

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

Balanco Patrimonial findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021 (valores expressos em R\$)

Ativo	N.E	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.625.240,25	86.780,30
Partes Relacionadas	5	16.106.480,45	17.724.488,00
Total do Ativo Circulante		17.731.720,70	17.811.268,30
Não Circulante			
Investimentos	6	98.734,60	0,00
Total do Ativo não Circulante		98.734,60	0,00
Total do Ativo		17.830.455,30	17.811.268,30
Passivo			
	N.E	2022	2021
Passivo Circulante			
Obrigações Tributárias		0,00	524,24
Total do Passivo Circulante		0,00	524,24
Patrimônio Líquido			
Capital Social	7	17.810.488,00	17.754.488,00
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital		95.804,58	95.804,58
Resultados Acumulados		-75.837,28	-39.548,52
Total do Patrimônio Líquido		17.830.455,30	17.810.744,06
Total do Passivo		17.830.455,30	17.811.268,30

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

Demonstração dos Resultados Exercícios findos em 31
de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021
(valores expressos em R\$)

		2022	2021
Receita Operacional Bruta			
Venda de serviços	11 a	922.877,05	0,00
Deduções das receitas		-18.456,98	0,00
Receita Operacional Líquida	8	904.420,07	0,00
Custo dos serviços prestados	11b	-569.531,78	0,00
Resultado Bruto		334.888,29	0,00
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas Administrativas	11b	-368.318,28	-16.730,03
Outras Receitas e Outras Despesas	10	-715,27	0,00
Resultado Operacional antes do Resultado Financeiro		-34.145,26	-16.730,03
Resultados Financeiros	9	-2.143,50	-262,93
Resultado antes do IR e da Contribuição Social		-36.288,76	-16.992,96
Imposto de Renda e Contribuição Social		0,00	0,00
Resultado Líquido do Exercício		-36.288,76	-16.992,96

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

Balanco Patrimonial findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021 (valores expressos em R\$)

Ativo	N.E	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.625.240,25	86.780,30
Partes Relacionadas	5	16.106.480,45	17.724.488,00
Total do Ativo Circulante		17.731.720,70	17.811.268,30
Não Circulante			
Investimentos	6	98.734,60	0,00
Total do Ativo não Circulante		98.734,60	0,00
Total do Ativo		17.830.455,30	17.811.268,30
Passivo			
	N.E	2022	2021
Passivo Circulante			
Obrigações Tributárias		0,00	524,24
Total do Passivo Circulante		0,00	524,24
Patrimônio Líquido			
Capital Social	7	17.810.488,00	17.754.488,00
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital		95.804,58	95.804,58
Resultados Acumulados		-75.837,28	-39.548,52
Total do Patrimônio Líquido		17.830.455,30	17.810.744,06
Total do Passivo		17.830.455,30	17.811.268,30

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

Demonstração dos Resultados Exercícios findos em 31
de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021
(valores expressos em R\$)

		2022	2021
Receita Operacional Bruta			
Venda de serviços	11 a	922.877,05	0,00
Deduções das receitas		-18.456,98	0,00
Receita Operacional Líquida	8	904.420,07	0,00
Custo dos serviços prestados	11b	-569.531,78	0,00
Resultado Bruto		334.888,29	0,00
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas Administrativas	11b	-368.318,28	-16.730,03
Outras Receitas e Outras Despesas	10	-715,27	0,00
Resultado Operacional antes do Resultado Financeiro		-34.145,26	-16.730,03
Resultados Financeiros	9	-2.143,50	-262,93
Resultado antes do IR e da Contribuição Social		-36.288,76	-16.992,96
Imposto de Renda e Contribuição Social		0,00	0,00
Resultado Líquido do Exercício		-36.288,76	-16.992,96

