





AUTO VIACÃO TRANSCAP LTDA  
CNPJ: 20.649.744/0001-49

DRE - Demonstração do Resultado do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022.

DESCRIÇÃO	ANÁLISE DO MÊS		ANÁLISE ACUMULADA	
	31.12.2022	%	2022	%
RECEITA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	11.086.043	100,0%	199.456.755	100,0%
TOTAL DE RECEITA BRUTA	11.086.043	100,0%	199.456.755	100,0%
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(8.960)	-0,1%	(80.395)	0,0%
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(8.960)	-0,1%	(80.395)	0,0%
RECEITA LÍQUIDA	11.077.084	99,9%	199.376.360	100,0%
CUSTOS DOS SERV PRESTADOS	(6.390.307)	-57,6%	(36.872.739)	-18,5%
RESULTADO BRUTO	4.686.777	42,3%	162.503.621	81,5%
DESPESAS COM PESSOAL DA ADMINISTRACAO	(7.453.159)	-67,2%	(72.698.235)	-36,4%
DESPESAS COM TRANSPORTES	(11.999)	-0,1%	(15.849.983)	-7,9%
OUTRAS DESPESAS GERAIS, ADMINISTRATIVAS	(9.698.874)	-87,5%	(53.684.045)	-26,9%
DESPESAS OPERACIONAIS	(17.164.032)	-154,8%	(142.232.263)	45,0%
RECEITAS NAO OPERACIONAIS	23.188	0,2%	725.327	0,4%
OUTRAS RECEITAS	23.188	0,2%	725.327	0,4%
RECEITAS FINANCEIRAS	146.551	1,3%	1.022.080	0,5%
DESPESA FINANCEIRA	(39.600)	-0,4%	(2.321.069)	-1,2%
RESULTADO FINANCEIRO	106.950	1,0%	(1.298.989)	-0,7%
DESPESAS COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	(1.064.498)	-9,6%	(11.956.610)	-6,0%
RESULTADO ANTES DA IRPJ E CSLL	(13.411.615)	-121,0%	7.741.087	3,9%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUICAO SOCIAL	-	0,0%	(9.656.963)	-4,8%
IRPJ E CSLL	-	0,0%	(9.656.963)	-4,8%
RESULTADO LÍQUIDO	(13.411.615)	-121,0%	(1.915.876)	-1,0%

VALTER DA SILVA BISPO  
SÓCIO  
CPF: 103.329.598-13

RONALDO TADEU DE OLIVEIRA  
SÓCIO  
CPF: 091.355.408-18

DANIEL MATTOS MARTINEZ  
CONTADOR  
CRC: 15P280662/O-4  
CPF: 296.147.298-99



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.****2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS COMBINADAS****2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e que estas correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

**2.2 Base de elaboração**

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, quando aplicável, conforme descrito nas políticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

2

**2.3 Demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras da Companhia, foram elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia, estão sendo apresentadas exclusivamente com o objetivo de fornecer, por meio de uma única demonstração financeira, informações relativas a Companhia, independentemente da disposição de sua estrutura societária e dos requisitos de apresentação de demonstrações financeiras estabelecido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.

**2.4 Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras combinadas**

Conforme estabelecido pelo pronunciamento técnico CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis, as demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão apresentadas com base em sua respectiva moeda funcional, que representa a moeda do principal ambiente econômico no qual opera. A Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real brasileiro (R\$), e suas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais.

**3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras estão descritas a seguir, e vêm sendo aplicadas de forma consistente em todos os exercícios apresentados.



### 3.1 Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou demais fins. A Companhia considera como caixa e equivalentes de caixa: (i) numerário em caixa; (ii) saldos em depósitos bancários; e (iii) aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Portanto, um investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando possui vencimento de curto prazo, por exemplo, 3 (três) meses ou menos, a contar da data de sua contratação.

### 3.2 Contas a receber de clientes e Provisão para perdas de crédito esperadas

As contas a receber de clientes referem-se, na sua totalidade, a venda a serviços prestados.

3

As contas a receber de clientes são reconhecidas inicialmente pelo valor justo, que geralmente representa os montantes faturados e, subsequentemente, são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros deduzida a provisão para perdas de créditos esperadas. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável estimado.

### 3.3 Estoque

São avaliados ao custo de aquisição que não excede o valor de mercado ou o valor líquido de realização, seguindo os princípios do CPC 16 (R1) - Estoques.

