

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Balancos patrimoniais levantados Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

Ativo	Nota explicativa		2022	2021
	2022	2021		
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.866.554	11.430.051	
Contas a receber	5	34.243.958	59.788.476	
Adiantamentos	6	15.060.691	20.695.224	
Partes relacionadas		-	1.952.051	
Estoques	7	5.465.237	2.784.362	
Tributos a recuperar	8	230.024	238.554	
Despesas antecipadas	9	294.911	214.181	
Outros créditos	10	14.608.700	6.386.447	
		75.770.073	103.489.345	
Não circulante				
Contas a receber	5	4.033.406	4.738.523	
Adiantamentos	6	6.983.288	-	
Outros Créditos	10	50.476.535	34.147.788	
Despesas Antecipadas	9	210.654	374.695	
Partes relacionadas	11	3.894.799	23.029.299	
Tributos a Recuperar	8	-	81.666	
Direito de uso	12	20.617.019	20.127.056	
Imobilizado	13	59.337.309	95.849.477	
Intangível	14	4.333	9.459	
		145.557.344	178.357.964	
Total do ativo		221.327.417	281.847.309	
Passivo e patrimônio líquido				
Circulante				
Fornecedores	15	39.579.182	35.575.156	
Empréstimos e financiamentos	16	53.693.991	40.788.221	
Obrigações trabalhistas	17	50.707.246	31.822.570	
Obrigações tributárias	18	9.682.320	16.772.180	
Outras contas a pagar	19	7.969.481	10.430.500	
Arrendamento	12	1.630.244	2.787.585	
		163.262.463	138.126.211	
Não circulante				
Fornecedores	15	5.384.084	7.421.937	
Arrendamento	12	20.654.346	19.918.632	
Empréstimos e financiamentos	16	44.691.905	65.901.355	
Obrigações trabalhistas	17	13.258.723	8.494.196	
Provisão para demandas judiciais	20	25.687.587	19.047.051	
Obrigações tributárias	18	12.024.923	966.333	
Outras contas a pagar	19	114.925	229.850	
		121.816.492	121.979.354	
Patrimônio Líquido				
Patrimônio líquido				
Capital social	21	30.589.598	30.589.598	
Prejuízos Acumulados		(94.341.137)	(8.847.354)	
		(63.751.539)	21.741.744	
Total do passivo e do patrimônio líquido		221.327.417	281.847.309	

As notas explicativas da Administração são parte das demonstrações contábeis.


LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador


JEANE MARIA ARAUJO DE SOUZA
Contadora
CRC: ISP 308277/O-5

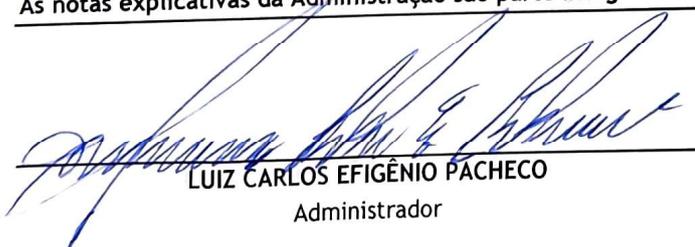
TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações do resultado Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	Nota Explicativa	2022	2021
Receita bruta		720.855.794	596.290.746
(-) Deduções da receita		(14.417.116)	(11.983.492)
Receita operacional líquida	22	<u>706.438.678</u>	<u>584.307.254</u>
(-) Custo do serviço prestado	23	(675.757.678)	(476.697.067)
Lucro bruto		<u>30.681.000</u>	<u>107.610.187</u>
Receitas e despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	24	(42.109.773)	(41.351.571)
Despesas com pessoal	25	(51.631.339)	(37.520.713)
Outras receitas/despesas	24	7.896.979	17.305.638
		<u>(85.844.133)</u>	<u>(61.566.646)</u>
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras		6.776.119	2.758.933
Despesas financeiras	26	(37.106.268)	(16.891.988)
		<u>(30.330.149)</u>	<u>(14.133.055)</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<u>(85.493.282)</u>	<u>31.910.486</u>
Imposto de renda e contribuição social	27	-	(11.097.178)
		-	<u>(11.097.178)</u>
Prejuízo/Lucro líquido do exercício		<u>(85.493.282)</u>	<u>20.813.308</u>

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


LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador


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

TRANSWOLFF TRANSPORTE E TURISMO LTDA.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022**

TRANSWOLFF TRANSPORTE E TURISMO LTDA.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Demonstrações do valor adicionado

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Transwolff Transporte e Turismo Ltda. (“Empresa”), que compreendem o balanço patrimonial Em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, demonstrações do valor adicionado e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como o resumo das principais práticas contábeis e das demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelos assuntos mencionados na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Transwolff Transporte e Turismo Ltda. Em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis

Ausência de recebimento de circularizações de bancos

Não obtivemos resposta à carta de confirmação (circularização) enviadas às instituições financeiras Banco Caixa Econômica Federal S.A, Banco Safra S.A e Banco Bradesco S.A. Obtivemos acesso as documentações suportes fornecidas pela administração, porém não pudemos nos satisfazer por meio de procedimento de confirmação externa sobre a totalidade das operações junto a esta instituição financeira, como captações, garantias, debêntures, avais ou outras operações materiais que eventualmente não tenham sido registradas e/ou divulgadas nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Ênfase

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

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 22, na qual consta que aproximadamente 98% das receitas obtidas pela Empresa no ano de 2022 foram provenientes da prestação de serviços para a SPTrans. Neste sentido, as presentes demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 assumem a continuidade dessas transações comerciais junto a SPTrans. Nossa opinião não está sendo ressalvada em função deste assunto.

Outros valores a receber

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 10, na qual consta que a Empresa possui valores a receber no montante de R\$ 11.006 mil no ativo circulante e R\$ 42.037 mil no ativo não circulante, provenientes da venda de ativos imobilizados, cuja forma e prazo de recebimento se dará em até 60 meses. Nossa opinião não está sendo ressalvada em função deste assunto.

Continuidade das atividades operacionais

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1, onde indica que a Administração da Empresa apesar de não ter alcançado a melhor performance em suas demonstrações contábeis, tem desenvolvido ações estratégicas para retomar o equilíbrio de suas operações e atingir o desempenho financeiro que foi estabelecido no plano de negócio da Empresa. Neste sentido, o equilíbrio patrimonial e financeiro dos negócios da Empresa depende do sucesso destas ações tomadas em conjunto. Nossa opinião não está sendo ressalvada em função deste assunto.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Empresa, e apresentadas como informação suplementar, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Empresa. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Paulo, 31 de maio de 2023.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

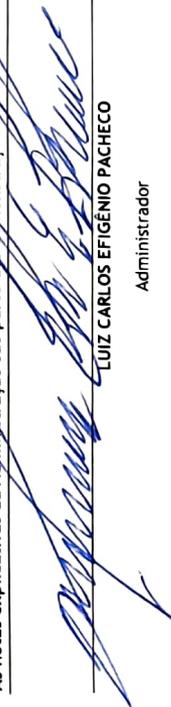
CNPJ: 58.322.512/0001-54

Balancos patrimoniais levantados

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Ativo	Nota explicativa	2022	2021	Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.866.554	11.430.051	Fornecedores	15	39.579.182	35.575.156
Contas a receber	5	34.243.958	59.788.476	Empréstimos e financiamentos	16	53.693.991	40.788.221
Adiantamentos	6	15.060.691	20.695.224	Obrigações trabalhistas	17	50.707.246	31.822.570
Partes relacionadas		-	1.952.051	Obrigações tributárias	18	9.682.320	16.722.180
Estoques	7	5.465.237	2.784.362	Outras contas a pagar	19	7.969.481	10.430.500
Tributos a recuperar	8	230.024	238.554	Arrendamento	12	1.630.244	2.787.585
Despesas antecipadas	9	294.911	214.181			163.262.463	138.126.211
Outros créditos	10	14.608.700	6.386.447				
		75.770.073	103.489.345	Não circulante			
Não circulante				Fornecedores	15	5.384.084	7.421.937
Contas a receber	5	4.033.406	4.738.523	Arrendamento	12	20.654.346	19.918.632
Adiantamentos	6	6.983.288	-	Empréstimos e financiamentos	16	44.691.905	65.901.355
Outros Créditos	10	50.476.535	34.147.788	Obrigações trabalhistas	17	13.258.723	8.494.196
Despesas Antecipadas	9	210.654	374.695	Provisão para demandas judiciais	20	25.687.587	19.047.051
Partes relacionadas	11	3.894.799	23.029.299	Obrigações tributárias	18	12.024.923	966.333
Tributos a Recuperar	8	-	81.666	Outras contas a pagar	19	114.925	229.850
Direito de uso	12	20.617.019	20.127.056			121.816.492	121.979.354
Imobilizado	13	59.337.309	95.849.477	Patrimônio Líquido			
Intangível	14	4.333	9.459	Patrimônio líquido		30.589.598	30.589.598
		145.557.344	178.357.964	Capital social	21	(94.341.137)	(8.847.854)
				Prejuízos Acumulados		(63.751.539)	21.741.744
Total do ativo		221.327.417	281.847.309	Total do passivo e do patrimônio líquido		221.327.417	281.847.309

As notas explicativas da Administração são parte das demonstrações contábeis.


LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador


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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações do resultado Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	Nota Explicativa	2022	2021
Receita bruta		720.855.794	596.290.746
(-) Deduções da receita		(14.417.116)	(11.983.492)
Receita operacional líquida	22	<u>706.438.678</u>	<u>584.307.254</u>
(-) Custo do serviço prestado	23	(675.757.678)	(476.697.067)
Lucro bruto		<u>30.681.000</u>	<u>107.610.187</u>
Receitas e despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	24	(42.109.773)	(41.351.571)
Despesas com pessoal	25	(51.631.339)	(37.520.713)
Outras receitas/despesas	24	7.896.979	17.305.638
		<u>(85.844.133)</u>	<u>(61.566.646)</u>
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras		6.776.119	2.758.933
Despesas financeiras		(37.106.268)	(16.891.988)
	26	<u>(30.330.149)</u>	<u>(14.133.055)</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<u>(85.493.282)</u>	<u>31.910.486</u>
Imposto de renda e contribuição social	27	-	(11.097.178)
		-	(11.097.178)
Prejuízo/Lucro líquido do exercício		<u>(85.493.282)</u>	<u>20.813.308</u>

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


LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador


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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

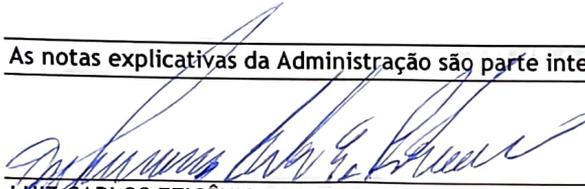
Demonstrações do resultado abrangente

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	2022	2021
Prejuízo/lucro líquido do exercício	(85.493.282)	20.813.308
Resultado abrangente	(85.493.282)	20.813.308

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


LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador


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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

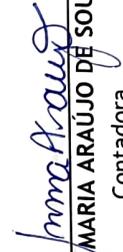
CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	Capital Social	Capital a Integralizar	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro 2020	30.889.598	(300.000)	(29.661.162)	928.436
Lucro do exercício	-	-	20.813.308	20.813.308
Saldos em 31 de dezembro 2021	30.889.598	(300.000)	(8.847.854)	21.741.744
Prejuízo do exercício	-	-	(85.493.283)	(85.493.283)
Saldos em 31 de dezembro 2022	30.889.598	(300.000)	(94.341.137)	(63.751.539)

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


LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador


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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	2022	2021
Prejuízo/lucro líquido do exercício	(85.493.282)	20.813.308
Ajustes que não afetam caixa		
Depreciação e amortização	19.832.288	25.032.610
Resultado líquido com alienação dos ativos imobilizados	(25.741.417)	(14.825.619)
Provisão para demandas judiciais	6.640.536	6.748.252
	<u>731.407</u>	<u>16.955.243</u>
(Aumento)/redução nos ativos		
Contas a receber	26.249.635	(38.433.847)
Estoques	(2.680.874)	(853.601)
Tributos a recuperar	90.196	444.505
Adiantamentos	3.863.297	(18.951.223)
Despesas antecipadas	83.311	340.375
Outros créditos	(27.810.999)	(21.975.797)
	<u>(205.436)</u>	<u>(79.429.587)</u>
Aumento/(redução) nos passivos		
Fornecedores	1.966.174	17.276.542
Obrigações trabalhistas	16.255.901	3.942.717
Obrigações tributárias	(10.339.419)	14.777.992
Outras contas a pagar	(2.575.944)	6.196.318
Locações a Pagar	-	(29.515.526)
Parcelamentos tributários	21.751.451	(4.600.567)
	<u>27.058.163</u>	<u>8.077.476</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>(57.909.147)</u>	<u>(33.583.560)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(32.904.041)	(78.581.050)
Alienação de ativo imobilizado e intangível	74.840.499	41.947.733
Partes relacionadas	19.134.500	758.998
Arrendamento Mercantil - pagamento principal mais juros	(421.628)	1.848.302
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>60.649.331</u>	<u>(34.026.017)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	(17.764.616)	77.861.666
Pagamentos Empréstimos e financiamentos	9.460.936	(16.846.562)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(8.303.680)</u>	<u>61.015.104</u>
Diminuição do caixa e equivalentes de caixa	<u>(5.563.497)</u>	<u>(6.594.474)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	11.430.051	18.024.524
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	5.866.554	11.430.051
Diminuição do caixa e equivalentes de caixa	<u>(5.563.497)</u>	<u>(6.594.474)</u>

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


LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador


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

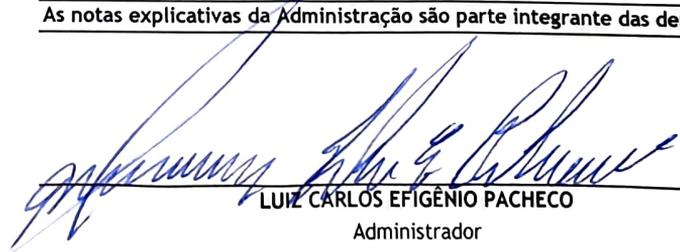
TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

