

**BALANÇO PATRIMONIAL**

0402 UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.

CNPJ: 20.589.268/0001-18

FOLHA: 000002

ENCERRADO EM: 31/12/2022

ATIVO	PASSIVO
CIRCULANTE	PASSIVO CIRCULANTE
DISPONIVEL	CONTAS A PAGAR
CAIXA E BANCOS	CONTAS A PAGAR
NUMERÁRIOS EM CAIXA	CONTAS A PAGAR
CAIXA 164.656,28 D	CONTAS DE CONSUMO 130.015,82 C
BANCOS CONTA MOVIMENTO	VALORES A PAGAR
BANCO BRADESCO - C/C. 31805-1 1,00 D	VALORES A PAGAR
BANCO DO BRASIL S.A - C/C 20.124-3 0,46 D	FORNECEDORES
BANCO LUSO 1.769.971,15 D	FORNECEDORES 1.314.116,97 C
BANCO SAFRA 432,81 D	FORNECEDORES - DIESEL 558.665,74 C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	FORNECEDORES - PRESTADORES DE 668.185,11 C
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	OBRIGAÇÕES FISCAIS
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	PARCELAMENTOS FISCAIS
TITULO DE CAPITALIZAÇÃO 4.692,46 D	PARCELAMENTOS FISCAIS
APLICAÇÃO BB - CURTO PRAZO 200 769,64 D	PARCELAMENTOS PREVIDENCIARIOS 2.775.747,10 C
APLICAÇÃO BRADESCO 259.356,01 D	PARCELAMENTO IRPJ - CP 1.434.741,17 C
CONTAS A RECEBER	REPAC. TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL 6 4.684,71 C
CONTAS A RECEBER	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDEN
CONTAS A RECEBER	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDE
SPTRANS 3.432.015,56 D	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVI
OUTROS CRÉDITOS	SALÁRIOS 793.331,37 C
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	INSS A RECOLHER 561.170,00 C
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	FGTS A RECOLHER 426.558,19 C
ADIANTAMENTO DE LUCRO 9.997.022,74 D	RESCISÕES A PAGAR 56.244,16 C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUP	FÉRIAS A PAGAR 42.169,74 C
IMPOSTOS DE RENDA	PENSÃO ALIMENTÍCIA 62.860,70 C
IRPJ A RECUPERAR 1.249.728,75 D	IRF A RECOLHER 10.235,32 C
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE LUCR	OBRIGAÇÕES EMPRÉSTIMOS E FINANCIA
CSSL A RECUPERAR 449.896,26 D	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMNETOS
ESTOQUES	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMNETOS
ALMOXARIFADO	CAPITAL DE GIRO 7.231.974,55 C
ALMOXARIFADO	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
ESTOQUE DIESEL 114.293,22 D	VALORES A PAGAR
ESTOQUE GRAXAS E LUBRIFICANTE 47.016,32 D	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMNETOS
ESTOQUE AUTO PEÇAS 1.347.782,01 D	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS
ESTOQUE PNEUS NOVOS 29.332,70 D	FINANCIAMENTO DE VEÍCULOS 10.254.217,19 C
ESTOQUE PNEUS RECAPADOS 33.183,47 D	OUTRAS CONTAS A PAGAR
ATIVO NÃO CIRCULANTE	PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS 815.500,00 C
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	PARCELAMENTOS FISCAIS E PREVIDENC
DEPÓSITOS RESTITUTÍVEIS E VALORES	PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS
BLOQUEIO JUDICIAIS	PARCELAMENTO PREVIDENCIÁRIO 10.980.685,70 C
BLOQUEIO JUDICIAL 439.679,55 D	PARCELAMENTO DE IRPJ - LP 3.599.345,48 C
INVESTIMENTOS	PATRIMONIO LIQUIDO
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENT	CAPITAL SOCIAL
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANEN	CAPITAL SOCIAL
CONSÓRCIOS 417.588,67 D	CAPITAL SOCIAL - AÇÕES PREFERENCI
FUNDO DE INVESTIMENTOS - SPTRA 416.233,48 D	ALESSANDRO TADEU BARROS SILVA 247.200,00 C
IMOBILIZADO	ANA PAULA JACOMETTI 247.200,00 C
BENS EM OPERAÇÃO	ANDREZA BECHELI SANTA FAUSTA 123.600,00 C
BENS IMÓVEIS	ANISIO AMARAL DA SILVA 247.200,00 C
TERRENOS 1.855.000,00 D	ANTONIA APARECIDA DE SOUZA 123.600,00 C
EDIFICAÇÕES 3.634.400,00 D	CHISTIANNE OLIVEIRA LOIOLA 247.200,00 C
VEÍCULOS	DORIVAL PEREIRA FARIA 123.600,00 C
VEÍCULOS DE PASSAGEIROS MICRO 75.280.274,49 D	EDMAR CARDOSO DO NASCIMENTO 123.600,00 C
VEÍCULOS DE SUPORTE OPERACION 292.100,00 D	EDSON FABRIZIO BORGES 247.200,00 C
OUTROS BENS DE APOIO	EUNICE RODRIGUES OLIVEIRA 123.600,00 C
MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAM 300.749,88 D	FRANCISCO VIERIA TABOSA 123.600,00 C
MÓVEIS E UTENSÍLIOS 909.727,72 D	GIVANILDA MARIA DO NASCIMENTO S 123.600,00 C