### 3.4 Tributos a recuperar

É o crédito que constitui moeda de pagamento de tributos da mesma espécie ou não e que, se não houver débito com o qual compensar, pode gerar solicitação em restituição em dinheiro.



### 3.5 Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e eventuais perdas por redução ao valor recuperável ("impairment"). A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear ou outra base sistemática representativa do momento em que os benefícios econômicos são usufruídos. Os ativos depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada, possuem as seguintes taxas anuais de depreciação: instalações-5%; móveis, utensílios e instalações-15%; equipamentos e processamento de dados-5%; veículos-10% e benfeitorias em propriedades de terceiros-5%. A vida útil dos ativos imobilizados é avaliada anualmente.

### 3.6 Fornecedores

Inicialmente reconhecidos pelo valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidos ao valor da fatura correspondente.

Referem-se à obrigações a pagar por bens ou serviços adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

### 3.7 Empréstimos e financiamentos

Registrados pelo custo amortizado, acrescidos de juros e variação cambial, se aplicável, incorridos até as datas de encerramento dos exercícios.

### 3.8 Instrumentos financeiros



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.****Reconhecimento**

Os instrumentos financeiros são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Inicialmente são registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados na demonstração do resultado. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos.

**Classificação de ativos financeiros**

Os instrumentos da dívida que atendem às condições a seguir são subsequentemente mensurados ao custo amortizado:

- O ativo financeiro é mantido em um modelo de negócios cujo objetivo é manter ativos financeiros a fim de coletar fluxos de caixa contratuais.
- Os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que se referem exclusivamente a pagamentos do principal e dos juros incidentes sobre o valor do principal em aberto.

5

Os instrumentos da dívida que atendem às condições a seguir são subsequentemente mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

- O ativo financeiro é mantido em um modelo de negócios cujo objetivo é atingido ao coletar fluxos de caixa contratuais e vender os ativos financeiros.
- Os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que se referem exclusivamente a pagamentos do principal e dos juros incidentes sobre o valor do principal em aberto.

Em geral, todos os outros ativos financeiros são subsequentemente mensurados ao valor justo por meio do resultado.

**Classificação de passivos financeiros****Classificação como dívida ou instrumento de capital**

Os instrumentos de dívida e os instrumentos de capital são classificados como passivos financeiros ou de capital de acordo com a natureza do contrato.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

## a) Instrumentos de capital.

Instrumentos de capital representam qualquer contrato que evidencie participação residual nos ativos de uma entidade após dedução de todos os seus passivos. Os instrumentos de capital dessa Companhia são registrados líquidos dos custos diretos de emissão.

## b) Passivos financeiros

Os instrumentos da dívida são classificados como passivos financeiros ou como patrimônio líquido de acordo com a substância dos acordos contratuais e as definições de passivo financeiro e instrumento patrimonial. Não há instrumentos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e de 2020. Todos os passivos financeiros são subsequentemente mensurados ao custo amortizado pelo método da taxa de juros efetiva ou ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado consideram o método da taxa de juros efetiva.

6

**3.9 Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis**

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível que são classificados de acordo com a probabilidade de perda, classificada como provável, possível ou remota. As provisões para demandas judiciais cíveis e tributárias são constituídas para todos os processos cuja probabilidade de perda seja provável, dessa forma a Companhia não constituiu provisões.

**3.10 Reconhecimento de receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços e no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando for provável que a Companhia receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos serviços que serão transferidos ao cliente, quando seu valor puder ser mensurado com segurança, e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia.

**3.11 Imposto de renda e contribuição social**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

O imposto de renda e a contribuição social são contabilizados de acordo com o regime de competência. As obrigações correntes são calculadas com base no resultado contábil ajustado por adições e exclusões previstas na legislação tributária vigente.

O passivo referente aos impostos correntes da Companhia é apurado com base na sistemática de tributação lucro real e utiliza as alíquotas em vigor nas datas dos balanços, ou seja, 25% para imposto de renda e 9% para contribuição social.

**3.12 Uso de estimativa e julgamento**

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como a divulgação de passivos contingentes, na data base das informações contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem vida útil do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e outros.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. O impacto de tais revisões é reconhecido no exercício em que são efetuadas.