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

Demonstrações das mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021 (valores expressos em R\$)				
	Capital Social	AFAC	Resultados Acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	30.000,00	56.000,00	-22.555,56	63.444,44
Aumento de Capital	17.724.488,00			17.724.488,00
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital		39.804,58		39.804,58
Resultado Líquido do Exercício			-16.992,96	-16.992,96
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	17.754.488,00	95.804,58	-39.548,52	17.810.744,06
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital		56.000,00		56.000,00
Aumento de Capital com AFAC	56.000,00	-56.000,00		0,00
Resultado Líquido do Exercício			-36.288,76	-36.288,76
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	17.810.488,00	95.804,58	-75.837,28	17.830.455,30

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

Demonstrações do Fluxo de Caixa 2022 e 2021- (valores expressos em R\$)		
	2022	2021
1. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	-36.288,76	-16.992,96
Ajustado por:		
Equivalência Patrimonial	1.265,40	
Varição nos Ativos e Passivos Operacionais		
Outros derivados das operações, líquidos	-524,24	524,24
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	-35.547,60	-16.468,72
2. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Investimento empresas	-100.000,00	0,00
(=) Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	-100.000,00	0,00
3. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de Capital	0,00	17.780.488,00
Recebimento/(Pagamento) Empréstimos- outros	1.618.007,55	-17.724.488,00
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital	56.000,00	-16.195,42
(=) Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	1.674.007,55	39.804,58
Aumento ou diminuição caixa e equivalentes	1.538.459,95	23.335,86
3. AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Caixa e equivalente de caixa no início do período	86.780,30	63.444,44
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	1.625.240,25	86.780,30
Aumento ou diminuição caixa e equivalentes	1.538.459,95	23.335,86

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO – 31/12/2022 E 31/12/2021
(valores expressos em R\$)

DESCRIÇÃO	R\$	
	2022	2021
1 – RECEITAS	923.565,78	0,00
1.1) Vendas de mercadorias, produtos e serviços	922.877,05	0,00
1.2) Outras receitas	688,73	0,00
2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	-628.744,08	-14.636,18
(inclui os valores dos impostos - ICMS, IPI, Cofins e PIS-Pasep)		
2.1) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-263.149,94	0,00
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	-365.594,14	-14.636,18
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1 - 2)	294.821,70	-14.636,18
4 - DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	0,00
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3 - 4)	294.821,70	-14.636,18
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	-1.223,10	0,00
6.1) Resultado de equivalência patrimonial	-1.265,40	0,00
6.2) Receitas financeiras	42,30	0,00
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5 + 6)	293.598,60	-14.636,18
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	293.598,60	-14.636,18
8.1) Pessoal	277.998,38	0,00
8.1.1) Remuneração direta	212.845,21	0,00
8.1.2) Benefícios	50.061,46	0,00
8.1.3) FGTS	15.091,71	0,00
8.2) Impostos, taxas e contribuições	35.449,66	1.260,85
8.2.1) Federais	34.636,61	0,00
8.2.2) Estaduais	154,44	1.260,85
8.2.3) Municipais	658,61	0,00
8.3) Remuneração de capitais de terceiros	16.439,32	1.095,93
8.3.1) Juros	2.185,80	0,00
8.3.2) Aluguéis	14.253,52	833,00
8.3.3) Outras	0,00	262,93
8.4) Remuneração de capitais próprios	-36.288,76	-16.992,96
8.4.1) Lucros retidos/Prejuízo do exercício	-36.288,76	-16.992,96

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

Notas Explicativas correspondentes às Demonstrações Contábeis dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021.

1. Contexto operacional

A Companhia NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com duração por tempo indeterminado, e se regerá por estatuto e leis aplicáveis a sua espécie (“Companhia”). A Companhia tem sede e foro em São Paulo, SP, constituída em 29 de Novembro de 2019 na forma de sociedade anônima, com seus atos constitutivos arquivados na Junta Comercial do Estado de São Paulo, sendo o objeto social da Companhia: (i) o exercício das atividades de transporte coletivo de passageiros, de caráter urbano, em serviços regulares, municipal ou intermunicipal; e (ii) a participação societária em outras sociedades, empresárias ou simples, nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista.

