



CNPJ: 21.692.479/0001-44

Demonstrações Contábeis

2022

NORTE BUSS TRANSPORTES S/A.

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2022.

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 TRANSPORTES S.A.
CNPJ: 21.692.479/0001-44**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **NORTE BUSS TRANSPORTES 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, 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 TRANSPORTES S.A.**, em 31 de dezembro de 2022, 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

O valor a receber da empresa sucedida Transcooper, mencionada em nota explicativa nº 6, como adiantamento a fornecedores, segundo a diretoria será recebido através de ativos da cooperativa, quando terminar o processo de extinção da cooperativa.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nos examinados, com Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras emitido em 30 de março de 2022.

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), 17 de março de 2022.

MARCELO
BOCK:85892432815

Assinado digitalmente por MARCELO
BOCK:85892432815
Data: 2023.04.12 19:47:20-03'00'

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



Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

ATIVO	Notas	2022	2021
CIRCULANTE			
DISPONÍVEL	4	138.872	1.150.044
CONTAS A RECEBER	5	24.023.452	14.073.024
OUTROS CRÉDITOS	6	91.937.665	92.497.399
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	7	22.127	280.894
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		116.122.116	108.001.361
NÃO CIRCULANTE			
DEPÓSITO E VALORES VINCULADOS	8	283.612	151.031
TRANSAÇÕES C/ PARTES REL.	9	98.619.088	142.315.500
OUTROS CRÉDITOS	10	-	927.315
BENS DESTINADOS À VENDA	11	1.154.216	1.699.227
IMOBILIZADO / BENS EM OPERAÇÃO	12	159.558.806	194.841.010
BENS IMÓVEIS		19.722.328	19.722.328
VEÍCULOS		309.998.299	310.637.997
OUTROS BENS DE APOIO		3.664.958	3.712.141
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	12	-173.826.779	-139.231.456
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		259.615.722	339.934.083
TOTAL DO ATIVO		375.737.838	447.935.444
PASSIVO	Notas	2022	2021
CIRCULANTE			
VALORES A PAGAR	13	19.412.401	15.935.974
OBRIGAÇÕES FISCAIS	14	27.379.567	32.179.571
OBRIGAÇÕES TRAB. E PREVIDENCIÁRIAS	15	36.307.932	25.668.611
OBRIGAÇÕES POR EMPR. E FINANCIAMENTOS	16	26.649.652	40.002.508
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		109.749.552	113.786.664
NÃO CIRCULANTE			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	17	32.424.410	65.020.551
PARCELAMENTOS FISCAIS E PREV	18	91.044.088	97.427.222
OUTRAS EXIGIBILIDADES	19	108.931.508	109.998.668
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		232.400.006	272.446.441
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CAPITAL SOCIAL	20	162.333.072	165.292.690
RESERVA DE LUCROS	20	19.102	19.102
RESULTADOS ACUMULADOS	20	-138.404.472	-113.250.031
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	20	9.640.578	9.640.578
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		33.588.280	61.702.339
TOTAL DO PASSIVO		375.737.838	447.935.444

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

	NOTAS	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL			
SERVIÇOS DE TRANSPORTE DE PASSAGEIROS		627.507.384	471.416.684
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		-11.965.553	-3.178.939
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	21	615.541.831	468.237.745
(-) CUSTOS	22	-559.607.940	-443.769.467
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		55.933.891	24.468.278
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	23	-75.770.783	-66.434.232
ADMINISTRATIVAS		-44.128.957	-35.982.735
TRIBUTÁRIAS		-31.641.826	-30.451.497
PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DOS EFITOS FINANCEIROS		-19.836.892	-41.965.954
EFITOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	24	-5.317.549	-1.317.505
DESPESAS FINANCEIRAS		-5.383.754	-1.351.765
RECEITAS FINANCEIRAS		66.205	34.260
PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DA PROVISÃO DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES		-25.154.441	-43.283.459
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA			
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		-25.154.441	-43.283.459

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de
2022 e 2021**

(Valores expressos em reais – R\$)

HISTÓRICO	CAPITAL SUBSCRITO	CAPITAL A INTEGRALIZA R	RESERVA DE LUCROS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA AVAL. PATRI.	TOTAL
SALDO EM 31/12/2021	168.000.000	-2.707.311	19.102	-113.250.030	9.640.578	61.702.339
DESTINAÇÃO DO LUCRO CONF. ATA						-
CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR		-3.795.893				-3.795.893
INTEGR.DE CAPITAL NO EXERCICIO		836.275				836.275
RECURSO P/ FUT AUMENTO DE CAP						-
PREJUÍZO ACUMULADOS DO PERÍODO				-25.154.441		-25.154.441
						-
SALDO EM 31/12/2022	168.000.000	-5.666.928	19.102	-138.404.472	9.640.578	33.588.280