**3.13 DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA**

A demonstração dos fluxos de caixa fornece informações que permitem aos usuários analisar a situação financeira da Companhia, sua solvência e liquidez, avaliando a estrutura financeira da entidade, com a finalidade de medir a capacidade da Companhia de geração de caixa futuro ou de se adaptar às circunstâncias e oportunidades que acontecerão naturalmente durante o decurso normal de suas atividades. Esta demonstração foi elaborada conforme as premissas definidas no Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo parte integrante das demonstrações contábeis do exercício de 2021.

**4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e depósitos bancários	281.489,69	32.456,43
Aplicações financeiras (i)	7.815.250,48	6.282.813,54
<b>Total</b>	<b>8.096.740,17</b>	<b>6.315.269,97</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

- (i) A Companhia em 31 de dezembro de 2021, possui aplicações financeiras com os Bancos: Bradesco e Banco do Brasil em títulos de renda fixa com liquidez imediata.

**5. CONTA A RECEBER**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
SPTRANS a receber	6.866.162,55	3.865.237,64
Atende	198.879,43	132.287,73
SPTRANS revisões	49.489,74	-
Bordos	401.335,46	453.324,22
<b>Total</b>	<b>7.515.867,18</b>	<b>4.450.849,59</b>

**6. ADIANTAMENTOS DIVERSOS**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Alienação de bens	311.877,75	-
Adiantamento de fornecedores	28.177,83	-
Adiantamento de funcionários	90.887,01	12.565,04
<b>Total</b>	<b>430.942,59</b>	<b>12.565,04</b>

**7. ADIANTAMENTOS DIVERSOS**

A Companhia no exercício de 2022 possui contabilizado o montante de R\$ 14.301.196,18 (R\$ 11.879.308,81) a receber a UNICOOPERS, referente a construção da garagem.

Bem como a companhia possui pagamentos a UNICOOPERS referente ao aluguel da garagem atual



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**
**8. CONSÓRCIOS**

A Companhia no exercício de 2022 possui contabilizado o montante de R\$ 3.791.086,84 (R\$ 2.214.357,19) referente a pagamento de consórcios para aquisição de bens móveis e imóveis no Banco Bradesco e Embraccon.

**9. SPTRANS**

A Companhia possui um contrato de prestação de serviços com a SPTRANS (Contrato 050/19) – Grupo Local Distribuição – Lote D12 – SEI nº 6020.2019/0002201-5, que perfaz o montante de R\$ 956.330.118,00 conforme clausula quarta – Do Valor Contratual, com prazo de validade de 15 anos, podendo ser renovado por novo período.

Para o exercício de 2022 a Companhia, realizou o reconhecimento dos valores na conta do Ativo Patrimonial, com efeito nulo, sendo reconhecido o total do contrato e contabilização mensalmente a Receita apropriando aos avós do Contrato e a baixa do ativo no seu recebimento mensal.

9

**10. IMOBILIZADO**

Descrição	Taxas	Saldo	Adições	Baixas	Saldo
		31/12/2021			31/12/2021
Imóveis	0%	6.476.000,00	-	-	6.476.000,00
Instalações	10%	-	56.397,65	(18.305.631,34)	56.397,65
Veículos Ônibus	20%	77.055.189,67	23.392.306,99	-	82.141.865,32
Veículos de passageiros VANS	20%	6.153.000,00	-	-	6.153.000,00
Veículos suporte operacional	20%	309.000,00	-	-	309.000,00
Veículos Administrativos	20%	136.458,05	-	-	136.458,05
Máquinas e equipamentos	10%	742.460,85	379.979,98	-	1.122.440,83
Computadores e periféricos	20%	695.572,16	46.685,59	(110.262,00)	631.995,75
Móveis e utensílios	10%	122.325,72	69.782,26	(97.383,00)	94.724,98



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

Validadores eletrônicos	10%	798.642,47	-	(423.642,47)	375.000,00
AVL	20%	357.466,04	-	(357.466,04)	-
Equipamentos de Comunicação	10%	-	126.729,77	-	126.729,77
Catracas	10%	900.452,42	-	(900.452,42)	-
Elevadores para deficientes	10%	664.540,00	-	-	664.540,00
Imobilizado em andamento	0%	-	25.000,00	(25.000,00)	-
<b>Custo Total</b>		<b>94.411.017,38</b>	<b>24.096.882,24</b>	<b>(20.219.837,27)</b>	<b>98.288.062,35</b>
Depreciação Acumulada		(20.705.425,19)	(11.956.609,69)	-	(32.662.0343,88)
<b>Valor líquido</b>		<b>73.705.592,19</b>	<b>12.140.272,55</b>	<b>(20.219.837,27)</b>	<b>65.626.027,47</b>

A Companhia no exercício de 2022 iniciou a realização do inventário e conciliação dos ativos da Companhia.