**BALANÇO PATRIMONIAL**

0402 UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.

CNPJ: 20.589.268/0001-18

FOLHA: 000003

ENCERRADO EM: 31/12/2022

BILHETAGEM ELETRÔNICA - VALIDA	307.598,57	D	ISAIAS LUCAS DOS SANTOS	123.600,00	C
BILHETAGEM ELETRÔNICA - AVL	535.081,76	D	JACQUELINE CAVALCANTE BRITO	247.200,00	C
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO			JANILSON ROMAO DOMINGOS	123.600,00	C
IMÓVEIS EM BENFEITÓRIAS	292.052,24	D	JOÃO DOS SANTOS SOUZA	123.600,00	C
DEPRECIÇÃO ACUMULADA			JOÃO FERREIRA RIBEIRO	123.600,00	C
(-) EDIFICAÇÕES	1.019.651,11	C	JOSEFA VANILDA DOS SANTOS SOUZ	123.600,00	C
(-) VEÍCULOS DE PASSAGEIROS MIC	49.127.738,96	C	LUCIANA LIMA SANTOS FREIRE	123.600,00	C
(-) VEÍCULOS DE UPORTE OPERACIO	92.498,33	C	MARCELO ALVES DO CARMO	123.600,00	C
(-) MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIP	23.212,63	C	MARCIO APARECIDO DA SILVA	123.600,00	C
(-) MÓVEIS E UTENSÍLIOS	184.219,86	C	MARCOS ANTONIO RIBEIRO DE VASC	247.200,00	C
(-) BENFEITÓRIAS EM BENS DE TERC	11.811,89	C	MARIETA ALVES LOPES	123.600,00	C
(-) BILHETAGEM ELETRÔNICA - VALID	136.724,02	C	MAURICIO DA COSTA LIRA	123.600,00	C
(-) BILHETAGEM ELETRÔNICA AVL	99.584,66	C	NELSON TEGON FILHO	123.600,00	C
			NILMAR APARECIDO DOS SANTOS	123.600,00	C
			ROGERIO GOMES COELHO	123.600,00	C
			ROSMARI ALVES PINHEIRO	123.600,00	C
			UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA	494.400,00	C
			AHMED HASSAN SALEH	1.608.800,00	C
			IVANILDA DO NASCIMENTO RIBEIRO	618.000,00	C
			CLAUDIO MARCOS DE ALMEIDA	1.236.000,00	C
			CLEUZA MARQUES SANTOS	123.600,00	C
			ZELANDIA SILVA DARIAN	370.800,00	C
			ROSANA APARECIDA FERREIRA DOS	247.200,00	C
			IVANILDO OLIMPIO BEZERRA	123.600,00	C
			PATRICIA DE SOUZA FERREIRA	123.600,00	C
			PRISCILA CAROLINA V. RODRIGUES A	494.400,00	C
			ALEXANDRE SALLES BRITO	123.600,00	C
			ALESSANDRO SANTA FAUSTA	247.200,00	C
			CARLA ALVES DA SILVA	123.600,00	C
			LUIZ CARLOS OLIVEIRA SOUZA	123.600,00	C
			LUIZ CARLOS DOS SANTOS SOUZA	123.600,00	C
			FATIMA CRISTINA SILVA OLIVEIRA	123.600,00	C
			MARIA DE FATIMA DE OLIVEIRA SILVA	123.600,00	C
			MARCELO ORTUNES DE SOUZA	123.600,00	C
			EUCLIMAR FREIRE NETO	123.600,00	C
			NEIDE RIBEIRO DOS SANTOS LIMA	123.600,00	C
			PIETRA BENEVIDES DE ALMEIDA	123.600,00	C
			ADMAR DE CARVALHO MARTINS	7.168.800,00	C
			JOSEFA ALVES DE JESUS	123.600,00	C
			KARINA SOARES ROSA	123.600,00	C
			MAURO APARECIDO MESSIAS DE SO	123.600,00	C
			RUBENS SANTA FAUSTA	247.200,00	C
			ANDREZA NATALIA RIBEIRO	123.600,00	C
			FRANCISCO DE OLIVEIRA MARQUES	123.600,00	C
			CAROLINE DA ROCHA DIAS	123.600,00	C
			MAYARA ESTEVARENGO SOARES	123.600,00	C
			ELIANA APARECIDA VITORIA	123.600,00	C
			ELSIE CARLA DO PRADO	123.600,00	C
			UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTE	121.600,00	C
			CAPITAL SOCIAL - AÇÕES ORDINARIAS		
			ANISIO AMARAL DA SILVA	330.000,00	C
			WESLEY DOS SANTOS SOUZA	330.000,00	C
			UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA	340.000,00	C
			RESERVA DE LUCRO		
			RESERVA DE LUCRO		
			RESERVA DE LUCRO		
			RESERVA LEGAL	438.329,38	C
			RESERVA ESTATUTÁRIA	876.658,75	C
			AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR	2.740.740,90	C

# BALANÇO PATRIMONIAL

0402 UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.

CNPJ: 20.589.268/0001-18

FOLHA: 000004

ENCERRADO EM: 31/12/2022

		RESULTADOS ACUMULADOS	
		RESULTADOS ACUMULADOS	
		RESULTADOS ACUMULADOS	
		PREJUÍZOS DE EXERCÍCIOS ANTERIO	2.097.077,66 D
		RESULTADO DE PERÍODO	11.693.504,65 D
TOTAL DO ATIVO.....	52.885.195,74 D	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	52.885.195,74 C

Reconhecemos a exatidão do presente balanço encerrado em 31 de Dezembro de 2022

  
 UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA  
 FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE  
 RG: 247295462  
 CPF: 136.122.678-17

  
 ANDRE BARAUNA VIEIRA  
 FUNÇÃO: CONTADOR  
 CPF: 162.995.288-50  
 CT/CRC: 1SP211.634/O-9

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

0402 UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.

CNPJ: 20.589.268/0001-18

FOLHA: 000002

ENCERRADO EM: 31/12/2022

RECEITA	Valores do Mês	Acumulado do Exercício
<b>3 - RECEITA</b>		
3.1 - RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS		
3.1.1 - RECEITA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS		
3.1.1.01 - RECEITA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS		
3.1.1.01.01 - RECEITA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS		
3.1.1.01.01.001 - RECEITA REMUNERAÇÃO	7.507.245,64 C	82.036.675,46 C
3.1.1.01.01.002 - RECEITAS-REVISÕES VT/BONUS/AV	0,00	5.964.831,17 C
RECEITA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	7.507.245,64 C	88.001.506,63 C
3.1.1.02 - OUTRAS RECEITAS		
3.1.1.02.01 - OUTRAS RECEITAS - VEÍCULOS		
3.1.1.02.01.001 - RECEITA VENDA IMOBILIZADO	1.000,00 C	444.500,00 C
OUTRAS RECEITAS - VEÍCULOS	1.000,00 C	444.500,00 C
<b>Total de RECEITA</b>	<b>7.508.245,64 C</b>	<b>88.446.006,63 C</b>
<b>(=) RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>7.508.245,64 C</b>	<b>88.446.006,63 C</b>
CUSTOS	Valores do Mês	Acumulado do Exercício
<b>4 - CUSTOS</b>		
4.1 - CUSTO DE OPERAÇÃO, MANUT. E FISCALIZAÇÃO		
4.1.1 - CUSTO DE OPERAÇÃO		
4.1.1.01 - CUSTO COM PESSOAL		
4.1.1.01.01 - REMUNERAÇÃO		
4.1.1.01.01.001 - SALÁRIOS	988.871,73 D	11.647.826,55 D
4.1.1.01.01.002 - HORAS EXTRAS	91.088,64 D	955.776,97 D
4.1.1.01.01.004 - FÉRIAS	25.312,20 D	645.997,65 D
4.1.1.01.01.006 - OUTROS DESCONTOS FOLHA DE PAG	0,00	2.912,67 D
4.1.1.01.01.007 - 13º SALARIO	696.631,38 D	696.631,38 D
4.1.1.01.01.008 - ADICIONAL NOTURNO	2.810,48 D	16.771,84 D
4.1.1.01.01.009 - ADICIONAL PERICULOSIDADE	4.963,71 D	41.040,06 D
4.1.1.01.01.010 - RESCISÃO CONTRATUAL	78.174,46 D	466.661,80 D
REMUNERAÇÃO	1.887.852,60 D	14.473.618,92 D
4.1.1.01.02 - ENCARGOS SOCIAIS		
4.1.1.01.02.001 - INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	192.000,00 D	717.875,68 D
4.1.1.01.02.002 - FGTS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	196.904,95 D	1.372.679,12 D
ENCARGOS SOCIAIS	388.904,95 D	2.090.554,80 D
4.1.1.01.03 - BENEFÍCIOS		
4.1.1.01.03.004 - CESTA BÁSICA	175.484,08 D	699.790,23 D
BENEFÍCIOS	175.484,08 D	699.790,23 D
4.1.1.02 - CUSTO COM VEÍCULOS - ÔNIBUS		
4.1.1.02.01 - COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTES		
4.1.1.02.01.001 - ÓLEO DIESEL	2.012.857,85 D	25.164.634,99 D
4.1.1.02.01.002 - GRAXAS E LUBRIFICANTES	12.643,92 D	391.783,91 D
COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTES	2.025.501,77 D	25.556.418,90 D
4.1.1.02.02 - PNEUS E MATERIAIS DE RODAGEM		
4.1.1.02.02.001 - PNEUS NOVOS	9.950,75 D	841.977,32 D
4.1.1.02.02.002 - PNEUS RECAPADOS	118.605,82 D	228.678,11 D
PNEUS E MATERIAIS DE RODAGEM	128.556,57 D	1.070.655,43 D
4.1.1.02.03 - MATERIAIS E SERVIÇOS PARA CONSERVAÇÃO		
4.1.1.02.03.001 - HIGIENIZAÇÃO, LIMPEZA E LAVAND	25.003,66 D	162.993,51 D