A Companhia NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A. participa do Consórcio KBPX, CNPJ 33.504.169/0001-38, com participação de 0,5% da operação, de onde originam-se as Receitas Operacionais, bem como os custos e despesas inerentes, conforme Nota Explicativa nº 11. Participação esta conforme Alteração e Consolidação Contratual nº 5 do Consórcio KBPX, cláusula 4ª, páginas 3 e 4, registrada na Junta Comercial de São Paulo sob o número 4.061/22-6 em 10/01/2022.

2. Elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

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

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

Contabilidade nº 1255/09, que aprovou a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

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

- a. Resultado: O Resultado das operações é apurado em conformidade com o regime de competência do exercício.
- b. Caixa e equivalentes de caixa: Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, cujo saldo foi pela integralização do capital em dinheiro.
- c. Outros Passivos circulantes: Estão registrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais incorridas até a data do balanço.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Contas	2022	2021
Caixa	66.944,44	82.944,44
Bancos	1.558.295,81	3.835,86
Total das Disponibilidades	1.625.240,25	86.780,30

5. Partes Relacionadas

Contas	2022	2021
Consórcio KBPX	16.104.315,05	17.724.488,00
Transpart Participação Ltda	900,00	0,00
Nova Paineira Ltda	1.265,40	0,00
Total Partes Relacionadas	16.106.480,45	17.724.488,00

O valor de R\$ 17.724.488,00 do Consórcio KBPX, trata-se de uma cessão de crédito que o Consórcio KBPX fez para a Companhia Nova Paineira Transportes Urbanos S.A., cujo valor foi capitalizado em 2021.

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

6. Investimentos:

Contas	2022	2021
Nova Paineira Transportes Ltda	100.000,00	0,00
Equivalência Patrimonial	-1.265,40	0,00
Total Investimentos	98.734,60	0,00

A participação no capital da investida é 100% (cem por cento).

7. Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de Dezembro de 2022 é de R\$ 17.810.488,00 (dezesete milhões, oitocentos e dez mil, quatrocentos e oitenta e oito reais), divididos 24.038.011 (vinte e quatro milhões, trinta e oito mil e onze) ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, estão representadas conforme quadro abaixo.

Sócios	ações:	valor:	participação
Transpart Participação Ltda.	24.038.011	R\$ 17.810.488,00	100,00%
Total do Capital Social Integralizado		R\$ 17.810.488,00	

8. Receita Operacional Líquida

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

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

Receita Operacional Bruta	2022	2021
Receitas com Serviços	922.877,05	0,00
(-) Deduções da Receita Operacional		
Pis s/ Receitas Operacionais	0,00	0,00
COFINS s/ Receitas Operacionais	0,00	0,00
INSS s/ Receita Bruta	-18.456,98	0,00
Total das deduções	-18.456,98	0,00
Receita Operacional Líquida	904.420,07	0,00

9. Resultado Financeiro

O resultado financeiro é representado pela seguinte composição:

Composição	2022	2021
Despesas Financeiras		
Juros Passivos	-841,30	-102,73
Outras operações	-1.344,50	-160,20
Total Despesas Financeiras	-2.185,80	-262,93
Receitas Financeiras		
Outras operações	42,30	0,00
Total Receitas Financeiras	42,30	0,00
Resultado Financeiro	-2.143,50	-262,93

10. Outras Receitas e Outras Despesas

O resultado não operacional (receitas e despesas não operacionais são aquelas decorrentes de transações não incluídas nas atividades principais ou acessórias

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

que constituam objeto da empresa) derivado das vendas/baixas dos ativos imobilizados encontram-se neste grupo contabilizados em conformidade com o artigo 37 da Lei nº 11.941/09 que alterou o inciso IV do artigo 187 da Lei nº 6404/76 (que excluiu as receitas e despesas não operacionais da DRE). Assim, a partir do ano de 2008, as receitas e despesas não devem mais ser segregadas como operacionais e não operacionais, devendo as receitas e as despesas não operacionais serem classificadas a partir de então como “outras receitas e outras despesas”, respectivamente.