CNPJ: 58.322.512/0001-54

Demonstrações dos valores adicionados Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	2022	2021
(=) Receitas		
Receita bruta dos serviços prestados, líquidas de devolução e abatimentos	720.855.794	596.290.746
Outras receitas não operacionais	28.425.177	32.306.058
	<u>749.280.971</u>	<u>628.596.804</u>
(-) Insumos adquiridos de terceiros		
Custos dos serviços prestados	176.076.829	131.536.237
Material, Energia e Serviços de Terceiros e Outros	308.734.582	217.486.441
	<u>484.811.411</u>	<u>349.022.678</u>
(=) Valor adicionado bruto	264.469.560	279.574.126
(-) Depreciação e amortização	19.832.288	25.032.610
(=) Valor adicionado líquido produzido pela Empresa	244.637.271	254.541.516
(+/-) Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	6.776.119	2.758.932
(=) Valor adicionado total a distribuir	251.413.390	257.300.448
Distribuição do valor adicionado		
Dos colaboradores		
Salários e encargos	251.782.661	169.532.382
Remuneração diretores e conselheiros	19.150.795	17.014.163
	<u>270.933.456</u>	<u>186.546.545</u>
Do governo		
Impostos, taxas e contribuições federais	14.801.130	24.362.121
Impostos e taxas estaduais	1.287.014	501.465
Impostos e taxas municipais	1.101.978	708.962
	<u>17.190.122</u>	<u>25.572.548</u>
Do capital de terceiros		
Encargos Financeiros	37.106.268	16.891.988
Aluguéis	11.676.826	7.476.059
	<u>48.783.094</u>	<u>24.368.047</u>
Do capital próprio		
Prejuízo/lucro do exercício	(85.493.282)	20.813.308
Valor adicionado total distribuído	251.413.390	257.300.448

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


LUIZ CARLOS EFIGÊNIO PACHECO
Administrador


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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional

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

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

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

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

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

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

Responsabilidade Social

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

Preservação Ambiental

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

Impactos da COVID-19

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

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

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

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

Em 2022 a empresa devido à redução de caixa efetuou operações de venda de veículos, refinanciamento e parcelamentos de impostos para gerar caixa e amenizar o prejuízo do exercício, mesmo com reduções a empresa não atingiu os índices financeiros esperados no período em questão.

Essa situação é resultado de uma série de fatores, incluindo condições econômicas desfavoráveis, competição acirrada no mercado e dificuldades operacionais.

No entanto, a empresa está trabalhando ativamente para superar esses desafios e melhorar nosso desempenho financeiro. Estamos implementando estratégias para aumentar a eficiência e reduzir custos, bem como explorando novas oportunidades de negócios para melhorar nossas receitas.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

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

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

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Empresa em 31 de maio de 2023.

3. Resumo das principais práticas contábeis

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

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

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

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

3.3. Contas a receber

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

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

3.4. Arrendamento

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

3.5. Imobilizado

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

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

As vidas úteis anuais remanescentes são as seguintes:

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

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.6. Fornecedores

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

3.7. Provisões

a) Geral

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

b) Provisões para demandas judiciais

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

3.8. Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros

a) Ativos financeiros

(i) Reconhecimento inicial e mensuração

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

(ii) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

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

b) Passivos financeiros

(i) Reconhecimento inicial e mensuração

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

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

(ii) Desreconhecimento (Baixa)

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

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

(iii) Instrumentos financeiros - apresentação líquida

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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

3.9. Apuração do resultado

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

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

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

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

3.10. Impostos sobre o lucro

Imposto de Renda e Contribuição Social

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e bancos
Aplicações financeiras

	2022	2021
	2.562.535	3.870.023
	3.304.019	7.560.028
	5.866.554	11.430.051

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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

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

5. Contas a receber

	2022	2021
Curto Prazo		
SPTrans	29.505.441	49.333.409
Contas a receber (veic. mjs)	4.738.517	4.738.510
Contas a Receber (Conf. Divida - Negativos)	-	1.651.964
Enel Training Brasil S.A	-	17.965
Cliente a Receber	-	13.221
Wolff Transportes e Turismo Ltda	-	4.033.406
	34.243.958	59.788.475

	2022	2021
Longo Prazo		
Wolff Transportes e Turismo Ltda	4.033.406	4.738.524
	4.033.406	4.738.524

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

A composição do saldo a vencer por data é:

	2022	2021
Vencimentos		
De 0 a 30 dias	29.505.441	49.346.630
De 31 a 60 dias	-	-
De 61 a 90 dias	-	17.965
De 91 a 180 Dias	4.738.517	10.423.880
Há mais de 181 dias	4.033.406	4.738.524
	38.277.363	64.526.998