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

0402 UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.

CNPJ: 20.589.268/0001-18

FOLHA: 000003

ENCERRADO EM: 31/12/2022

4.1.1.02.03.002 - PEÇAS, FERRAMENTAS, ACESSÓRIO	150.192,42 D	3.634.741,07 D
MATERIAIS E SERVIÇOS PARA CONSERVAÇÃO	175.196,08 D	3.797.734,58 D
4.1.1.02.04 - OUTROS CUSTOS COM VEÍCULOS		
4.1.1.02.04.001 - PINTURA E FUNILARIA	11.025,60 D	209.283,81 D
4.1.1.02.04.003 - FRANQUIA SEGURO	8.490,39 D	332.782,87 D
4.1.1.02.04.004 - SEGURO	80.300,55 D	131.339,94 D
4.1.1.02.04.005 - ALUGUEL	0,00	4.712,52 D
OUTROS CUSTOS COM VEÍCULOS	99.816,54 D	678.119,14 D
4.1.1.03 - ARRENDAMENTO MERCANTIL E LOCAÇÃO DE...		
4.1.1.03.02 - LOCAÇÕES		
4.1.1.03.02.001 - LOCAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	450.000,00 C	275.000,00 C
LOCAÇÕES	450.000,00 C	275.000,00 C
4.1.1.04 - CUSTOS COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO		
4.1.1.04.01 - DEPRECIAÇÃO DE BENS DE USO DA OPERAÇÃO		
4.1.1.04.01.001 - EDIFICAÇÕES	12.518,49 D	147.364,91 D
4.1.1.04.01.003 - VEÍCULOS DE PASSAGEIROS MICRO	1.630.132,29 D	18.707.953,19 D
4.1.1.04.01.004 - BILHETAGEM ELETRÔNICA - VALID	2.648,79 D	27.460,02 D
4.1.1.04.01.005 - BILHETAGEM ELETRÔNICA - AVL	4.607,65 D	59.707,33 D
4.1.1.04.01.006 - MÓVEIS E UTENSÍLIOS	7.833,76 D	93.247,14 D
4.1.1.04.01.007 - MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAM	2.589,77 D	23.212,63 D
4.1.1.04.01.008 - IMOVEIS EM BENFEITORIA	1.005,93 D	11.811,89 D
DEPRECIAÇÃO DE BENS DE USO DA...	1.661.336,68 D	19.070.757,11 D
4.1.2 - FISCALIZAÇÃO		
4.1.2.01 - CUSTO COM PESSOAL		
4.1.2.01.01 - REMUNERAÇÃO		
4.1.2.01.01.001 - SALÁRIOS	117.774,90 D	1.118.213,28 D
4.1.2.01.01.002 - HORAS EXTRAS	10.573,75 D	90.221,74 D
4.1.2.01.01.004 - FÉRIAS	0,00	75.876,95 D
4.1.2.01.01.007 - 13º SALÁRIO	49.646,66 D	49.646,66 D
4.1.2.01.01.008 - ADICIONAL NOTURNO	2.202,18 D	20.537,93 D
4.1.2.01.01.009 - ADICIONAL PERICULOSIDADE	0,00	468,56 D
4.1.2.01.01.010 - RESCISÃO CONTRATUAL	280,52 D	36.317,01 D
REMUNERAÇÃO	180.478,01 D	1.391.282,13 D
4.1.2.01.02 - ENCARGOS SOCIAIS		
4.1.2.01.02.001 - INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	207.211,33 D	207.211,33 D
4.1.2.01.02.002 - FGTS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	15.159,27 D	126.083,46 D
ENCARGOS SOCIAIS	222.370,60 D	333.294,79 D
4.1.2.02 - CUSTO COM VEÍCULOS		
4.1.2.02.01 - COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTES		
4.1.2.02.01.001 - COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	0,00	8.152,28 D
COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTES	0,00	8.152,28 D
4.1.2.02.03 - OUTROS CUSTOS COM VEÍCULOS		
4.1.2.02.03.001 - MANUTENÇÃO VEÍCULOS OPERACION	2.327,92 D	190.226,13 D
OUTROS CUSTOS COM VEÍCULOS	2.327,92 D	190.226,13 D
4.1.3 - MANUTENÇÃO		
4.1.3.01 - CUSTO COM PESSOAL		
4.1.3.01.01 - REMUNERAÇÃO		
4.1.3.01.01.001 - SALÁRIOS	108.235,36 D	976.563,72 D
4.1.3.01.01.002 - HORAS EXTRAS	10.444,16 D	126.395,66 D
4.1.3.01.01.004 - FÉRIAS	2.504,76 D	76.326,26 D