11. Receita Operacional, custos e despesas

- a) A receita bruta para apresentada na demonstração do resultado representa 0,5% da Receita Bruta do Consórcio KBPX no exercício de 2022.

Receita Operacional do Consórcio KBPX	2022
Receitas com Serviços	184.575.411,22
Porcentagem de Participação = 0,5%	922.877,05

- b) Custos, despesas administrativas, despesas financeiras e outras

Custos, despesas administrativas, despesas financeiras e outras	2022
Custos	-113.739.746,84
Despesas Administrativas	-12.345.211,59
Outras Despesas e Receitas	110.025,54
Despesas Financeiras	-175.890,54
Total Custos e Despesas	-126.150.823,43
Porcentagem de Participação = 0,5%	-630.754,12

- c) Resultado do exercício de 2022 Nova Paineira

Resultado do exercício 2022 Nova Paineira	2022
Receita vinda do Consórcio KBPX	922.877,05
(-) INSS s/ Receita Bruta	-18.456,98
(-) Custos vindos do Consórcio KBPX	-568.698,78
(-) Custos próprios	-833,00
(-) Despesas Administrativas vindas do CKBPX	-61.726,06

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES URBANOS S.A.
CNPJ.: 35.658.424/0001-22

(-) Despesas Administrativas próprias	-306.592,22
(+) Outras Receitas e Outras Despesas CKBPX	550,13
(-) Outras Receitas e Outras Despesas próprias	-1.265,40
(-) Despesas Financeiras vindas do CKBPX	-879,45
(-) Despesas Financeiras próprias	-1.264,05
Resultado do exercício de 2022	-36.288,76

12. Demonstração do Resultado Abrangente

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

DIRETORIA:

Presidente: Rodrigo Andreo Granado Muraca

Diretor: Sergio Gimenes Fernandes

RODRIGO ANDREO
GRANADO
MURACA:29930122826

Assinado de forma digital por
RODRIGO ANDREO GRANADO
MURACA:29930122826
Dados: 2023.05.03 17:05:52
-03'00'

NOVA PAINEIRA TRANSPORTES
URBANOS S.A.

Rodrigo Andreo Granado Muraca
CPF 299.301.228-26
Diretor Presidente

SUMAYRA
PASCHOAL
BAZALIA:12508645
850

Assinado de forma digital
por SUMAYRA PASCHOAL
BAZALIA:12508645850
Dados: 2023.05.03
17:06:19 -03'00'

Sumayra Paschoal Bazalia
CPF 125.086.458-50
CRC 1SP178863-/O-2
Contadora

As notas explicativas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras



Consultoria Auditoria Pericia

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Administradores e Acionistas da **NOVA PAINEIRA Transportes Urbanos S/A** :

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Nova Paineira Transportes Urbanos S/A (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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, compreendendo as políticas contábeis significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos de possíveis ajustes que poderiam advir do assunto mencionado no parágrafo a seguir intitulado "Base para opinião com Ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Nova Paineira Transportes Urbanos S/A (Companhia) em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Base para opinião com ressalva

