

TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A

CNPJ : 19.224.852/0001-90

BALANÇO PATRIMONIAL - R\$ mil

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	627	163
Aplicações Financeiras	213	274
Clientes	12.250	8.011
Outros créditos	57.103	35.532
Insumos	3.845	2.977
Total do Ativo Circulante	<u>74.038</u>	<u>46.957</u>
NÃO CIRCULANTE		
Depósitos restituíveis	4.240	2.070
Investimentos	4.680	1.360
Imobilizado	94.208	80.368
Intangível	338	281
Total do Ativo Não Circulante	<u>103.466</u>	<u>84.079</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>177.504</u>	<u>131.036</u>

LOURIVAL DE FRANCA
MONARIO:11752995880Assinado de forma digital por LOURIVAL
DE FRANCA MONARIO:11752995880
Dados: 2023.08.08 14:47:16 -03'00'**LOURIVAL DE FRANÇA MONARIO**
PRESIDENTE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CIRCULANTE		
Contas a pagar	300	352
Fornecedores	27.172	11.791
Obrigações fiscais	20.835	5.378
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	49.558	34.931
Outras obrigações	229	229
Empréstimos e Financiamentos	15.156	1.155
Provisões	780	780
Total do Passivo Circulante	<u>114.030</u>	<u>54.616</u>
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos e financiamentos	13.166	25.111
Parcelamentos fiscais e Previdenciários	8.495	8.493
Total do Passivo não Circulante	<u>21.661</u>	<u>33.604</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social	41.800	41.800
Reserva de lucros	13	182
Resultados acumulados	-	834
Total do Patrimônio Líquido	<u>41.813</u>	<u>42.816</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>177.504</u>	<u>131.036</u>

KATIA ROSANGELA DA
CONCEICAO:14898994806Assinado de forma digital por KATIA
ROSANGELA DA CONCEICAO:14898994806
Dados: 2023.08.08 14:48:11 -03'00'**KATIA ROSANGELA DA CONCEIÇÃO**
CONTADORA CRC: 1SP259600

TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A

CNPJ: 19.224.852/0001-90

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - R\$ mil

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITA LÍQUIDA	363.284	273.866
Custo dos Serviços Prestados		
Custo com pessoal	(95.653)	(54.937)
Óleo Diesel	(89.415)	(51.246)
Pneus Novos	(3.625)	(3.269)
Peças, Ferramentas, Graxas e Lubrificantes	(30.715)	(21.015)
Serviços terceiros	(43.188)	(32.270)
Locação de Frota	(26.244)	-
Pneus recapados	(126)	(188)
Depreciação veículos e ferramentas	(8.692)	(10.600)
Outros Custos	(1.834)	(415)
	(299.492)	(173.940)
Despesas Administrativas		
Despesas com pessoal	(9.263)	(23.449)
Despesas com veículos adm. e da operação	(6.123)	(41.186)
Despesas com impostos e taxas	(7.698)	(10.855)
Despesas gerais da operação	(13.967)	(8.720)
Despesas com depreciação e amortização	(1.538)	(1.493)
Despesas com serviços de terceiros	(18.847)	(7.306)
Despesas de Contingências	(1.815)	(170)
	(59.251)	(93.179)
Despesas Financeiras	(5.551)	(7.605)
Receitas Financeiras	1	176
Despesas não operacionais	6	-
Receitas não operacionais	-	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO	(1.003)	(682)
IRPJ Corrente		
CSLL Corrente		
Imposto de renda e contribuição social		
(PREJUÍZO) / LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.003)	(682)

LOURIVAL DE FRANCA
MONARIO:11752995880Assinado de forma digital por LOURIVAL
DE FRANCA MONARIO:11752995880
Dados: 2023.08.09 14:33:21 -03'00'**LOURIVAL DE FRANÇA MONARIO**
PRESIDENTEKATIA ROSANGELA DA
CONCEICAO:14898994806Assinado de forma digital por KATIA
ROSANGELA DA CONCEICAO:14898994806
Dados: 2023.08.09 14:33:56 -03'00'**KATIA ROSANGELA DA CONCEIÇÃO**
CONTADORA CRC: 1SP259600

Empresa: TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A

CNPJ: 19.224.852/0001-90

Período: 31.12.2022

Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Direto em 31 de Dezembro de 2022 - R\$ MIL		
Das Atividades Operacionais		
(+) Recebimentos de Clientes e outros		372.340
(-) Pagamentos a Fornecedores	-	211.393
(-) Pagamentos a Funcionários	-	104.916
(-) Recolhimentos ao Governo	-	7.373
(-) Pagamentos a Credores Diversos	-	26.244
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades Operacionais		22.414
Das Atividades de Investimentos		
(+) Recebimento de Venda de Imobilizado		-
(-) Aquisição de Ativo Permanente	-	24.067
(+) Recebimento de Dividendos		
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades de Investimentos	-	24.067
Das Atividades de Financiamentos		
(+) Novos Empréstimos		33.960
(-) Amortização de Empréstimos	-	31.904
(+) Emissão de Debêntures		
(+) Integralização de Capital		
(-) Pagamento de Dividendos		
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades de Financiamento		2.056
Aumento / Diminuição Nas Disponibilidades		
DISPONIBILIDADES- no início do período		437
DISPONIBILIDADES- no final do período		840