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

0402 UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.

CNPJ: 20.589.268/0001-18

FOLHA: 000004

ENCERRADO EM: 31/12/2022

4.1.3.01.01.007 - 13º SALÁRIO	125.997,02 D	125.997,02 D
4.1.3.01.01.008 - ADICIONAL NOTURNO	4,16 D	4,16 D
4.1.3.01.01.010 - RESCISÃO CONTRATUAL	0,00	73.381,40 D
REMUNERAÇÃO	247.185,46 D	1.378.668,22 D
4.1.3.01.02 - ENCARGOS SOCIAIS		
4.1.3.01.02.001 - INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	289.322,99 D	289.322,99 D
4.1.3.01.02.002 - FGTS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	13.153,63 D	100.109,02 D
ENCARGOS SOCIAIS	302.476,62 D	389.432,01 D
4.1.3.02 - CUSTO COM VEÍCULOS		
4.1.3.02.01 - COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTES		
4.1.3.02.01.001 - COMBUSTÍVEIS	0,00	24.930,24 D
COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTES	0,00	24.930,24 D
4.1.3.04 - CUSTOS COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO		
4.1.3.04.01 - DEPRECIAÇÃO DE BENS DE USO...		
4.1.3.04.01.001 - VEÍCULOS DE APOIO - MEC	6.288,27 D	75.456,75 D
DEPRECIAÇÃO DE BENS DE USO...	6.288,27 D	75.456,75 D
<b>Total de CUSTOS</b>	<b>7.053.776,15 D</b>	<b>70.954.091,66 D</b>
<b>(=) LUCRO BRUTO</b>	<b>454.469,49 C</b>	<b>17.491.914,97 C</b>
DESPESAS E DEMAIS RESULTADOS	Valores do Mês	Acumulado do Exercício
5 - DESPESAS E DEMAIS RESULTADOS		
5.1 - DESPESAS OPERACIONAIS		
5.1.1 - DESPESAS GERAIS, ADM. E COMERCIAIS		
5.1.1.01 - DESPESAS COM PESSOAL DA ADM.		
5.1.1.01.01 - REMUNERAÇÃO		
5.1.1.01.01.001 - SALÁRIOS	172.589,78 D	2.225.185,24 D
5.1.1.01.01.002 - HORAS EXTRAS	6.171,20 D	500.193,19 D
5.1.1.01.01.004 - FÉRIAS	2.504,76 D	81.882,26 D
5.1.1.01.01.007 - 13º SALÁRIO	642.493,89 D	642.493,89 D
5.1.1.01.01.008 - RESCISÃO CONTRATUAL	4.186,26 D	185.249,27 D
5.1.1.01.01.009 - ADICIONAL NOTURNO	8.169,81 D	69.528,85 D
5.1.1.01.01.010 - ADICIONAL PERICULOSIDADE	7.319,40 D	65.723,17 D
REMUNERAÇÃO	843.435,10 D	3.770.255,87 D
5.1.1.01.02 - ENCARGOS SOCIAIS		
5.1.1.01.02.001 - INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	688.534,32 C	842.492,86 D
5.1.1.01.02.002 - FGTS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	31.108,13 D	211.562,12 D
ENCARGOS SOCIAIS	657.426,19 C	1.054.054,98 D
5.1.1.01.03 - BENEFÍCIOS		
5.1.1.01.03.006 - SEGURO DE VIDA	0,00	4.274,60 D
BENEFÍCIOS	0,00	4.274,60 D
5.1.1.01.05 - OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL...		
5.1.1.01.05.001 - UNIFORMES	2.037,00 D	80.189,83 D
5.1.1.01.05.002 - CURSOS E TREINAMENTOS	2.063,21 D	17.912,97 D
OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL...	4.100,21 D	98.102,80 D
5.1.1.01.07 - OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL...		
5.1.1.01.07.001 - UNIFORMES E EQUIPAMENTOS DE P	15.137,26 D	157.531,63 D
5.1.1.01.07.002 - CURSOS/TREINAMENTOS	0,00	3.115,14 D
OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL...	15.137,26 D	160.646,77 D

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

0402 UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.

CNPJ: 20.589.268/0001-18

FOLHA: 000005

ENCERRADO EM: 31/12/2022

5.1.1.03 - DESP. COM CONSERVAÇÃO BENS E...		
5.1.1.03.01 - DESP. COM CONSERVAÇÃO BENS E INSTALA		
5.1.1.03.01.001 - CONSERVAÇÃO DE INSTALAÇÕES	8.640,00 D	403.222,60 D
5.1.1.03.01.002 - MANUTENÇÃO E CONV. DE MÁQUINA	0,00	2.193,70 D
DESP. COM CONSERVAÇÃO BENS E...	8.640,00 D	405.416,30 D
5.1.1.04 - DESPESAS COM TRANSPORTE		
5.1.1.04.01 - DESPESAS COM VEÍCULOS ADMINISTRATIVO		
5.1.1.04.01.001 - COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTES	3.471,01 D	31.722,74 D
5.1.1.04.01.002 - MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS ADMNIS	0,00	850,00 D
5.1.1.04.01.003 - IPVA / TAXAS DE LICENCIAMENTO	1.303,74 D	82.481,04 D
5.1.1.04.01.005 - TAXAS DE LICENCIAMENTO,VISTOR	0,00	7.769,30 D
5.1.1.04.01.006 - PEDÁGIOS E ESTACIONAMENTOS	0,00	24,00 D
5.1.1.04.01.008 - MULTAS DE TRÂNSITO	520,63 D	2.497,52 D
DESPESAS COM VEÍCULOS ADMINISTRATIVOS	5.295,38 D	125.344,60 D
5.1.1.05 - OUTRAS DESPESAS GERAIS, ADMINISTRATIVAS		
5.1.1.05.01 - DESPESAS GERAIS DA ADMINISTRAÇÃO		
5.1.1.05.01.001 - SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	12.465,04 D	241.190,26 D
5.1.1.05.01.002 - SERVIÇOS CONTÁBEIS	20.000,00 D	113.428,00 D
5.1.1.05.01.003 - SERVIÇOS JURÍDICOS	368.831,32 D	2.391.023,57 D
5.1.1.05.01.004 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0,00	3.465,00 D
5.1.1.05.01.005 - SERVIÇOS POR TERCEIROS	352.311,41 D	2.117.724,12 D
5.1.1.05.01.006 - IMPRESSOS E MAT. DE ECRITÓRIO	15.540,95 D	64.642,88 D
5.1.1.05.01.009 - IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	0,00	29.384,90 D
5.1.1.05.01.010 - IPTU	0,00	35.086,20 D
5.1.1.05.01.011 - ENERGIA ELÉTRICA	12.038,84 D	151.765,08 D
5.1.1.05.01.012 - ÁGUA E ESGOTO	9.696,64 D	183.620,65 D
5.1.1.05.01.013 - TELEFONE	10.316,28 D	181.024,68 D
5.1.1.05.01.016 - DESPESAS COM CARTÓRIO	1.899,43 D	6.772,88 D
5.1.1.05.01.017 - LIMPEZA E HIGIENE	11.209,34 D	118.957,56 D
5.1.1.05.01.020 - PROCESSOS JUDICIAIS	495.168,28 D	2.849.123,29 D
5.1.1.05.01.021 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS	38.848,06 D	941.491,90 D
5.1.1.05.01.022 - CONFRATERNIZAÇÃO E EVENTOS	2.908,59 D	12.908,59 D
5.1.1.05.01.023 - ALIMENTAÇÃO	39.756,40 D	186.213,62 D
5.1.1.05.01.024 - TAXAS EMOLUMENTOS	3.500,00 D	128.570,00 D
5.1.1.05.01.025 - DESPACHANTE	0,00	80,00 D
5.1.1.05.01.026 - INTERNET	5.148,33 D	9.895,24 D
DESPESAS GERAIS DA ADMINISTRAÇÃO	1.399.638,91 D	9.766.368,42 D
5.1.1.05.02 - DESPESAS GERAIS DE OPERAÇÃO		
5.1.1.05.02.001 - RESAM	0,00	195.210,24 D
5.1.1.05.02.002 - OUTROS DESCONTOS SPTRANS	0,00	168.487,57 D
5.1.1.05.02.003 - GUINCHO	20.000,00 D	80.000,00 D
DESPESAS GERAIS DE OPERAÇÃO	20.000,00 D	443.697,81 D
5.1.1.05.04 - DESPESAS GERAIS DE FISCALIZAÇÃO		
5.1.1.05.04.001 - IBAMA	0,00	1.159,35 D
DESPESAS GERAIS DE FISCALIZAÇÃO	0,00	1.159,35 D
5.1.3 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		
5.1.3.02 - OUTRAS DESPESAS		
5.1.3.02.02 - OUTRAS DESPESAS CONTIGENCIAIS		
5.1.3.02.02.001 - MULTAS E INFRAÇÕES	0,00	47.090,81 D
OUTRAS DESPESAS CONTIGENCIAIS	0,00	47.090,81 D
5.2 - RESULTADO FINANCEIRO		
5.2.1 - RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		
5.2.1.01 - RECEITAS FINANCEIRAS		