Demonstrações dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais – R\$)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022	2021
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	-25.154.441	-43.283.459
<u>AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPON GERADAS PELAS ATIV. OPERACIONAIS</u>		
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	38.440.744	36.211.788
<u>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS</u>		
(AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER	-9.131.927	-26.308.418
(AUMENTO) REDUÇÃO EM REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	15.782.690	49.752.110
AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES	3.476.427	-2.321.486
AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES	471.897	10.412.259
AUMENTO (REDUÇÃO) NO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-533.877	54.622
DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS	23.351.514	24.517.418
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>		
COMPRAS DE IMOBILIZADO	-7.218.296	-31.310.926
VENDA DE IMOBILIZADO	7.905.177	7.141.990
AQUISIÇÃO DE AÇÕES/COTAS	-	-
RECEBIMENTOS POR VENDAS DE ATIVOS PERMANENTES	-	-
DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	686.881	-24.168.936
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</u>		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	-836.275	16.172.293
PAGAMENTO PGFN	-19.091.679	-21.691.722
EMPRÉSTIMOS TOMADOS	-5.121.614	6.210.766
DISPONIBILIDADES LÍQ GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-25.049.567	691.337
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	-1.011.172	1.039.819
NO INÍCIO DO PERÍODO	1.150.044	110.226
NO FINAL DO PERÍODO	138.872	1.150.044

Demonstrações dos Valores Adicionados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

DESCRIÇÃO	2022	2021
RECEITAS	615.541.831	459.477.970
SERVIÇOS DE TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	627.507.384	471.416.684
OUTRAS RECEITAS	-	-
DEVOLUÇÕES/DESCONTOS	(11.965.553)	(11.938.714)
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	247.679.805	157.625.414
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	207.015.784	140.252.903
SERVIÇOS DE TERCEIROS (CONSULTORIA, INFORMÁTICA, FRETES, ETC.)	7.979.770	7.428.782
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	27.300.498	8.591.964
DESPESAS FINANCEIRAS	5.383.754	1.351.765
VALOR ADICIONADO BRUTO	367.862.026	301.852.556
RETENÇÕES		
DEPRECIÇÃO	38.440.744	36.211.788
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO	329.421.281	265.640.768
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	66.205	34.260
OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	66.205	34.260
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	329.487.486	265.675.028
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
PESSOAL E ENCARGOS	228.728.404	186.042.976
REMUNERAÇÃO DIRETA	166.075.733	133.950.612
ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS	13.305.275	11.498.130
BENEFÍCIOS	34.773.450	29.233.663
FGTS	14.573.945	11.360.571
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	32.776.222	31.123.466
MUNICIPAIS	482.986	8.004
FEDERAIS	31.641.826	30.451.497
ESTADUAIS	651.410	663.666
REMUNERAÇÃO DE CAPITAIS DE TERCEIROS	93.137.301	91.792.345
SERVIÇOS PRESTADOS POR EIRELÍ's (PRODUÇÃO DAS LINHAS)	85.524.939	85.379.726
ALUGUÉIS	7.612.362	6.412.619
JUROS	-	-
REMUNERAÇÃO DE CAPITAL PRÓPRIOS	25.154.441	43.283.459
PREJUÍZOS DOS PERÍODOS	25.154.441	43.283.459
TOTAL DISTRIBUÍDO	329.487.486	265.675.028

NORTE BUSS TRANSPORTES - S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

(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 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.

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 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.

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 remissão.

Parcelamentos Fiscais e Previdenciários

Neste grupo temos o Parcelamento Simplificado G4, 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 2022

A Empresa Aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são validas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2022 (exceto quando indicado de outra forma). A Empresa decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas não estejam vigentes.

As alterações do CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27. CPC 25 e CPC 15 (R1), 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 da Empresa, estão descritas a seguir. A Empresa pretende avaliar suas respectivas adoções, se cabível, quando entrarem em vigor.