LOURIVAL DE FRANCA
MONARIO:11752995880

Assinado de forma digital por
LOURIVAL DE FRANCA
MONARIO:11752995880
Dados: 2023.08.08 15:17:03 -03'00'

LOURIVAL DE FRANÇA MONARIO
PRESIDENTE

KATIA ROSANGELA DA
CONCEICAO:14898994806

Assinado de forma digital por
KATIA ROSANGELA DA
CONCEICAO:14898994806
Dados: 2023.08.08 15:17:56 -03'00'

KATIA ROSANGELA DA CONCEIÇÃO
CRC 1SP259600

Empresa: TRANSUNIAO TRANSPORTES S/A
C.N.P.J.: 19.224.852/0001-90
Período: 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - R\$ MIL
CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO

RESERVAS DE LUCROS

	Capital Social	Capital a Integralizar	Reserva Legal	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
Saldo em 31/12/2021	42.816		0	0	42.816
Lucro / Prejuízo				-1.003	-1.003
Saldo em 31/12/2022	42.816		0	-1.003	41.813

LOURIVAL DE FRANCA MONARIO:11752995880	Assinado de forma digital por LOURIVAL DE FRANCA MONARIO:11752995880 Dados: 2023.08.08 14:57:59 -03'00'
LOURIVAL DE FRANCA MONARIO PRESIDENTE CPF: 117.529.958-80	

KATIA ROSANGELA DA CONCEICAO:14898994806	Assinado de forma digital por KATIA ROSANGELA DA CONCEICAO:14898994806 Dados: 2023.08.08 15:00:43 -03'00'
KATIA ROSANGELA DA CONCEICAO CONTADORA CRC ISP sob o No. 259600 CPF: 148.989.948-06	

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO DO EXERCÍCIO DE 2022
TRANSUNIÃO TRANSPORTES
CNPJ: 19.224.852/0001-90

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO - R\$MIL	2022
DESCRIÇÃO	
RECEITAS	372.340
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	
PROVISÃO P/ DEVEDORES DUVIDOSOS- REVERSÃO/ (CONSTITUIÇÃO)	
NÃO OPERACIONAIS	
TOTAL	372.340
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	
CUSTOS DE OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO	194.491
MATERIAIS, ENERGIA, SERVIÇOS DE TERCEIROS E OUTROS	48.450
PERDA/ RECUPERAÇÃO DE VALORES ATIVOS	
TOTAL	242.941
VALOR ADICIONADO BRUTO	129.399
RETENÇÕES	
DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	10.230
TOTAL	119.169
VALOR ADICIONADO LIQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	119.169
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	
RESULTADO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	
RECEITAS FINANCEIRAS	1
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	119.168
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	
PESSOAL E ENCARGOS	104.916
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	7.698
JUROS E ALUGUÉIS	5.551
JUROS S/CAPITAL PRÓPRIO E DIVIDENDOS	-
LUCROS RETIDOS/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	1.003
TOTAL	119.168

LOURIVAL DE FRANCA
 MONARIO:11752995880

Assinado de forma digital por LOURIVAL
 DE FRANCA MONARIO:11752995880
 Dados: 2023.08.08 15:24:42 -03'00'

LOURIVAL DE FRANÇA MONARIO
 PRESIDENTE

KATIA ROSANGELA DA
 CONCEICAO:14898994806

Assinado de forma digital por KATIA
 ROSANGELA DA CONCEICAO:14898994806
 Dados: 2023.08.08 15:23:52 -03'00'

KATIA ROSANGELA DA CONCEIÇÃO
 CRC 1SP259600

TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2022

1 – CONTEXTO OPERACIONAL DA EMPRESA

A TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A é uma sociedade anônima de capital fechado com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo e tem como atividade principal o transporte rodoviário público e privado de passageiros. As operações da empresa ocorrem diariamente, e está concentrada na zona leste do município de São Paulo.

2 – APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram autorizadas a emissão pelo conselho de administração da empresa, considerando os eventos subseqüentes ocorridos até esta data.

3 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão sendo apresentadas em Reais Mil (R\$ mil) e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade.

4 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

A) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos. As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até noventa dias são consideradas como caixa equivalentes.