Conforme mencionado na nota explicativa nº 5 às demonstrações financeiras, a Companhia possui valores a receber com partes relacionadas registrados no ativo circulante no montante de R\$16.106.480,45 em 31 de dezembro de 2022 (R\$17.724.488,00 em 31 de dezembro de 2021). Embora as três entidades relacionadas na citada nota explicativa estejam devidamente classificadas nesta rubrica (Partes Relacionadas: pois adequam-se aos conceitos da NBC – Norma Brasileira de Contabilidade TG nº 05 (R3) – Divulgação sobre Partes Relacionadas, de onde se extraem – item 9 da Norma, os seguintes conceitos: 1)- Parte Relacionada é a pessoa ou a entidade que está relacionada com a entidade que está elaborando suas demonstrações contábeis; 2)- Transação com parte relacionada é a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre uma entidade que reporta a informação e uma parte relacionada, independentemente de ser cobrado um preço em contrapartida); a falta da apresentação a esta auditoria de documentos complementares e comprobatórios (instrumentos jurídicos ou contratos) que lhe asseguram (conforme NBA – Norma Brasileira de Auditoria TA 550 – Partes Relacionadas), tal classificação: a)- não foi possível concluir sobre a adequabilidade da classificação deste ativo enquanto valores realizáveis no curto prazo, ou seja, até 31 de dezembro de 2023. Desta forma, face a relevância do valor (ativo circulante), as demonstrações financeiras devem ser analisadas neste contexto; b)- não foi possível concluir quanto a existência de valores a receber (mútuos financeiros) com partes relacionadas, que, nestes termos e em conformidade com a legislação tributária pertinente, caracteriza a incidência do Imposto sobre Operações Financeiras (IOF) e Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF). Em 31 de dezembro de 2022, não foram apurados, registrados e recolhidos estes encargos, inclusive multas e juros aplicáveis, e, assim, diante das circunstâncias, não sendo possível, concluir sobre a adequação dos efeitos que poderiam impactar nas referidas demonstrações financeiras deste exercício. Desta forma, face a relevância do valor (ativo circulante), as demonstrações financeiras devem ser analisadas neste contexto.

Conforme mencionado na nota explicativa nº 2 e 3 "c" às demonstrações financeiras, a Companhia elabora e apresenta tais demonstrações, utilizando as práticas contábeis adotadas no país, dentre as quais, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e pelas determinações emitidas pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade. Quanto aos passivos, quando parte de processos judiciais de naturezas diversas (cível, trabalhista,



Consultoria Auditoria Pericia

tributária) decorrentes do curso normal de suas atividades, a Companhia não provisionou, em 2022 (e em 2021), as perdas prováveis derivadas de passivos contingentes - nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, deixando de apresentar à auditoria, as bases de mensuração do exercício deste julgamento crítico efetuado pela administração, a partir de posições dos assessores jurídicos, que corroborasse com tal situação de não provisionamento face as características das demandas judiciais existentes (classificando-as como perdas possíveis, prováveis ou remotas). Não foi possível, diante das circunstâncias, concluir sobre a adequação dos efeitos que poderiam impactar nas referidas demonstrações financeiras deste exercício.

Ênfase

Conforme mencionado na nota explicativa 11 às demonstrações financeiras, a Companhia destaca as receitas operacionais, custos e despesas, segregando as operações advindas de sua participação à razão de 0,5% (meio por cento) no Consórcio KBPX das suas operações próprias, que, em consolidação, apresentou resultado de prejuízo em 31 de dezembro de 2022 de R\$36.288,76. Para a apuração dos valores recepcionados na contabilidade da Companhia, advindos de sua participação de 0,5% (meio por cento), foram apresentados exclusivamente o balancete de verificação de dezembro de 2022 e controles internos do Consórcio KBPX, e não, portanto, o conjunto completo das demonstrações financeiras deste (Consórcio). As demonstrações financeiras da Consórcio KBPX do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foram examinadas por esta auditoria e nem por outros auditores independentes.

Outros Assuntos

Demonstração do valor adicionado: A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e está consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras



Consultoria Auditoria Pericia

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

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

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

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras, ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

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

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria,

Inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 27 de abril de 2023.

VITOR
STANKEVICIUS
:08225347897

Assinado de forma digital
por VITOR
STANKEVICIUS:0822534789
7
Dados: 2023.04.27 13:32:34
-03'00'

Vitor Stankevicius
Contador CRCISPI40812/O-6