10

**11. FORNECEDORES**

Referem-se a fornecedores nacionais de prestadores de serviços, produtos e serviços e bens do ativo imobilizado. O saldo em 31/12/2022 é de R\$ 6.544.721,78 (31/12/2021 é de R\$ 5.849.977,60).

**12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

A companhia possui empréstimos e financiamentos para capital de giros e aquisição de imobilizado da companhia para sua atividade, totalizando R\$ 48.681.355,59 em 2022 (R\$ 62.615.782,48 em 2021), conforme demonstrado:



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

	<u>Descrição</u>	<u>31/12/2022</u>
Banco Bradesco	Aquisição de bens e Cartão de Crédito	9.970.573,00
Banco do Brasil	Capital de giro	5.451.618,00
Banco Luso Brasileiro	Capital de giro e aquisição de bens	2.443.762,00
Banco Mercedes Benz	Aquisição de bens	5.946.847,00
Banco Volkswagen	Aquisição de bens	21.861.541,00
Outros empréstimos	Aquisição de bens	3.007.014,59
<b>Total</b>		<b>48.681.355,59</b>
<b>Curto prazo</b>		<b>2.951.100,28</b>
<b>Longo prazo</b>		<b>45.730.255,31</b>

11

**13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
IR fonte a recolher	977,01	891,32
PIS/COFINS/CSLL a recolher	4.812,12	3.248,42
INSS a recolher prestadores serviços	27.949,71	21,01
IR fonte folha de pagamento	385.332,84	81.334,36
COFINS a recolher	56.367,39	-
PIS a recolher	10.277,17	-
ISS a recolher	9.919,25	10.527,15
<b>Total</b>	<b>495.635,49</b>	<b>96.022,26</b>





**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**
**14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Salários a pagar	1.957.078,75	1.441.178,48
INSS a recolher	1.047.717,74	744.474,24
FGTS a recolher	510.000,78	359.678,39
Provisão férias e encargos sociais	5.283.489,02	5.089.527,85
<b>Total</b>	<b>8.798.285,69</b>	<b>7.634.858,96</b>

**15. CONTINGÊNCIAS**
**15.1 Ativos contingentes**

A Companhia não possui ativos contingentes contabilizados.

12

**15.2 Passivos contingentes classificados com probabilidade de perda provável**

Durante o curso normal de suas atividades, a Companhia está exposta a reclamações de natureza tributária, trabalhista e cível. Para cada processo ou exposição a processo, a Administração efetua uma avaliação da probabilidade de que sua decisão final possa resultar em uma perda para a Companhia. Com base no relatório dos assessores jurídicos o montante de contingências classificadas como perda provável com base na CPC 25 – Contingências é um total de R\$ 20.243.012,69.

**15.3 Passivos contingentes classificados com probabilidade de perda possível**

Em 31 de dezembro de 2022, o processo considerado como de probabilidade de perda possível pela Administração e por seus assessores legais externos, não está provisionado nas demonstrações financeiras no montante de R\$ 16.590.381,61, referente a causas cíveis e trabalhistas.



REGISTRO CIVIL DE PESSOAS NATURAIS  
E ANEXO DE TABOÃO DA SERRA  
THELMA TEREZINHA DA CUNHA - Del Tit  
Av. Caetano Barreto, 146 - Taboão da Serra  
AUTENTICADO: Autentico a presente cópia  
reprográfica a qual confiarei com o original e dou fe

 Taboão  
da Serra

20 JUN 2023

 Simone Souza dos Santos

 P/AUTENTICACAO  
R\$ 4,66

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**
**16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**
**16.1 Capital Social**

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito, totalmente integralizado, é de R\$ 12.500.000,00, dividido em 12.500.000 quotas com o valor nominal unitário de R\$1,00 (um real) cada uma.