R\$ mil	2022	2021
Caixa e Bancos	627	163
Aplicações Financeiras	213	274
Total	840	437

B) Clientes

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias e cambiais quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização.

R\$ mil	2022	2021
Clientes	12.250	8.011
Total	12.250	8.011

C) Outros ativos circulantes

São apresentadas pelo valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, variações monetárias e cambiais auferidos, ajustados a valor presente quando pertinente, basicamente sua realização serão concluídas na apresentação da devida documentação de apuração e medição dos serviços. O alto valor apresentado em adiantamento de terceiros trata-se principalmente em investimentos de expansão da garagem para melhor adequação das operações, a realização e o reconhecimento desses investimentos ocorreram no primeiro semestre de 2023.

R\$ mil	2022	2021
Adiantamento a Terceiros	56.572	34.786
Adiantamento a Funcionários	187	401
Impostos a Recuperar	344	345
Total	57.103	35.532

D) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição e estão representados preponderantemente pelos insumos utilizados pela frota operacional nas operações da empresa como: peças, acessórios e óleo diesel.

R\$ mil	2022	2021
Peças de reposição e consumo	3.845	2.977
Total	3.845	2.977

E) Realizável a Longo Prazo

Trata-se de bloqueios judicial referente a processos trabalhistas, todos os casos são administrados pelo corpo juridico da empresa.

F) Investimentos

Refere-se a retenção na fonte dos recebimentos, tal retenção é feita pela Sptrans a título de investimentos futuros em terminais operacionais. Esse investimento consta no contrato de concessão assinado em setembro de 2019.

G) Imobilizado

Imobilizado: O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada, os custos subseqüentes, como reformas e inspeções periódicas necessárias à operação, são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança, o valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado.

Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. Os terrenos não são depreciados.

A depreciação é calculada pelo método linear as taxas são compatíveis com o prazo de vida útil dos bens. As médias estimadas dos itens do imobilizado por categoria estão demonstradas abaixo:

**TRANSPORTES S/A**Transportes S/A
CNPJ 19.224.852/0001-90

Ativo	Anos
Construções	25
Equipamentos e Instalações	5 a 20
Equipamentos de Processamento de dados	5
Móveis e Utensílios	10
Veículos	5

Imobilizado - R\$ MIL	2022	2021
Terrenos	15.287	15.247
Edificações	25.000	25.000
Instalações	339	339
Veículos	117.299	93.424
Bens de Apoio	3.151	3.000
TOTAL	161.076	137.010
DEPRECIAÇÃO	2022	2021
Edificações	6.100	5.500
Instalações	297	245
Veículos	58.177	49.469
Máquinas e Aparelhos	370	288
Ferramentas	5	3
Equip. Process. de Dados e Comunicação	1.739	993
Móveis e Utensílios	180	144
TOTAL	66.868	56.642
IMOBILIZADO TOTAL	94.208	80.368

H) Contas a Pagar e Fornecedores

As contas a pagar e fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos e utilizados na operação de transportes, sendo classificadas como passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

R\$ mil	2022	2021
Contas a pagar	300	352
Fornecedores	27.172	11.791
Total	27.472	12.143

I) Obrigações Fiscais

Trata-se de tributos federais, imposto de renda e contribuição social sobre lucro líquido do período, foram provisionados obedecendo às alíquotas e parâmetros definidos pela legislação vigente.

R\$ mil	2022	2021
IRPJ a recolher	64	114
CSLL a recolher	21	44
INSS sobre receita	10.571	4.737
Parcelamentos fiscais	8.263	-
Outros	1.916	483
Total	20.835	5.378

As provisões quando necessárias serão mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

J) Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

São apurados e reconhecidos pelos valores efetivos de liquidação, as obrigações e encargos são liquidados nos seus respectivos vencimentos. Os parcelamentos com vencimento acima de doze meses são classificados no não circulante.

R\$ mil	2022	2021
Salários a pagar	2.706	1.530
INSS a recolher	25.992	19.829
FGTS a recolher	13.197	9.355
Parcelamentos previdenciários	974	2.868
Rescisões a pagar	528	110
Acordos Trabalhistas	2.980	611
Contr. Previdenciária - Receita	1.539	-
Outros	1.642	628
Total	49.558	34.931

K) Outras obrigações

São reconhecidos pelo valor histórico, trata-se de obrigações com os acionistas que serão liquidados nos meses subsequentes.

L) Empréstimos e Financiamentos

Refere-se a financiamento de bens imobilizados, no caso compra de ônibus e vans que são agregados a frota operacional da empresa, as parcelas a vencer acima de doze meses alocamos no passivo não circulante.

M) Capital Social

O capital da companhia é composto de 502 (quinhentos e dois) ações ordinárias expressas em valor nominal aprovadas em Assembleia Geral realizada em 30/07/2014. A companhia possui um saldo de capital a integralizar.