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

6. Adiantamentos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Curto Prazo		
Adiantamento à fornecedores diversos	2.055.567	1.040.060
Adiantamento de Bordos	111.038	568.033
Adiantamento a Cooperpam	2.400.000	2.400.000
Adiantamento a Prestadores de Serviço	7.311.721	-
Adiantamento à Empregados	947.633	826.154
Adiantamento à Locadores	-	14.826.956
Outros adiantamentos	2.234.732	1.034.021
	<u>15.060.691</u>	<u>20.695.224</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Longo Prazo		
Adiantamento Cooperpam	6.983.288	-
	<u>6.983.288</u>	<u>-</u>

7. Estoque

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Peças, Componentes e Acessórios	3.879.952	1.668.319
Combustíveis	681.853	380.408
Óleos, Graxas e Lubrificantes	165.903	71.713
Ferramentas	130	-
Pneus e Câmaras novas	301.130	393.128
Pneus e Câmaras recapados	81.976	46.027
Uniformes	197.722	102.085
Material de Expediente e Informática	87.886	59.543
Aditivo	20.401	36.632
Materiais de Copa e Cozinha	48.285	26.506
Equipamento de Segurança Individual	-	-
	<u>5.465.237</u>	<u>2.784.362</u>

8. Tributos a recuperar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Curto Prazo		
Impostos Recolhidos a Maior	230.024	208.290
FGTS a Recuperar	-	30.264
	<u>230.024</u>	<u>238.554</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Longo Prazo		
IRRF S/ JUROS - MJS	-	81.666
	<u>-</u>	<u>81.666</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Despesas antecipadas

	2022	2021
Curto prazo		
Seguros à Apropriar	294.911	214.181
	<u>294.911</u>	<u>214.181</u>
Longo prazo		
Seguros à Apropriar	210.654	374.695
	<u>210.654</u>	<u>374.695</u>

10. Outros créditos

	2022	2021
Curto Prazo		
Valores a Receber	14.608.700	6.386.447
	<u>14.608.700</u>	<u>6.386.447</u>
Longo Prazo		
Prefeitura Municipal Eldorado (a)	-	900.961
Cauções Aluguel (b)	400.000	400.000
Bloqueios Judiciais	21.300	21.300
Consórcio	1.724.751	850.113
Wolff Transporte e Turismo	1.326.775	1.303.124
Outros Créditos	4.966.738	1.886.206
Contas a Receber Veículos (c)	42.036.972	28.786.084
	<u>50.476.535</u>	<u>34.147.788</u>

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

11. Partes relacionadas

	2022	2021
Mútuos com Partes Relacionadas	3.894.799	23.029.299
	<u>3.894.799</u>	<u>23.029.299</u>

	Quantidade	Valor	Total
Sócios (a)			
Luiz Carlos Efigênio Pacheco	53	248.500	13.170.500
Cicero de Oliveira	9	248.500	2.236.500
Moises Gomes Pinto	4	248.500	994.000
Carlos Couto Ramos	11	248.500	2.733.500
	<u>77</u>		<u>19.134.500</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

- (a) Em 12/2022 os mútuos foram parcialmente quitados pelos sócios, mediante a transferência de 77 ônibus, que eram de sua propriedade, da marca Mercedes Bens - Ano/Modelo 2015/2015, com valor de R\$ 248.500,00 cada veículo.

12. Direito de uso

A composição dos bens contratados como arrendamentos são:

	Taxa Anual de depreciação	2022		2021	
		Custo de Aquisição	Amortização	Líquido	Líquido
Bateria Ônibus Elétrico	6,09%	16.815.447	(1.288.271)	15.527.175	15.000.219
Bateria Ônibus Elétrico	3,21%	4.187.290	(297.758)	3.889.531	3.750.870
Carregadores	6,09%	1.375.968	(175.655)	1.200.312	1.375.968
		<u>22.378.704</u>	<u>(1.761.685)</u>	<u>20.617.019</u>	<u>20.127.056</u>

A movimentação consolidada dos bens contratados como arrendamentos na conta do passivo são:

	Bateria Ônibus		Total
	Carregadores	Elétrico	
Saldos em 31 de dezembro 2021	1.615.689	21.090.529	22.706.218
Adições	394.760	10.817.625	11.212.385
Pagamentos	(681.642)	(10.952.371)	(11.634.013)
Saldos em 31 de dezembro 2022	<u>1.328.807</u>	<u>20.955.782</u>	<u>22.284.590</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