CPC 50 (IRFS 17) – Contratos de Seguros
 CPC 26 (IAS 1) – Apresentação da Demonstrações Contábeis (Classificação de passivos como circulante ou não circulante e divulgação de políticas contábeis)
 CPC 23 (IAS 8) – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro
 CPC 3 (IAS 12) – Tributos sobre o Lucro

A Empresa está atualmente avaliando os impactos dessas alterações nas políticas contábeis divulgadas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Banco do Brasil S/A. – C/C 20406-4	720	-
Banco do Brasil S/A – C/C 22406-5	29	-
Banco Luso Brasileiro S.A – C/C 43534	-	4.379
Banco Moneo S/A	-	75.000
Banco Luso Brasileiro S.A – C/C 91091	80.101	-
Caixa Econômica Federal – C/C 902625-7	29	16€
Banco Safra – C/C 582504-4	669	44€
Banco Daycoval C/C 746392-0	5.912	-
Banco Daycoval C/C 609938-8	50.642	-
Banco do Brasil S/A – RF CP 22406-5	-	5€
Banco do Brasil S/A – RF CP 41460-3	-	38€
Banco do Brasil S/A – RF CP 20406-4	-	5€
Banco Safra S/A – Aplicação Automática	770	1.069.561
Total	138.872	1.150.044

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

	31/12/2022	31/12/2021
Bilhete único	24.023.452	14.073.024
Total	24.023.452	14.073.024

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

6. Outros Créditos

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a terceiros	29.888.139	28.753.538
Adiantamento a funcionários	462.502	194.805
Impostos a recuperar	3.913.311	1.197.298
Valores a créditos vinculados	20.442.517	29.207.688
Créditos de participações societárias	37.231.196	33.144.070
Total	91.937.665	92.497.399

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 sócio através da compensação dos pagamentos de remição.

7. Despesas Pagas Antecipadamente

	31/12/2022	31/12/2021
Seguros gerais	22.127	280.894
Total	22.127	280.894

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.

8. Depósitos e valores vinculados

	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos judiciais	-	-
Bloqueios judiciais	283.612	151.031
Total	283.612	151.031

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.

9. Transações com partes Relacionadas

	31/12/2022	31/12/2021
Transações com partes relacionadas (i)	89.522.985	97.427.222
Financiamento de Ônibus Eirelis (ii)	9.096.103	44.888.278
Total	98.619.088	142.315.500

- (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.

10. Outros Créditos

	31/12/2022	31/12/2021
Cotas Consórcio Qualinvest	-	38.438
Cotas Consórcio Maggi	-	888.877
Total	-	927.315

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

11. Bens Destinados à Venda

	31/12/2022	31/12/2021
Bens destinados à venda	1.154.216	1.699.227
Total	1.154.216	1.699.227

Valor dos Ônibus retirados do uso e destinados à venda.

12. Imobilizado

			31/12/2022	31/12/2021	
	Taxa de Deprec. Anual	Custo Corrigido	Depreciação acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Terrenos	0%	17.640.578	-	17.640.578	17.640.578
Instalações	10%	2.081.750	4.904	2.076.846	2.079.521
Veículos	20%	309.998.299	171.451.674	138.546.625	173.345.705
Máquinas e equipamentos	20%	2.013.302	1.226.580	786.722	980.844
Ferramentas duráveis	10%	1.072.982	773.917	299.065	406.181
Equipamento de proc. de dados	10%	14.844	-	14.844	14.844
Móveis e utensílios	20%	365.256	235.972	129.284	288.638
Bilhetagem eletrônica	10%	129.406	83.009	46.397	59.338
Equipamentos de comunicação	10%	15.551	11.404	4.147	5.702
Equipamentos de segurança	10%	53.617	39.319	14.298	19.659
Total		333.385.585	173.826.779	159.558.806	194.841.010

Movimentação do imobilizado

	31/12/2021					31/12/2022	
	Líquido	Adições	Baixas	Depreciação	Baixas	Depreciação	Líquido
Terrenos	17.640.578	-	-	-	-	-	17.640.578
Instalações	2.079.521	-	-	-	-	-2.675	2.076.846
Veículos	173.345.705	7.141.346	3.845.421	-7.781.044	-38.004.803		138.546.625
Máquinas e equipamentos	980.844	76.950	-	-	-271.073		786.721
Ferramentas duráveis	406.181	-	-	-	-107.116		299.065
Equipamento de proc. de dados	14.844	-	-	-	-		14.844
Móveis e utensílios	288.638	-	-	- 124.134	-35.220		129.284
Bilhetagem eletrônica	59.338	-	-	-	-12.940		46.398
Equipamentos de comunicação	5.702	-	-	-	-1.555		4.147
Equipamentos de segurança	19.659	-	-	-	-5.361		14.298
Total	194.841.010	7.218.296	3.845.421	-7.905.178	-38.440.743		159.558.806

Desde 2020, a Empresa Optou em fazer a Depreciação dos veículos, baseado no seu tempo de vida útil, através de laudos específicos, onde foi determinado novas taxas de depreciações. As diferenças entre a depreciação contábil e a depreciação fiscal está sendo registradas no LALUR.