O Capital Social é representado da seguinte forma:

Capital Social	2022	2021
Subscrito	50.200.000	50.200.000
Integralizado	41.800.000	41.800.000
A integralizar	8.400.000	8.400.000

N) Provisões para Contingências

A empresa discute questões tributárias, trabalhistas e cíveis nas esferas administrativas e judiciais dentro do curso normal de seus negócios e caso seja necessária será constituída uma provisão para desembolsos futuros a partir de análise da Administração, em conjunto com seus assessores jurídicos.

- **Ativos Contingentes:** não existem ativos contingentes contabilizados;

- **Passivos Contingentes:** existem passivos contingentes contabilizados. Para esse exercício os processos cíveis e trabalhistas possuem perda remota.

O) Reconhecimento da Receita

A receita de prestação de serviços é reconhecida pelo regime de competência com base na execução dos serviços previstos no contrato de prestação de serviços junto a SPTRANS (Prefeitura de São Paulo).

P) Custos dos Serviços Prestados

São custos relacionados sobre operações da empresa na prestação dos serviços prestados, são registrados pelo regime de competência. Basicamente os custos são: Aquisição de peças e acessórios para os ônibus, óleo diesel, folha de pagamento de funcionários externos e operacionais, locação de frota, material de funilaria e pintura, materiais de manutenção, ferramentas e pneus.

Q) Despesas Administrativas

Basicamente são despesas relacionadas à folha salarial administrativa da garagem, despesas com manutenção predial, serviços de assessores e consultoria, água, luz, telefone, internet, impostos prediais, impostos de veículos administrativos e serviços administrativos executados externamente.

R) Receitas e Despesas Financeiras

São relacionadas a resultados de aplicações financeiras e empréstimos bancários na compra de bens relacionados a operações da empresa.

S) Despesas e Receitas Não Operacionais

São reconhecidas pelo regime de competência, todas relacionadas a despesas e receitas operacionais da sede administrativa.

T) Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2022, os seguros contratados são considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros relacionados as operações da **TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A.**

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

LOURIVAL DE FRANCA
MONARIO:11752995880

Assinado de forma digital por
LOURIVAL DE FRANCA
MONARIO:11752995880
Dados: 2023.08.08 15:03:22 -03'00'

Lourival de França Monario
Diretor Presidente
CPF. 117.529.958-80

KATIA ROSANGELA DA
CONCEICAO:14898994806

Assinado de forma digital por
KATIA ROSANGELA DA
CONCEICAO:14898994806
Dados: 2023.08.08 15:02:24 -03'00'

Katia Rosangela da Conceição
Contadora
CRC: 1SP259600



Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022
Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Contábeis

TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A



São Paulo, 24 de julho de 2023

Aos

Diretores, Administradores

TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A

Rua Tibúrcio de Sousa, 2478

Itaim Paulista - São Paulo – SP

Prezados Senhores:

Encaminhamos a V.Sas.. nosso Relatório referente ao exame das Demonstrações Contábeis do Exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Anexamos ainda, as seguintes demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob responsabilidade de sua administração:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Fluxo de Caixa Direto
- Demonstrações do Valor Adicionado do Exercício de 2022
- Notas Explicativas da Diretoria

Permanecemos ao inteiro dispor de V.Sas., para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

KELLY CRISTINA SANTOS RIBEIRO:27136296838

Assinado de forma digital por KELLY
CRISTINA SANTOS RIBEIRO:27136296838
Dados: 2023.08.10 10:59:31 -03'00'

Kelly Ribeiro

CRC 1SP323194/O-5



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Administradores

TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A

Rua Tibúrcio de Sousa, 2478

Itaim Paulista - São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A, 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 naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas que fazem parte das referidas demonstrações. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A em 31 de dezembro de 2022, o resultado de suas operações, as mutações no seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 a TRANSUNIÃO TRANSPORTES S/A, 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.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração pela governança e elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das 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 “TRANSUNIÃO” 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 cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da “TRANSUNIÃO” são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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 causadas 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 de auditoria vigentes no Brasil, 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 de auditoria vigentes no Brasil, 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.
- Obtermos 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 Empresa.
- Avaliaremos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação de 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 a 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 financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações foram inadequadas. Nossas conclusões fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objeto de apresentação adequada.



- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 24 de julho de 2023

KELLY CRISTINA SANTOS RIBEIRO:27136296838
Assinado de forma digital por KELLY
CRISTINA SANTOS RIBEIRO:27136296838
Dados: 2023.08.10 11:00:08 -03'00'

Kelly Ribeiro

CRC 1SP323194/O-5

Ribeiro Auditoria e Assessoria Empresarial