13. Imobilizado

13.1 Composição e movimentação do imobilizado

	2021		2022		
	Taxa Anual de depreciação %	Líquido	Custo de Aquisição	Depreciação / Alienação / Líquido	
Terreno	0%	1.587.247	1.587.247	(1.587.247)	1.850.000
Edificações	4%	4.612.223	2.305.079	(455.079)	759.446
Instalações	10%	831.227	1.316.716	(557.269)	1.067.763
Veículos de Passageiros Convencional	(a)	1.168.642	1.452.816	(385.053)	33.446.800
Veículos de Passageiros Urbano	25%	61.333.854	56.965.855	(23.519.054)	110.000
Veículos de Suporte Operacional - Guincho	20%	170.000	300.000	(190.000)	31.402
Veículos de Suporte Operacional - Motos	25%	53.806	89.612	(58.210)	163.022
Veículos de Suporte Operacional - Veículos	20%	343.672	251.839	(88.817)	1.344.050
Veículos Administrativo/Comercial	20%	321.289	1.792.039	(447.989)	1.031.931
Máquinas e Equipamentos	10%	865.452	1.704.391	(672.460)	1.031.931
Ferramentas Duráveis	10%	1.052.409	1.945.031	(947.257)	997.774
Equipamentos de Processamento de Dados	20%	2.428.238	4.401.093	(1.696.829)	2.704.265
Móveis e Utensílios	10%	639.360	1.227.963	(582.729)	645.234
Bilheteagem Eletrônica - Validadores	20%	87.172	1.704.000	(1.644.498)	59.502
Equipamento de Comunicação	10%	254.828	346.318	(95.859)	250.458
Veículos de Passageiros Elétricos	25%	7.635.134	15.520.383	(11.765.343)	3.755.040
Outros Bens Administrativos	10%	12.464.924	13.753.659	(2.633.038)	11.120.621
		95.849.477	106.664.041	(47.326.732)	59.337.309

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

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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2021		Movimentação			2022	
	Custo	Adições	Transferência	Baixas	Depreciação	Custo	
Terreno	1.587.247	-	-	(1.587.247)	-	-	
Edificação	4.612.223	-	-	(2.719.890)	(42.333)	1.850.000	
Instalações	831.227	58.318	-	(2.373)	(127.725)	759.446	
Veículos de Passageiros Convencional	1.168.642	-	-	-	(100.879)	1.067.763	
Veículos de Passageiros Urbano	61.333.854	27.686.969	-	(42.965.346)	(12.608.677)	33.446.800	
Veículos de Suporte Operacional - Guincho	170.000	-	-	-	(60.000)	110.000	
Veículos de Suporte Operacional - Motos	53.807	-	-	-	(22.405)	31.402	
Veículos de Suporte Operacional - Veículos	343.672	-	-	(91.833)	(88.817)	163.022	
Veículos Administrativo/Comercial	321.288	1.365.900	-	(136.398)	(206.740)	1.344.050	
Máquinas e Equipamentos	865.452	314.863	-	-	(148.384)	1.031.931	
Ferramentas Duráveis	1.052.410	131.659	-	-	(186.294)	997.774	
Equipamentos de Processamento de Dados	2.428.239	913.748	-	-	(637.722)	2.704.265	
Móveis e Utensílios	639.359	119.711	-	-	(113.835)	645.234	
Bilhetagem Eletrônica - Validadores	87.172	-	-	-	(27.670)	59.502	
Equipamento de Comunicação	254.827	28.394	-	-	(32.763)	250.458	
Veículos de Passageiros Elétricos	7.635.135	-	-	-	(3.880.095)	3.755.040	
Outros Bens Administrativos	12.464.923	30.807	-	-	(1.375.109)	11.120.621	
Total de Custo	95.849.477	30.650.369	-	(47.503.087)	(19.659.449)	59.337.309	

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível

14.1 Composição custo

	Taxa Anual de depreciação	2021	2022		
		Líquido	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Líquido
Software e Programas de Computação	20%	9.459	-	(5.126)	4.333
		<u>9.459</u>	<u>-</u>	<u>(5.126)</u>	<u>4.333</u>

15. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os principais fornecedores da Empresa são os seguintes:

