcio	229.850	229.850
	229.850	229.850

21. Provisões para demanda judiciais

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Para fazer o registro da provisão a empresa utiliza da premissa da média histórica das perdas prováveis durante os últimos anos.

Durante o curso normal de seus negócios, a Empresa ficou exposta a certas contingências e riscos que podem incluir processos tributários, trabalhistas e cíveis, em discussão. Os saldos das provisões para contingências são os seguintes:

	2021	2020
Provisão Causas Cíveis	2.966.110	-
Provisão Causas Trabalhistas	16.080.941	12.298.799
	19.047.051	12.298.799

22. Capital social

Do capital subscrito, em 31 de dezembro de 2021 o total integralizado era de R\$ 30.589.598, que corresponde a 58.555.973 cotas com valor nominal de R\$ 0,52 (cinquenta e dois centavos), havendo R\$ 300.000 a integralizar até 2024 com valor nominal de R\$1,00 (um Real) cada cota, assim divididos:

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Acionário(s)	Quotas	(R\$)	%
Luiz Carlos Efigênio Pacheco	52.700.376	27.530.638	89,12%
Moisés Gomes Pinto	5.855.597	3.058.959	9,92%
Cícero de Oliveira	150.000	-	0,48%
Carlos Couto Ramos	150.000	-	0,48%
	58.855.973	30.589.597	100%

23. Receita operacional líquida

	2021	2020
Receita com Prestação de Serviço Público	572.667.861	522.858.780
Receita com Atende	23.622.885	23.983.144
Outras Receitas	-	114.480
Total receita bruta	596.290.746	546.956.404
Contribuição Previdenciária Sobre a Receita Bruta	(11.983.492)	(10.939.128)
Outros impostos	-	(20.035)
Total de deduções	(11.983.492)	(10.959.163)
Total receita líquida	584.307.254	535.997.241

As receitas auferidas são oriundas da prestação de serviços de transporte público de passageiros.

No ano de 2019 foi publicado no diário oficial que a Transwolff passou pelo processo de licitação e assinou contrato com a prefeitura de São Paulo, garantindo 15 anos de prestação de serviço como permissionária.

24. Custo do serviço prestado

	2021	2020
Locações de veículos	(131.213.700)	(163.077.595)
Manutenção de veículos	(38.018.934)	(17.271.111)
Combustível de veículos	(131.511.719)	(89.396.435)
Multas	-	(11.578.291)
Depreciação	(23.208.880)	(14.683.904)
Prestação de serviços	-	(6.601.134)
Despesa com pessoal	(148.728.182)	(147.298.164)
Outros Custos	(4.015.652)	(31.722.645)
	(476.697.067)	(481.629.280)

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Receitas e despesas operacionais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Serviços prestados por terceiros	(28.277.725)	(25.020.819)
Aluguéis, condomínios e outros	(4.354.505)	(3.460.408)
Depreciação	(457.385)	(909.333)
Seguros	(134.505)	(101.476)
Outros	(8.127.451)	(2.319.267)
	<u>(41.351.571)</u>	<u>(31.811.303)</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Outras receitas / (Despesas)	17.305.638	(11.403.674)
	<u>17.305.638</u>	<u>(11.403.674)</u>

São classificados como despesas operacionais e administrativas os gastos necessários para manter as atividades da empresa que não estão ligados na prestação de serviços.

26. Despesas com o pessoal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e pró labore	22.392.984	19.296.448
Encargos s/ salários e pró labore	936.176	1.314.672
Provisão de férias e 13° salário	1.565.598	1.041.903
Encargos s/ provisões de férias e 13° salário	347.140	99.841
Despesa com benefícios	-	13.684
Outras despesas	12.278.815	763.261
	<u>37.520.713</u>	<u>22.529.808</u>

As despesas com pessoal representam a folha de pagamento dos colaboradores administrativos e pró labore.

27. Resultado financeiro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas Financeiras		
Descontos obtidos	1.376.838	498.382
Juros recebidos ou auferidos	181.723	79.189
Outras Receitas Financeiras	1.200.372	3.258.931
	<u>2.758.933</u>	<u>3.836.502</u>
Despesas Financeiras		
Comissões e despesas bancárias	(11.651.330)	(7.113.479)
Multas e juros de mora	(4.014.060)	(5.087.936)
IOF	(1.226.598)	(18.686)
	<u>(16.891.988)</u>	<u>(12.220.101)</u>
Resultado Financeiro	<u>(14.133.055)</u>	<u>(8.383.599)</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As despesas financeiras representam os valores de juros, multas e encargos sobre pagamentos em atraso de títulos ou impostos. As receitas financeiras sobre aplicações financeiras e as receitas de variação monetária são reconhecidas pelo regime de competência em atendimento as normas legais vigentes.

28. IRPJ e CSLL

	2021	2020
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	39.818.434	760.436
Alíquota vigente combinada	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social	(13.538.268)	(258.548)
Ajustes para alíquota efetiva:		
Adições/exclusões	7.680.191	3.745.006
Compensação de prejuízo fiscal	(14.249.587)	(1.351.632)
Despesa contabilizada	(11.097.178)	(1.038.494)
Despesas de imposto de renda e contribuição social:		
Correntes	(11.097.178)	(1.038.494)
	(11.097.178)	(1.038.494)

O Imposto de Renda e Contribuição Social é calculado pelo lucro real e sua apuração é trimestralmente.

29. Eventos subsequentes

A Empresa declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Ocorreu a captação de empréstimos para capital de giro e aquisição de aproximadamente 700 ônibus para diminuição do custo da locação.