<b>Acionista</b>	<b>Quantidade de quotas</b>	<b>% de participação</b>
Valter da Silva Bispo	8.500.000	68%
Ronaldo Tadeu de Oliveira	4.000.000	32%
<b>Total</b>	<b>12.500.000</b>	<b>100%</b>

13

**16.2 Patrimônio Líquido Mínimo**

Com base no Comunicado nº 007/2018 da Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes Comissão Especial de Litações – CEL, a Companhia possui uma classificação, com base nos critérios definidos pela Secretaria e a necessidade de uma capital Mínimo.

Com base no item 9.3.2 a Companhia é enquadrada na categoria D12 e tem necessidade de Capital Mínimo de R\$ 4.832.849,00

	<b>31/12/2022</b>
Capital Social	12.500.000,00
Reserva de lucros	3.054.180,59
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>15.554.180,59</b>

REGISTRO CIVIL DE PESSOAS NATURAIS  
E ANEXO DE TABOÃO DA SERRA  
THELMA TEREZINHA DA CUNHA - Del Tit  
Av. Cícero Barbosa, 166 - Taboão da Serra  
AUTENTICADO: Autentico a presente cópia  
reprográfica a qual confere com o original e dou fe

Taboão  
da Serra  
20 JUN 2023

AUTENTICAÇÃO  
P/R\$ 4.696



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**
**IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

O imposto de renda foi calculado com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 15%, mais o adicional de 10% sobre a parcela anual do lucro tributável excedente a R\$240. A contribuição social foi calculada com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 9%, demonstrados conforme abaixo.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro antes do IR/CSLL	7.741.086,51	(11.576,85)
Outros efeitos e ajustes permanentes	20.661.745,37	-
Base de cálculo	<b>28.402.831,88</b>	<b>(11.576,85)</b>
Alíquota nominal IR/CSLL	34%	34%
Imposto de renda e Contribuição Social	<b>(9.656.962,84)</b>	-

14

**17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**
**Estrutura de Capital**

A estrutura de capital da Companhia é representada por capital próprio e de terceiro, sendo o capital de terceiros substancialmente compostos por empréstimos e financiamentos, deduzidos pelo caixa e equivalentes de caixa. Essa estrutura é considerada adequada pela Administração.

**Categorias de instrumentos financeiros**
**Ativos financeiros**
**Custo amortizado**
**Caixa e equivalente de caixa**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e equivalente de caixa	8.096.740,17	6.315.269,97



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

Contas a receber	7.515.867,18	4.450.849,59
Partes relacionadas	14.301.196,18	11.879.308,81

**Passivos financeiros**

Custo amortizado:

Fornecedores	6.544.721,78	5.849.977,60
Empréstimos e financiamentos	48.681.355,59	62.615.782,48

A Administração considera que os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros acima descritos se aproximam dos seus valores justos.

A mensuração dos instrumentos financeiros está agrupada em níveis de 1 a 3, com base no grau em que seu valor justo é cotado:

15

- Nível 1 - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente.
- Nível 3 - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

**Gestão de Risco de liquidez**

O risco de liquidez representa a exposição da Companhia à insuficiência de recursos de alta liquidez para cumprir com suas obrigações financeiras, devido ao descasamento de prazos ou volume nos fluxos de caixa estimados da Companhia.

O risco de liquidez é gerenciado por meio da manutenção de reservas adequadas, efetuando o contínuo monitoramento dos fluxos de caixa real e projetado e da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. As fontes de recursos da Companhia consistem nas receitas auferidas pela prestação de serviços e demais recursos financeiros que podem ser obtidos, como por exemplo, aporte de capital pelos acionistas.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.****Gestão de risco de crédito**

O risco de crédito refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia adota a política de apenas negociar com clientes e instituições financeiras que possuam capacidade de crédito.

**Gestão de risco de taxas de juros**

A Companhia não está exposta ao risco de taxa de juros, uma vez que ela obtém empréstimos com taxas de juros prefixadas e índices de correção de mercado. Esse risco é administrado pela Companhia por meio da negociação de taxas de juros em níveis compatíveis com o mercado.

A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis e a seletividade de seus clientes, assim como os limites individuais de posição, são procedimentos adotados para minimizar eventuais problemas de inadimplência e concentração de risco nas contas a receber.

16

**Operações com instrumentos derivativos**

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos.

**18. SEGUROS**

A Companhia tem cobertura de seguros em virtude dos riscos existentes em suas operações. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia entende que os seguros contratados e vigentes, estão dados como garantia para possíveis riscos que possam acontecer. Não é parte da auditoria a análise das apólices ou riscos para o negócio.