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

0402 UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.

CNPJ: 20.589.268/0001-18

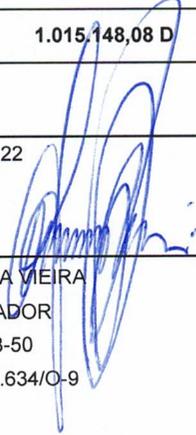
FOLHA: 000006

ENCERRADO EM: 31/12/2022

5.2.1.01.01 - RECEITAS FINANCEIRAS		
5.2.1.01.01.001 - RECEITAS DE APLICAÇÕES FINANC	55,71 C	1.489,15 C
5.2.1.01.01.002 - DESCONTOS OBTIDOS	0,00	105,99 D
RECEITAS FINANCEIRAS	55,71 C	1.383,16 C
5.2.1.02 - DESPESAS FINANCEIRAS		
5.2.1.02.01 - DESPESAS FINANCEIRAS		
5.2.1.02.01.002 - DESPESAS BANCÁRIAS	4.476,72 D	61.856,38 D
5.2.1.02.01.003 - JUROS E MULTAS	89.416,89 D	2.328.679,08 D
DESPESAS FINANCEIRAS	93.893,61 D	2.390.535,46 D
5.3 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		
5.3.1 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		
5.3.1.01 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		
5.3.1.01.01 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCI		
5.3.1.01.01.003 - IRPJ E CSSL - DIFERIDO	263.041,00 C	263.041,00 C
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	263.041,00 C	263.041,00 C
Total de DESPESAS E DEMAIS RESULTADOS	1.469.617,57 D	18.002.523,61 D
<b>(=) PREJUÍZO OPERACIONAL</b>	<b>1.015.148,08 D</b>	<b>510.608,64 D</b>
<b>Resultado Financeiro:</b>		
<b>Outras Receitas/Despesas:</b>		
<b>(=) PREJUÍZO ANTES DOS IMPOSTOS, PARTICIP. E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>1.015.148,08 D</b>	<b>510.608,64 D</b>
<b>Provisão de Impostos:</b>		
<b>Participações e Contribuições:</b>		
<b>(=) Total do PREJUÍZO do Período:</b>	<b>1.015.148,08 D</b>	<b>510.608,64 D</b>

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração encerrada em 31 de Dezembro de 2022

  
 UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA  
 FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE  
 RG: 247295462  
 CPF: 136.122.678-17

  
 ANDRE BARAUNA VIEIRA  
 FUNÇÃO: CONTADOR  
 CPF: 162.995.288-50  
 CT/CRC: 1SP211.634/O-9

# UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

## 1. Contexto operacional

A UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A., Companhia devidamente localizada a Avenida Augusto Antunes, nº 816 – Limoeiro – São Paulo – SP – CEP: 08051-370, fundada em 07/07/2014, inscrita no CNPJ sob o nº 20.589.268/0001-18, é uma Sociedade Anônima de capital fechado, com fins lucrativos, que tem por objetivo o transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal.

Foi celebrado o contrato de concessão do serviço de transporte coletivo público de passageiros, na cidade de São Paulo, lote D4 do Grupo Local de Distribuição da concorrência 05/2015, processo SEI nº 6020.2019/0002193-0, nos termos da Lei Municipal nº 13.241, de 12/12/2001 e alterações; Lei Municipal nº 13.278, de 7/01/2002 e alterações; Lei Federal nº 12.587, de 3/01/2012 e alterações, Lei Federal nº 8.987, de 13/02/1995, e demais normas aplicáveis., com a Prefeitura Municipal de São Paulo. Até então, a Companhia vinha atuando com base no contrato nº 42/2019 SMT.GAB - Lote Operacional D4 em caráter emergencial e a título precário de delegação da prestação de serviços essenciais de transporte coletivo urbano de passageiros, assinada em 24/05/2019 junto a Prefeitura do Município de São Paulo, por intermédio da Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes - SMT.

Em 06/09/2019, foi celebrado o primeiro termo de aditamento do contrato alterando: o prazo de concessão do transporte público coletivo de 20 para 15 anos; para fins de remuneração, a referência da frota patrimonial passou a ser considerada a posição do cadastro da frota do dia de início da operação, e do último dia de cada mês; e em decorrência da alteração do prazo de concessão e da remuneração, a Taxa Interna de Retorno (TIR) do referido contrato foi reduzida de 9,85% ao ano para 9,10% ao ano.

O objeto do contrato é a delegação, por concessão, da prestação e exploração do Serviço de Transporte Coletivo Público de Passageiros, em São Paulo, nos termos do artigo 2 do Decreto Municipal nº 58.200, de 5/04/2018, alterado pelo Decreto Municipal nº 58.541, de 30/11/2018, do Lote D4, do Grupo Local de Distribuição, com a finalidade de atender às necessidades atuais e futuras de deslocamento da população, envolvendo: a) operação da frota de veículos, incluindo a dos Serviços Complementares; b) operação das bilheterias dos terminais de integração e estações de transferência e dos postos de atendimento ao usuário do Bilhete Único; c) administração, manutenção e conservação dos terminais de integração e estações de transferência; d) operações dos terminais de integração e estações de transferência; e) serviços de tecnologia da informação aplicados ao monitoramento da frota, incluindo aquisições, instalação, operação e manutenção de toda a infraestrutura tecnológica necessárias (hardware e software) para processamento, armazenamento, comunicação, disponibilizando todos os dados coletados pelos equipamentos embarcados obrigatórios ao Poder Concedente, de modo que este possa exercer, com base nesses dados, as atividades de planejamento, monitoramento, fiscalização e apuração de indicadores que compõem os índices de qualidade e desempenho da frota vinculada ao Sistema de Transporte Coletivo Urbano de Passageiros; e f) operação do Serviço de Atendimento Especial - Serviço Atende, nos termos da Lei Municipal nº 16.337, de 30/12/2015.

# UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

---

### 2. Base de elaboração

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e ratificados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

### 3. Base de preparação das demonstrações contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

#### (a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e, também, a moeda de apresentação da Companhia.

#### (b) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem o caixa, as contas bancárias e as aplicações de curto prazo, de alta liquidez, imediatamente conversíveis em valores em dinheiro conhecidos e sujeitos a um risco insignificante de alteração de valor, com intenção e possibilidade de serem registrados no curto prazo.

#### (c) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais.

#### (d) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos, e subsequentemente, são demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos e financiamentos estejam a vencer, utilizando-se o método da taxa de juros efetiva.

#### (e) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência.

#### (f) Instrumentos financeiros

O Companhia não atua no mercado de derivativos e nem de venda variável. Os ativos e passivos tratados como instrumentos financeiros tais como caixa e equivalentes de caixa, contas a receber não possuem valor de mercado diferente daqueles apresentados nesta demonstração financeira.

## UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

---

#### (g) Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos.

O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou compensar sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas revertem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a impostos lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação.

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas quando é provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados.

Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

#### (h) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

As provisões são reconhecidas levando-se em conta a opinião da Administração e dos seus assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, sua complexidade e no posicionamento de tribunais. Sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, a provisão é reconhecida. As provisões para reclamações trabalhistas são reconhecidas com base no percentual histórico de desembolsos para cada demanda. Os valores provisionados refletem a melhor estimativa que a Companhia possui para mensurar a saída de recursos que se espera que ocorra.

# UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

---

### 4. Principais julgamentos contábeis, estimativas e premissas

A elaboração de demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção de vidas úteis dos bens do ativo imobilizado e provisões julgadas necessárias para passivos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

A administração da Companhia revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

#### Redução ao valor recuperável de ativos

Os ativos não circulantes são revistos anualmente para que se possa identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente.

### 5. Gerenciamento de risco financeiro

#### (a) Considerações gerais

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, fornecedores, adiantamento a fornecedores e empréstimos e financiamentos, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações.

#### (b) Gerenciamento de riscos

A Companhia está exposta a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais, a riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A Companhia adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos financeiros que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e do seu patrimônio.

#### (c) 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.

As operações que sujeitam a Companhia à concentração de risco de crédito residem, principalmente, nas contas correntes bancárias e aplicações financeiras, onde a Companhia fica exposta ao risco da instituição financeira envolvida.

## UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

---

A Companhia considera baixo o risco de crédito das operações que mantém em instituições financeiras com as quais opera, que são consideradas pelo mercado como de primeira linha.

O risco de crédito em relação às contas a receber é minimizado, substancialmente, em função do porte financeiro das Companhias para as quais são prestados os serviços.

Adicionalmente, monitora-se continuamente a posição de seus recebíveis, reavaliando, sempre que necessário, suas políticas de crédito, objetivando mitigar eventuais perdas. E, se necessário, constitui-se provisão para créditos de liquidação duvidosa para os clientes inadimplentes e aplica procedimentos de cobrança e negociação de créditos vencidos.

#### (d) Risco de liquidez

A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa e aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários suficientes, bem como disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito compromissadas e capacidade de liquidar posições de mercado.

A Administração monitora o nível de liquidez da Companhia considerando o fluxo de caixa esperado em contrapartida às linhas de crédito não utilizadas.

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimos e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

A Companhia não possui operações com instrumentos financeiros não refletidos nas demonstrações financeiras de dezembro de 2022, assim como não realizou operações com derivativos financeiros.

#### (e) Risco de taxas de juros

O risco da taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo. A Administração da Companhia tem como política manter os indexadores de suas exposições a taxas de juros ativas e passivas atrelados a taxas contratuais firmadas com as instituições financeiras e por meio de negociações de valores mobiliários com os participantes desse mercado.

### 6. Plano de contas

O plano de contas implantado na Companhia foi baseado na estrutura apresentada pela SPTRANS – São Paulo Transportes adequada a nossa realidade operacional.

### 7. Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas e ainda não adotadas

As normas, alterações e interpretações de normas emitidas, mas ainda não adotadas até a data de emissão das demonstrações contábeis da Companhia, estão abaixo apresentadas. A Companhia pretende adotá-las se cabível quando entrarem em vigência.

# UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

• Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1 - *Presentation of Financial Statements* (correlato ao CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis), de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: (i) o que significa um direito de postergar a liquidação; (ii) que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; (iii) que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação; (iv) que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Companhia não espera impactos significativos nas suas demonstrações contábeis.

• Alteração das normas CPC 23/IAS 8 – Definição de estimativa contábil. Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao *IAS 8 Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors* (CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro), onde é introduzida uma definição de estimativas contábeis. Essa alteração busca esclarecer a distinção entre os conceitos “mudança nas estimativas contábeis” e “mudança nas políticas contábeis e correções de erros”. Além disso esclarecem como as entidades usam técnicas de mensuração e dados para desenvolver estimativas contábeis. Estas alterações de normas são efetivas para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Companhia não espera impactos significativos nas suas demonstrações contábeis.

• Alterações na IAS 1 e IFRS *Practice Statement 2 - Divulgação de Políticas Contábeis*. Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 e *IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgments* (documento de natureza educativa emitido pelo IASB e não publicado pelo CPC no Brasil), em que fornece orientação e exemplos para auxiliar as entidades a aplicar julgamentos de materialidade às divulgações de política contábil. Essas alterações visam auxiliar as entidades a fornecer divulgações de política contábil que são mais úteis, substituindo a exigência de que as entidades divulguem suas políticas contábeis "significativas" por uma exigência de divulgar suas políticas contábeis "materiais" e adicionando orientações sobre como as entidades aplicam o conceito de materialidade na tomada de decisões sobre divulgações de políticas contábeis. Estas alterações de normas são efetivas para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Companhia não espera impactos significativos nas suas demonstrações contábeis.

### 8. Caixa e equivalentes em caixa

Descrição	2022	2021
Caixa e bancos	1.935.061	128.909
Aplicações financeiras	260.126	1.014.433
<b>Total</b>	<b>2.195.187</b>	<b>1.143.342</b>

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

### 9. Contas a receber

Referem-se ao saldo do valor a receber, conforme o Demonstrativo de Remuneração de Sistema Local, decorrente da prestação de serviços de transporte coletivo urbano pela Companhia à Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Transportes.

# UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

### 10. Tributos diferidos

O saldo do IRPJ e CSLL diferidos são compostos por prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, sendo que a compensação dos prejuízos fiscais de imposto de renda e da base negativa da contribuição social está limitada à base de 30% dos lucros tributáveis.

As premissas para constituição desses créditos consideraram os históricos de lucros fiscais e as expectativas de auferir lucros fiscais nos próximos exercícios, fundamentados por estudos técnicos que evidenciam como provável a obtenção de lucros tributáveis futuros.

### 11. Investimentos

Conforme item 3.49 do Contrato de Concessão do Serviço de Transporte Coletivo Público Passageiros, as concessionárias deverão constituir um Fundo de Investimento em Participação, em conformidade com a Instrução CVM nº 578, de 30/08/2016 da Comissão de Valores Mobiliários, e demais disposições legais e regulamentares que lhe forem aplicáveis. Esse fundo deve figurar como sócio controlador da pessoa jurídica gestora responsável pela execução das atividades relacionadas a: a) operação das bilheterias dos terminais de integração e estações de transferência e dos postos de atendimento ao usuário do Bilhete Único; b) administração, manutenção e conservação dos terminais de integração e estações de transferência; c) operação dos terminais de integração e estações de transferência; e d) serviços de tecnologia de integração aplicados ao monitoramento da frota. Em conformidade com as cláusulas 1.1.2, 1.1.3., 1.1.4. e 1.1.5. do referido contrato. A partir de 09/2019, o Poder Concedente vem descontando dos valores a pagar à Companhia, o montante para fins de investimento neste Fundo de Investimento em Participações.