	2022	2021
Curto Prazo		
Divena Comercial Ltda.	802.940	2.951.139
Petrobras Distribuidora	4.314.805	4.188.451
Caio Induscar Industria e Comercio	630.000	1.282.333
Construtora Incorporadora e Comercio Neumax LTDA	2.000.000	-
Royal FIC Distribuidora de Derivados de Petroleo SA	4.577.614	-
C Blindados SA	416.600	-
Sorocap Recauchutagem Sorocaba	428.181	156.998
W Bus Comercio de Peças Ltda.	446.436	245.429
BYD do Brasil Ltda.	5.055.522	4.009.576
Sodexo Pass do Brasil Serv. e Com. S.A	3.669.832	1.497.893
Auto Posto Gride II Ltda	1.080.000	1.080.000
Continental do Brasil Produtos Automotivos Ltda.	218.143	405.784
C.V.S Comercio de Alimentos LTDA	603.325	322.852
Comercial Douglas Pneumaticos LTDA	-	238.600
Morelate Distribuidora de Peças LTDA	456.185	153.386
Vannucci Importação Exportação e Com Peças LTDA	195.327	154.386
Pneucargo Tecnologia Em Pneus Ltda	134.226	95.888
Engeservice Serv. Automotivos Ltda	116.810	84.996
GC Guscar Com. de Auto Peças	234.779	174.033
Dibracam Comercial LTDA	318.965	141.029
DU-Filtros Comercio e Serviços Eireli	100.000	-
Edimar Martins Silva	216.000	-
W4 Quattro Eletronics Auto LTDA	245.400	-
Somatruck Distribuidora de Peças Automotivas EIRELI	297.126	-
Lejuda Com de Pecas Diesel	321.127	-
Neolubes Industria de Lubrificantes LTDA	326.772	-
Pacaembu Auto Pecas	353.358	-
Demais Fornecedores	12.019.712	18.392.383
	<u>39.579.182</u>	<u>35.575.156</u>
Longo Prazo		
Adivel Caminhões e Onibus LTDA	270.000	270.000
BYD do Brasil Ltda	4.604.760	6.762.675
Noxxon Sat Telecomunicações LTDA	389.262	389.262
Authentic Logistica e Transporte.	120.062	-
	<u>5.384.084</u>	<u>7.421.937</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	2022	2021
Vencimentos		
De 0 a 30 dias	37.160.192	33.212.822
De 31 a 60 dias	522.275	-
De 61 a 90 dias	586.345	-
De 91 a 180 Dias	1.360.844	1.282.333
Há mais de 181 dias	5.333.610	8.501.937
	44.963.266	42.997.092

16. Empréstimos e financiamentos

Instituição Financeira	Modalidade	2022	2021	Encargos	Prazo
Banco Luso Brasileiro	Empréstimo	42.551.403	27.878.939	De 1,38% a 1,70% a.m	19 a 32 meses
Banco Luso Brasileiro - Financiamento	Financiamento	154.201	15.734.755	De 1,38% a 1,91% a.m	32 a 61 meses
Banco Volkswagen - Financiamento	Financiamento	16.690.158	19.389.849	De 0,99% a 1,49% a.m	55 meses
Banco Mercedes - Benz	Financiamento	38.990.133	43.686.032	De 0,94 a 1,29% a.m	57 meses
		98.385.895	106.689.575		

Modalidade	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Empréstimo	40.869.177	6.184.455	47.053.632
(-) Encargos	(3.500.538)	(1.001.692)	(4.502.230)
Financiamento	22.883.929	47.181.705	70.065.634
(-) Encargos	(6.558.577)	(7.672.564)	(14.231.141)
	53.693.991	44.691.905	98.385.895

17. Obrigações trabalhistas

	2022	2021
Curto Prazo		
Salários a Pagar	425.894	4.329.835
INSS a Recolher	6.775.805	4.231.405
FGTS a Recolher	9.401.185	1.631.227
Provisão de férias	18.349.552	13.420.845
Encargos s/ férias	3.081.737	2.256.064
Obrigações Trabalhistas	6.652.730	5.953.195
Parcelamento Previdenciário - 2020	3.758.383	-
Parcelamento Previdenciário - 2022	2.261.960	-
	50.707.246	31.822.570
Longo Prazo		
Parcelamento Previdenciário - 2020	5.654.538	8.494.196
Parcelamento Previdenciário - 2022	7.604.185	-
	13.258.723	8.494.196

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Obrigações tributárias

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

	2022	2021
Curto Prazo		
PIS a recolher	23.879	214.578
COFINS a recolher	134.795	1.001.485
ISS a recolher	8.158	4.037
IRPJ a recolher	-	8.095.365
CSLL a recolher	-	2.992.413
CPRB a recolher	5.623.340	3.948.932
Outras Obrigações Tributárias	192.697	465.371
Parcelamento Tributário - 2020	443.081	-
Parcelamentos Fiscais - 2022	3.256.370	-
	9.682.320	16.722.180
	2022	2021
Longo Prazo		
Parcelamento Tributário - 2020.	627.617	966.333
Parcelamentos Fiscais - 2022.	11.397.305	-
	12.024.923	966.333

19. Outras contas a pagar

	2022	2021
Curto Prazo		
Contas a pagar	30.216	17.152
Adiantamento a clientes	216.877	1.300.000
Consórcio	1.206.156	5.304.703
Outras Contas a Pagar	6.516.232	3.808.645
	7.969.481	10.430.500
	2022	2021
Longo Prazo		
Consórcio.	114.925	229.850
	114.925	229.850