**19. INDICADORES ECONÔMICOS E FINANCEIROS**

Com base no item 9.3 do Contrato, a Companhia para a comprovação de boa situação financeira a licitante deverá atender ou superar pelo menos 03 (três) dos 5 (cinco) índices, sob pena de inabilitação.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

Índice Contábil	Fórmula	Mínimo Exigido	Valor em 2022
Liquidez Corrente	AC/PC	Maior ou Igual a 0,60	<b>0,87</b>
Liquidez Geral	(AC+RLP) / (PC + PNC)	Maior ou Igual a 0,60	<b>1,18</b>
Liquidez Seca	(AC – Est) / (PC)	Maior ou Igual a 0,60	<b>0,87</b>
Quociente de Solvência	AT / (PT – PL)	Maior ou Igual a 1,25	<b>1,18</b>
Endividamento Total	(PC + PNC) / AT	Menor ou Igual a 0,60	<b>0,85</b>

17

**Glossário:**
**AC = Ativo Circulante**
**AT = Ativo Total**
**PC = Passivo Circulante**
**PT = Passivo Total**
**PNC = Passivo não Circulante**
**RLP = Realizável a longo prazo**
**PL = Patrimônio Líquido**


**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

**Liquidez Corrente:** É um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo.

**Liquidez Geral:** É um indicador utilizado para medir a capacidade que uma empresa tem de honrar com as suas obrigações de curto e longo prazo.

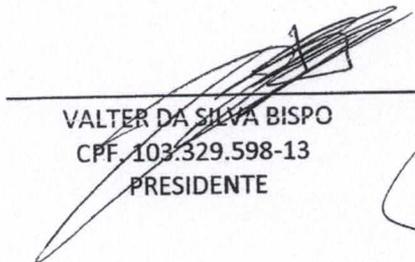
**Liquidez seca:** É o indicador que tem a função de medir a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações financeiras de curto prazo

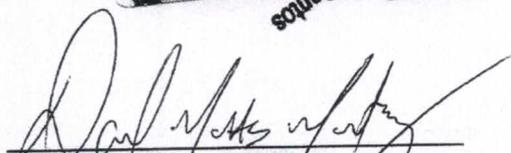
**Quociente de solvência:** Índice explana a dívida geral em comparação com o patrimônio líquido, e é calculado pelo total de passivos dividido pelo patrimônio líquido dos sócios.

**Endividamento total:** Índice capaz de demonstrar quanto de capital de uma empresa é proveniente de terceiros, e quanto é advindo dos próprios recursos.

**20. AUTORIZAÇÃO PARA A CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Em 25 de maio de 2023, a Administração da Companhia autorizou a conclusão das presentes demonstrações financeiras, estando aprovadas para divulgação.

  
VALTER DA SILVA BISPO  
CPF. 103.329.598-13  
PRESIDENTE

  
DANIEL MATTOS MARTINES  
CRC. 1SP280662-0/74  
CONTADOR

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS NATURAIS E TABELIÃO DE NOTAS E DE PROTESTO DE LETRAS E TÍTULOS  
Tabelliã Substituta: Lyllian Simone da Cunha Leitão Giugli  
Rua Caetano Barrella, 146 - Centro - Fone: 4788-1840 - Fax: 4788-1846 - Taboão da Serra - SP

Reconheço por semelhança as firmas de: (1) VALTER DA SILVA BISPO e (1) RONALDO TADEL DE OLIVEIRA, em documentos sem valor econômico, desta fé.  
Taboão da Serra, 20 de Junho de 2023.  
Em Testemunho da Mesa de Cédula: [1965206709410800579872-0070307]  
SIMONE SOUZA DOS SANTOS - Escrevente



**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA****AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA****LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

Atualizado em 07 de agosto de 2023

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2022</b>
RESULTADO DO EXERCICIO DO PERIODO	(1.915.876)
DESPESAS COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	11.956.610
<b>LUCRO LIQUIDO</b>	<b>10.040.733</b>
CONTAS A RECEBER	(3.376.895)
OUTROS CREDITOS	(465.578)
ESTOQUES	1.481.838
FORNECEDORES	858.823
OBRIGACOES FISCAIS	399.613
OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS	1.701.342
<b>CAIXA CONSUMIDO ATIVIDADE OPERACIONAL</b>	<b>599.143</b>
IMOBILIZADO	(8.079.565)
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.536.428
<b>DISPONIBILIDADE LIQUIDA APLICADA A ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(2.543.136)</b>
<b>DISPONIBILIDADE NO FINAL DO PERIODO</b>	<b>8.096.740</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Atualizado em 07 de agosto de 2023