13. Valores a Pagar

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	19.389.235	15.807.644
Seguros a Pagar	23.166	128.330
Total	19.412.401	15.935.974

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

14. Obrigações Fiscais

	31/12/2022	31/12/2021
Contr. Prev. s/ receita bruta a rec.	5.604.726	2.267.358
REFIS MP 783/2017	-	366.381
Parcelamento PGFN	20.442.517	29.207.688
Parcelamento simplificado G4	461.508	-
IRRF s/ folha a recolher	864.137	330.260
INSS s/ serv. tomados	-	756
PIS, COFINS e CSLL a recolher	4.892	5.657
ISS a recolher	1.787	1.471
Total	27.379.567	32.179.571

Os tributos a recolher são compostos pelo parcelamento da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, Parcelamento Simplificado G4 e pelos saldos dos tributos mensais, que pelo regime de competência vencem no mês subsequente, não caracterizando assim tributos em atraso.

15. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	31/12/2022	31/12/2021
Salário, Pró-Labore e gratif. a pagar	5.234.843	4.815.282
INSS a recolher	6.898.561	4.064.501
FGTS a recolher	2.168.521	1.460.063
Férias a pagar	21.636.127	14.984.935
13º salário a pagar	25.626	27.657
Rescisões a pagar	249.875	242.226
Pensão alimentícia	94.379	73.947
Total	<u>36.307.932</u>	<u>25.668.611</u>

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

16. Empréstimos e Financiamentos

	31/12/2022	31/12/2021
Banco Luso Brasileiro S. A.	415.165	16.625.720
Banco Bonsucesso S. A.	1.185.319	188.426
Banco Volkswagen S.A.	5.646.611	8.186.793
Banco Mercedes Benz S.A.	1.683.229	3.754.632
Banco Moneo S.A.	866.502	1.594.172
Banco RCI Brasil S.A.	489.516	349.165
Banco Safra S.A.	-	1.051.284
Banco Daycoval S.A.	978.364	8.252.316
Capital de Giro Banco Luso	15.384.946	-
Total	<u>26.649.652</u>	<u>40.002.508</u>

17. Passivo Não Circulante - Empréstimos e Financiamentos

	31/12/2022	31/12/2021
Banco Luso Brasileiro S.A.	81.121	261.350
Banco Bonsucesso S.A.	449.238	3.633.188
Banco Volkswagen S.A.	16.436.490	26.249.902
Banco Mercedes Benz S.A.	5.445.917	8.621.744
Banco Moneo S.A.	3.247.557	2.365.426
Banco RCI Brasil S.A.	476.430	1.059.256
Banco Luso Eirelli	3.521.851	22.829.685
Banco Daycoval S.A.	1.810.168	-
Capital de Giro Banco Luso	955.638	-
Total	32.424.410	65.020.551

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

18. Parcelamentos Fiscais e Previdenciários

	31/12/2022	31/12/2021
Parcelamento Simplificado G4	1.521.103	-
Parcelamento PGFN	89.522.985	97.427.222
Total	91.044.088	97.427.222

Neste grupo encontra – se o Parcelamento Simplificado G4 e o parcelamento da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

19. Outras Provisões

	31/12/2022	31/12/2021
Provisão de Reestruturação	108.931.508	109.998.668
	108.931.508	109.998.668

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

20. Patrimônio Líquido

O Capital Social totalmente subscrito é de R\$ 168.000.000,00 (cento e sessenta e oito milhões de reais), 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 trezentas 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 quatrocentas) Ações Ordinárias Nominativas no valor de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais) cada. Saldo do PL em 31/12/2022.

21 – Receita Operacional Líquida

	31/12/2022	31/12/2021
Serviços de Transporte de Passageiros	627.507.384	471.416.684
(-) Deduções da Receita bruta	-11.965.553	-3.178.939
Total	615.541.831	468.237.745

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

22 – Custos

	31/12/2022	31/12/2021
(-) Custos	-559.607.940	-443.769.467
Total	-559.607.940	-443.769.467

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.

23 – Despesas Operacionais

	31/12/2022	31/12/2021
Administrativas	-44.128.957	-35.982.735
Tributárias	-31.641.826	-30.451.497
Total	-75.770.783	-66.434.232

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.

24 – Receitas e Despesas Financeiras

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas Financeiras	-5.383.754	-1.351.765
Receitas Financeiras	66.205	34.260
Total	-5.317.549	-1.317.505

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

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

25 - 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 2022 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.

25.1. 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.

25.2. 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.

25.3. 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.

25.4. 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