### 12. Imobilizado

Descrição	Taxa de depreciação (a.a.)	2022		2021	
		Custos	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos		1.855.000	-	1.855.000	1.855.000
Edificações	4%	3.634.400	(1.019.651)	2.614.749	2.762.114
Veículos	20%	75.572.375	(49.220.237)	26.352.138	36.658.548
Móveis e utensílio	10%	909.728	(184.220)	725.508	818.755
Máquinas e equipamentos	10%	300.750	(23.213)	277.537	193.250
Bilhetagem eletrônica	20%	842.680	(236.309)	606.371	633.538
Benfeitoria em imóvel de terceiros		292.052	(11.812)	280.240	292.052
		<b>83.406.985</b>	<b>(50.695.442)</b>	<b>32.711.543</b>	<b>43.213.257</b>

# UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

### Movimentação do custo

Descrição	2021	Adições	Baixas	2022
Terrenos	1.855.000	-	-	1.855.000
Edificações	3.634.400	-	-	3.634.400
Veículos	67.537.375	8.477.000	(442.000)	75.572.375
Móveis e utensílio	909.728	-	-	909.728
Máquinas e equipamentos	193.250	107.500	-	300.750
Bilhetagem eletrônica	787.680	55.000	-	842.680
Benfeitoria em imóvel de terceiros	292.052	-	-	292.052
	<b>73.354.485</b>	<b>8.639.500</b>	<b>(442.000)</b>	<b>83.406.985</b>

### Movimentação da depreciação

Descrição	2021	Adições	Baixas	2022
Edificações	(872.286)	(147.365)	-	(1.019.651)
Veículos	(30.878.827)	(18.783.410)	442.000	(49.220.237)
Móveis e utensílio	(90.973)	(93.247)	-	(184.220)
Máquinas e equipamentos	-	(23.213)	-	(23.213)
Bilhetagem eletrônica	(154.142)	(82.167)	-	(236.309)
Benfeitoria em imóvel de terceiros	-	(11.812)	-	(11.812)
	<b>(31.996.228)</b>	<b>(19.141.214)</b>	<b>442.000</b>	<b>(50.695.442)</b>

### 13. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa	2022	2021
Capital de giro	0,70% a 0,75% a.m.	231.975	6.794.819
Financiamentos	0,78% a 1,42% a.m.	17.254.217	17.976.069
		<b>17.486.192</b>	<b>24.770.888</b>
	Circulante	7.231.975	2.284.122
	Não circulante	10.254.217	22.486.766

A movimentação dos empréstimos e financiamentos no exercício de 2022:

	Capital de giro	Financiamento	Total
Saldo inicial	6.794.819	17.976.069	24.770.888
Captação	3.414.858	8.495.539	11.910.397
Pagamento	(9.977.702)	(9.217.391)	(19.195.093)
Saldo final	<b>231.975</b>	<b>17.254.217</b>	<b>17.486.192</b>

## UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

#### 14. Obrigações trabalhistas

Descrição	2022	2021
Salários a pagar	793.331	568.159
INSS a recolher	561.170	1.950.952
FGTS a recolher	426.558	149.894
Rescisões a pagar	56.244	26.810
Férias a pagar	42.170	61.758
Outras	73.096	10.840
<b>Total</b>	<b>1.952.569</b>	<b>2.768.413</b>

#### 15. Parcelamentos previdenciários

Em julho de 2017, a Companhia aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), parcelando os débitos de INSS, do período de janeiro de 2015 a julho de 2016, em 120 meses.

Em outubro de 2020, a Companhia aderiu ao Parcelamento Simplificado, parcelando os débitos de INSS, do período de 13º de 2017 e de abril de 2018 a 13º de 2018, em 60 meses.

Em outubro de 2020, a Companhia aderiu ao Parcelamento Simplificado Ordinário, parcelando os débitos de INSS, do período de abril de 2019 a junho de 2020, em 60 meses.

Em dezembro de 2020, a Companhia aderiu ao Parcelamento Simplificado Ordinário, parcelando os débitos de INSS, do julho de 2020 a novembro de 2020, em 60 meses.

Em 9 de junho de 2021, a Companhia aderiu ao parcelamento dos débitos inscritos na Dívida Ativa, parcelando o acordo de transação excepcional, em 48 parcelas.

Em 25 de agosto de 2021, a Companhia aderiu ao Parcelamento Simplificado Ordinário, parcelando os débitos de INSS, do período de maio de 2019 a dezembro de 2020 e dos décimos terceiro salário de 2019 e 2020, em 51 parcelas.

Em 20 de outubro de 2022, a Companhia aderiu ao Parcelamento Simplificado Ordinário, parcelando os autos de infração de imposto de renda e contribuição social do exercício de 2016, em 48 parcelas.

Em 24 de outubro de 2022, a Companhia aderiu ao Parcelamento Simplificado Ordinário, parcelando os autos de infração de INSS e CPRB do exercício de 2015 e 2017, e INSS de terceiros de janeiro a outubro de 2021, em 48 parcelas.

#### 16. Provisão para contingências

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise do histórico e das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso.

## UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em reais

#### 17. Patrimônio líquido

O capital social subscrito é de R\$ 20.899.600, dividido em R\$ 19.899.600 em ações preferenciais e R\$ 1.000.000 em ações ordinárias.

##### *Reserva legal*

A reserva legal é constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº. 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

##### *Reserva estatutária*

A reserva estatutária é constituída a razão de 10% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 194 da Lei nº. 6.404/76.

##### *Lucro por ação*

O lucro por ação é calculado dividindo-se o resultado do exercício atribuível aos acionistas pela média ponderada da quantidade de ações em circulação durante o período. Não existe diferença entre o lucro por ação básico e o diluído.

#### 18. Despesas com processos judiciais

Referem-se, substancialmente, aos acordos dos processos trabalhistas.

#### 19. Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possuía cobertura de seguro de frotas e de acidentes pessoais de passageiros, por valores considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros.

#### 20. Informações suplementares

Em 31 de dezembro de 2022, a partir dos saldos apresentados no Balanço Patrimonial, os índices apresentados pela administração são:

Índices contábeis	Fórmulas	Índice calculado	2022
Liquidez Corrente	$\frac{\text{Ativo circulante}}{\text{Passivo circulante}}$	$\frac{18.900.151}{16.070.701}$	1,18
Liquidez Geral	$\frac{\text{Ativo circulante} + \text{Realizável a longo prazo}}{\text{Passivo circulante} + \text{Exigível a longo prazo}}$	$\frac{19.757.420}{41.720.449}$	0,47
Liquidez Seca	$\frac{\text{Ativo circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo circulante}}$	$\frac{17.328.543}{16.070.701}$	1,08
Endividamento Total	$\frac{\text{Passivo circulante} + \text{Exigível a longo prazo}}{\text{Ativo total}}$	$\frac{41.720.449}{52.885.196}$	0,79
Quociente de Solvência	$\frac{\text{Ativo total}}{\text{Passivo total} - \text{Patrimônio líquido}}$	$\frac{52.885.196}{41.720.449}$	1,27

**UPBUS Qualidade em Transportes S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2022**

Em reais

---

**Ubiratan Antônio da Cunha**

Diretor Presidente

CPF 136.122.678-17

**André Barauna Vieira**

Contador

CPF 162.995.288-50

CRC ISP 211.634/O-9

\* \* \* \*

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DEZEMBRO 2022**

Eu, ANDRÉ BARAUNA VIEIRA, portador do CPF 162.995.288-50 e com CRC sob o nº 1SP211634/O-9, CONTADOR responsável pela empresa UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A. – CNPJ 2.589.268/0001-18 aqui representada pelo seu DIRETOR PRESIDENTE UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA – CPF 136.122.678-17, reconhecemos a DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 como parte integrante das demonstrações contábeis findo do exercício 2022 e suas informações conforme segue abaixo:

**UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro 2022**

(Em R\$)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
(+) Recebimentos de clientes	90.013.344	66.683.022
(-) Pagamentos a fornecedores	- 43.308.665	- 24.684.521
(-) Pagamentos a funcionários	- 21.572.485	- 18.795.182
(-) Pagamento de impostos	1.912.411	- 2.503.117
(-) Valores bloqueados judicialmente	- 216.780	37.011
(+) Resgate de títulos de capitalização	146.091	- 150.783
(+) Recebimentos de receita financeira	1.383	4.114
(-) Pagamento de carta de crédito	- 233.500	- 108.034
(-) Pagamento das despesas financeiras	- 2.390.535	- 1.597.941
(-) Pagamentos de processos judiciais	- 2.110.423	- 7.156.643
<b>(=) Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais</b>	<b>22.240.841</b>	<b>11.727.926</b>
<b>Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos</b>		
(-) Investimentos em terminais	- 179.898	- 81.350
(-) Aquisição de ativo imobilizado	- 8.639.500	- 9.668.832
(-) Venda do ativo imobilizado	444.500	-
<b>(=) Disponibilidades aplicadas nas atividades de investimentos</b>	<b>- 8.374.898</b>	<b>- 9.750.182</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>		
(+) Novos empréstimos e financiamentos	11.910.397	17.105.535
(-) Amortização de empréstimos e financiamentos	- 19.195.093	- 15.767.312
(-) Subscrição de ação	165.200	-
(-) Pagamento antecipado de distribuição de lucros	- 5.694.602	- 4.302.421
<b>(=) Disponibilidades geradas pelas atividades de financiamentos</b>	<b>- 12.814.098</b>	<b>- 2.964.198</b>
<b>Aumento (redução), líquido, no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.051.845</b>	<b>- 986.454</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.143.342	2.129.796
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.195.187	1.143.342
<b>Aumento (redução), Líquido, no Caixa e Equivantes de Caixa</b>	<b>1.051.845</b>	<b>- 986.454</b>

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

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

  
UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA  
CPF 136.122.678-17  
DIRETOR PRESIDENTE

  
ANDRE BARAUNA VIEIRA  
CPF 162.995.288-50  
CRC 1 SP 211634/O-9

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUIDO  
EM 31 DEZEMBRO 2022**

Eu, ANDRÉ BARAUNA VIEIRA, portador do CPF 162.995.288-50 e com CRC sob o nº 1SP211634/O-9, CONTADOR responsável pela empresa UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A. – CNPJ 2.589.268/0001-18 aqui representada pelo seu DIRETOR PRESIDENTE UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA – CPF 136.122.678-17, reconhecemos a DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUIDO - DMPL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 como parte integrante das demonstrações contábeis findo do exercício 2022 e suas informações conforme segue abaixo:

**UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro 2022**

(Em R\$)

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Estatutária	Resultados Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	20.734.400	438.329	876.658	(10.491.955)	11.557.432
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(2.788.663)	(2.788.663)
Ajuste do Exercício Anterior	-	-	-	2.740.741	2.740.741
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>20.734.400</b>	<b>438.329</b>	<b>876.658</b>	<b>(10.539.877)</b>	<b>11.509.510</b>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.734.400	438.329	876.658	(10.539.877)	11.509.510
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(510.608)	(510.608)
Ajuste do Exercício Anterior	-	-	-	645	645
Subscrição de Ação	165.200	-	-	-	165.200
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Constituição da reserva estatutária	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>20.899.600</b>	<b>438.329</b>	<b>876.658</b>	<b>(11.049.840)</b>	<b>11.164.747</b>

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

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

  
UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA  
CPF 136.122.678-17  
DIRETOR PRESIDENTE

  
ANDRÉ BARAUNA VIEIRA  
CPF 162.995.288-50  
CRC 1 SP 211634/O-9



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

**EM 31 DEZEMBRO 2022**

Eu, ANDRÉ BARAUNA VIEIRA, portador do CPF 162.995.288-50 e com CRC sob o nº 1SP211634/O-9, CONTADOR responsável pela empresa UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A. – CNPJ 2.589.268/0001-18 aqui representada pelo seu DIRETOR PRESIDENTE UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA – CPF 136.122.678-17, reconhecemos a DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - DRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 como parte integrante das demonstrações contábeis findo do exercício 2022 e suas informações conforme segue abaixo:

**UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.**

**Demonstração do Resultado Abrangente em 31 de dezembro 2022**

(Em R\$)

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
Lucro Líquido do Exercício	- 510.608	-	2.788.663
Outros Resultados Abrangentes	-		-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	- 510.608	-	2.788.663

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

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

  
\_\_\_\_\_  
UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA  
CPF 136.122.678-17  
DIRETOR PRESIDENTE

  
\_\_\_\_\_  
ANDRÉ BARAUNA VIEIRA  
CPF 162.995.288-50  
CRC 1 SP 211634/O-9



# UPBUS - QUALIDADE EM TRANSPORTE SA

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EM 31 DEZEMBRO 2022

Eu, ANDRÉ BARAUNA VIEIRA, portador do CPF 162.995.288-50 e com CRC sob o nº 1SP211634/O-9, CONTADOR responsável pela empresa UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A. – CNPJ 2.589.268/0001-18 aqui representada pelo seu DIRETOR PRESIDENTE UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA – CPF 136.122.678-17, reconhecemos a DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 como parte integrante das demonstrações contábeis findo do exercício 2022 e suas informações conforme segue abaixo:

**UPBUS QUALIDADE EM TRANSPORTES S.A.**  
**Demonstração do Resultado em 31 de dezembro 2022**  
(Em R\$)

	<b>2022</b>		<b>2021</b>
Receita de serviços prestados	<b>88.001.507</b>		<b>70.772.057</b>
(-) Custos operacionais	- 71.229.092	-	54.102.913
<b>Lucro operacional bruto</b>	<b>16.772.415</b>		<b>16.669.144</b>
<b>Despesas administrativas</b>	- <b>15.156.912</b>	-	<b>19.300.564</b>
Despesas operacionais	- 2.849.480	-	7.785.035
Despesas administrativas	- 11.974.552	-	2.627.939
Despesas tributárias	- 332.880	-	8.887.590
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>1.615.503</b>	-	<b>2.631.420</b>
Receitas financeiras	1.383		4.114
Despesas financeiras	- 2.390.535	-	1.597.941
<b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>	- <b>773.649</b>	-	<b>4.225.247</b>
IRPJ/CSLL	<b>263.041</b>		<b>1.436.584</b>
<b>Lucro / Prejuízo líquido do exercício</b>	<b>510.608</b>	-	<b>2.788.663</b>
Quantidade de Ações	20.899.600		20.734.400
Prejuízo Básico por Ação - R\$	- <b>0,02</b>		<b>0,14</b>

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

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

  
UBIRATAN ANTONIO DA CUNHA  
CPF 136.122.678-17  
DIRETOR PRESIDENTE

  
ANDRÉ BARAUNA VIEIRA  
CPF 162.995.288-50  
CRC 1 SP 211634/O-9

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos acionistas e administradores  
UPBUS Qualidade em Transportes S.A.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da UPBUS Qualidade em Transportes S.A. (Companhia), 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 UPBUS Qualidade em Transportes S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

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

### **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 Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. 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 Companhia 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, 17 de junho de 2023

  
Unity Auditores Independentes  
CRC 2SP026236

  
Edison Ryu Ishikura  
Contador CRC 1SP200894/O-0