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL	AFAC	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESULTADO ACUMULADO	RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>12.500.000</b>	-	<b>6.574.928</b>	-	<b>(11.577)</b>	<b>19.063.352</b>
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-	(6.574.928)			<b>(6.574.928)</b>
RESULTADO ACUMULADO	-	-		(11.576,85)	11.577	-
AFAC	-	4.981.634		-	-	4.981.634
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-		-	(1.915.876)	(1.915.876)
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>12.500.000</b>	<b>4.981.634</b>		<b>(11.577)</b>	<b>(1.915.876)</b>	<b>15.554.181</b>

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.  
Administradores da  
**AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**

Taboão da Serra - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 **AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA, com exceção dos possíveis efeitos do assunto descrito nas seções a seguir intituladas “base para opinião com ressalva” e “incerteza”** 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 com ressalvas

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 entidade, 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.

## **Parágrafos de Ressalvas**

**Nota Explicativa 7. – Adiantamento diversos** – A Entidade possui contabilizado na rubrica o montante de R\$ 14.301.196,18, a receber da Unicoopers – Cooperativa Unificada de Transporte Coletivo Urbano de Passageiros de São Paulo, referente a construção e reforma do terreno em nome da Cooperativa. Em nossas análises não obtivemos evidências sobre os montantes contabilizados, bem como o contrato firmado entre as partes, somente disponibilizado a ATA de Reunião dos Sócios da Unicoopers em datada de 11 de dezembro de 2019 aprovando a realização da obra de ampliação da capacidade do estacionamento da área de frente a Rua Cabaxi, 27, no qual serão descontados dos aluguéis futuros a receber da Transcap. Dessa forma, não foi possível ainda que através de testes alternativos de auditoria assegurarmos a existência dos registros contábeis. Assunto esse informado tempestivamente Administração da Entidade.

## **Parágrafo de Incertezas**

**Nota 10 –Imobilizado.** - A Entidade no exercício de 2022, iniciou os trabalhos de inventário físico, bem como avaliação da nova vida útil dos bens patrimoniais, e a conciliação com o saldo contábil. Até a emissão no nosso relatório de opinião, os trabalhos não tinham sido encerrados, dessa forma, não foi possível ainda que através de testes alternativos de auditoria assegurarmos a existência dos registros contábeis. Assunto esse informado tempestivamente Administração da Entidade.

## **Outros Assuntos**

### **Auditoria dos Valores Correspondentes ao Exercício Anterior**

Os valores correspondentes ao exercício anterior, findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparabilidade, foram anteriormente examinados por outro auditor independente – Guimarães Contabilidade, com emissão de Relatório dos Auditores Independentes em 11 de abril de 2022, não contendo ressalvas.

### **Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor**

A administração da entidade é responsável por essas outras informações obtidas até a data deste relatório, 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 o 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 obtido antes da data deste relatório, 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 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 da entidade 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 entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## **Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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:

☎(011) 9.9541-1709 Tel/Whatsapp Comercial

[fernando.felicio@staffconsultores.com.br](mailto:fernando.felicio@staffconsultores.com.br) – [www.staffconsultores.com.br](http://www.staffconsultores.com.br)

- 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade;
- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. 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 entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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, 24 de março de 2023.

**FERNANDO TADEU** Assinado de forma digital  
por FERNANDO TADEU  
**FELICIO:27691508** FELICIO:27691508808  
**808** Dados: 2023.05.31  
20:36:56 -03'00'

**F T FELICIO CONSULTORIA EMPRESARIAL**  
**“STAFF CONSULTORIA”**  
**CRC 2 SP 039983**  
**Fernando Tadeu Felicio**  
**Contador CRC 1 SP296109/O-0**  
**CNAI 4146**

☎(011) 9.9541-1709 Tel/Whatsapp Comercial

[fernando.felicio@staffconsultores.com.br](mailto:fernando.felicio@staffconsultores.com.br) – [www.staffconsultores.com.br](http://www.staffconsultores.com.br)