20. Provisões para demanda judiciais

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

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

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

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

	2022	2021
Provisão Causas Cíveis	3.907.157	2.966.110
Provisão Causas Trabalhistas	21.780.430	16.080.941
	25.687.587	19.047.051

21. Capital social

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

Acionário(s)	Quotas	Valor Nominal (R\$)	%
Luiz Carlos Efigênio Pacheco	52.700.376	27.530.638	89,12%
Moisés Gomes Pinto	5.855.597	3.058.959	9,92%
Cícero de Oliveira	150.000	150.000	0,48%
Carlos Couto Ramos	150.000	150.000	0,48%
	58.855.973	30.889.597	100%

22. Receita operacional líquida

	2022	2021
Receita com Prestação de Serviço Público	691.664.344	572.667.861
Receita com Atende	29.191.450	23.622.885
Contribuição Previdenciária Sobre a Receita Bruta	(14.417.116)	(11.983.492)
Total da receita líquida	706.438.678	584.307.254

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

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

23. Custo do serviço prestado

	2022	2021
Locações de veículos	(175.742.730)	(131.213.700)
Manutenção de veículos	(50.017.729)	(38.018.934)
Combustível de veículos	(207.523.809)	(131.511.719)
Depreciação	(17.861.324)	(23.208.880)
Despesa com pessoal	(219.045.056)	(148.728.182)
Outros Custos	(5.567.029)	(4.015.651)
	(675.757.678)	(476.697.067)

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Receitas e despesas operacionais

	2022	2021
Serviços prestados por terceiros	(23.206.411)	(28.277.725)
Aluguéis, condomínios e outros	(7.578.294)	(4.354.505)
Depreciação	(389.115)	(457.385)
Seguros	(463.077)	(134.505)
Outros	(10.472.876)	(8.127.452)
	<u>(42.109.773)</u>	<u>(41.351.571)</u>
	2022	2021
Outras receitas/ despesas	7.896.979	(17.305.638)
	<u>7.896.979</u>	<u>(17.305.638)</u>

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

25. Despesas com o pessoal

	2022	2021
Salários e pró labore	(26.157.763)	(22.392.984)
Encargos s/ salários e pró labore	(1.301.160)	(936.176)
Provisão de férias e 13º salário	(2.152.117)	(1.565.598)
Encargos s/ provisões de férias e 13º salário	(243.868)	(347.140)
Outras despesas	(21.776.431)	(12.278.814)
	<u>(51.631.339)</u>	<u>(37.520.713)</u>

As despesas com pessoal representam a folha de pagamento dos colaboradores administrativos, diretores e dirigentes.

26. Resultado financeiro

	2022	2021
Receitas Financeiras		
Descontos obtidos	1.143.961	1.376.838
Juros recebidos ou auferidos	5.608.859	181.723
Outras Receitas Financeiras	23.299	1.200.371,81
	<u>6.776.119</u>	<u>2.758.933</u>
Despesas Financeiras		
Comissões e despesas bancárias	(18.333.357)	(11.651.330)
Multas e juros de mora	(18.050.923)	(4.014.060)
IOF	(721.989)	(1.226.599)
	<u>(37.106.268)</u>	<u>(16.891.988)</u>
	<u>(30.330.149)</u>	<u>(14.133.055)</u>

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

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

27. IRPJ e CSLL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(85.493.282)	39.818.434
Alíquota vigente combinada	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social	29.067.716	(13.538.268)
Ajustes para alíquota efetiva:		
Adições/exclusões	12.000.393	7.680.191
Compensação de prejuízo fiscal	-	(14.249.587)
Despesa contabilizada	-	(11.097.178)
Despesas de imposto de renda e contribuição social:		
Correntes	-	(11.097.178)
Diferidos	-	-
	<u>-</u>	<u>(11.097.178)</u>

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

28. Eventos subsequentes

Supremo Tribunal Federal (“STF”) muda entendimento relacionado com a coisa julgada em matéria tributária

Em 08 de fevereiro de 2023 o Supremo Tribunal Federal (STF) julgou os Temas 881 - Recursos Extraordinário n° 949.297 e 885 - Recurso Extraordinário n° 955.227.

Os ministros que participaram destes temas concluíram, por unanimidade, que decisões judiciais tomadas de forma definitiva a favor dos contribuintes devem ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma empresa conseguiu autorização da Justiça para deixar de recolher algum tributo, essa permissão perderá a validade automaticamente se, e quando, o STF entender que o pagamento é devido.

A Administração avaliou com os seus assessores jurídicos internos os possíveis impactos desta decisão do STF e concluiu que a decisão do STF não resulta, baseada em avaliação da administração suportada por seus assessores jurídicos, e em consonância com o CPC25/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, CPC 32/IAS 12 Tributos sobre o lucro, ICPC 22 / IFRIC 23 Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro e o CPC24/IAS10 Eventos Subsequentes, em impactos significativos em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

