

Demonstrações Financeiras

A Transportadora S.A.

em 31 de dezembro de 2022 e 2021

A TRANSPORTADORA S.A.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Relatório da Administração

Senhores acionistas:

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Atenciosamente,

Valinhos-SP, 20 de junho de 2023.

Conteúdo

Balanço patrimonial	04
Demonstração do resultado do exercício	05
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	06
Demonstração dos fluxos de caixa do exercício – método indireto	07
Notas explicativas às demonstrações financeiras	08

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

ATIVO	Nota	2022	2021
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	156.998	157.297
Contas a receber de clientes	5	271.286	327.989
Tributos a recuperar	6	16.253	16.253
Outros créditos		3.921	2.097
Total do ativo circulante		448.458	503.636
Ativo não circulante			
Realizável a longo prazo		30.000	-
Total do ativo não circulante		30.000	-
Total do ativo		478.458	503.636
PASSIVO			
Passivo circulante			
Fornecedores	7	116.588	279.679
Empréstimos e financiamentos	8	20.000	-
Obrigações trabalhistas	9	81.482	75.796
Obrigações tributárias	10	72.518	66.569
Total do passivo circulante		290.588	422.044
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	79.229	71.905
Total do passivo não circulante		79.229	71.905
Patrimônio líquido			
Capital social		617.093	617.093
Prejuízos acumulados	11	(508.452)	(607.406)
Total do patrimônio líquido		108.641	9.687
Total do passivo + patrimônio líquido		478.458	503.636

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita com serviços		4.958.112	4.477.702
(-) Deduções da receita bruta		(978.488)	(901.478)
Receita operacional líquida		3.979.624	3.576.224
(-) Custos de fretes		(3.679.225)	(3.413.290)
Resultado bruto	12	300.399	162.934
Receitas e despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(134.010)	(129.985)
Despesas tributárias		(17.902)	(7.387)
Total das despesas operacionais		(151.912)	(137.372)
Resultado antes do resultado financeiro		148.487	25.562
Receitas financeiras		22.045	2.169
Despesas financeiras		(51.219)	(24.231)
Resultado financeiro líquido	13	(29.174)	(22.062)
Resultado antes do IRPJ/CSLL		119.313	3.500
(-) Provisão para contribuição social	14	(7.643)	(312)
(-) Provisão para imposto de renda	14	(12.738)	(520)
Lucro líquido do exercício		98.932	2.668
Lucro líquido por ação		0,16	0,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

	Capital Social	Prejuízos acumulados	Resultado do exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	617.093	(610.801)	-	6.292
Resultado do exercício	-	-	2.668	2.668
Destinação do resultado				
Ajuste de exercício anterior	-	727	-	727
Absorção de prejuízo	-	2.668	(2.668)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	617.093	(607.406)	-	9.687
Resultado do exercício	-	-	98.932	98.932
Destinação do resultado				
Ajuste de exercício anterior	-	22	-	22
Absorção de prejuízo	-	98.932	(98.932)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	617.093	(508.452)	-	108.641

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido antes do IRPJ e CSLL	119.313	3.500
Ajustado por:		
Depreciação	-	900
Despesa com juros	415	5
	<u>119.728</u>	<u>4.405</u>
(Aumento)/Redução das contas ativas		
Contas a receber de clientes	56.703	(94.779)
Outros créditos	(1.824)	(971)
Aumento/(Redução) das contas passivas		
Fornecedores	(163.091)	77.615
Obrigações trabalhistas	5.686	26.476
Obrigações tributárias (exceto IRPJ e CSLL)	(1.798)	15.059
Caixa proveniente das operações	<u>15.404</u>	<u>27.805</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(5.288)	(1.240)
Juros pagos	(415)	(5)
Caixa líquido das atividades operacionais	<u>9.701</u>	<u>26.560</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimo concedido a partes relacionadas	(30.000)	-
Devolução de empréstimos partes relacionadas	-	(3.413)
Captação de empréstimos com instituição financeira	241.700	-
Pagamento de empréstimos a instituição financeira	(221.700)	-
Caixa líquido das atividades de financiamento	<u>(10.000)</u>	<u>(3.413)</u>
(REDUÇÃO)/AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>(299)</u>	<u>23.147</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	157.297	134.150
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	156.998	157.297

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Transportadora S.A, com sede na Rua Antônio Amstalden, nº 70, na cidade de Vinhedo, Estado de São Paulo, constituída em 29 de abril de 2013, se dedica principalmente o transporte rodoviário de cargas.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$), exceto se especificado.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as Interpretações e as orientações emitidos pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

A administração da Companhia declara que as demonstrações financeiras refletem e espelham a realidade da Companhia em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da Companhia, pela veracidade, integralidade e procedência.

A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações financeiras está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da Companhia a este profissional.

As demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

A Demonstração de Resultados Abrangentes (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados nesse conceito, uma vez que o lucro do exercício é igual ao resultado abrangente total.

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações financeiras levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1001: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil, combinado ainda com as práticas contábeis e fiscais a seguir descritas.

A preparação das demonstrações financeiras poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data destas demonstrações.

- a) **Base de mensuração** – As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico;
- b) **Apresentação das contas** – Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após 365 dias subsequentes a data das demonstrações financeiras são considerados como não circulantes;
- c) **Caixa e equivalentes de caixa** – São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compreende saldo de caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis em curto período relativo às datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado;
- d) **Contas a receber** – As contas a receber de clientes são oriundas da prestação de serviços, ocorreram no curso normal das atividades da Companhia e estão apresentadas a valores de custo amortizado, cujo prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos;
- e) **Imobilizado** – Os ativos imobilizados estão avaliados ao custo de aquisição, líquido do imposto recuperável, quando aplicável, deduzido do saldo da respectiva conta de depreciação. A Companhia revisa o valor contábil dos seus ativos de vida longa e de maior relevância mantidos

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

e utilizados em suas operações, sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos poderá não ser recuperado;

f) **Passivo circulante e não circulante** – São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;

g) **Instrumentos financeiros – Reconhecimento inicial e mensuração** – Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. São administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais ativos financeiros reconhecidos são: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros créditos. Já os passivos financeiros incluem: fornecedores e outras contas a pagar;

h) **Apuração do resultado** – O resultado é apurado pelo regime de competência. As receitas de vendas são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato – valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Companhia e assim possam ser confiavelmente mensurados;

i) **Estimativas contábeis** – A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos e passivos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para a determinação da provisão para perdas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa as suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021: (Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

4) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se a:

Descrição	2022	2021
Caixa	2.257	2.257
Bancos conta movimento	154.741	155.040
Total	156.998	157.297

5) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Segundo a política comercial da Companhia, os créditos a receber estão assim compostos:

Descrição	2022	2021
Duplicatas a receber	271.286	327.989
Total	271.286	327.989

6) TRIBUTOS A RECUPERAR

São decorrentes dos critérios estabelecidos pela legislação tributária e estão compostos da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
IRPJ saldo negativo	10.295	10.295
CSLL saldo negativo	5.958	5.958
Total	16.253	16.253

7) FORNECEDORES

Os fornecedores estão compostos da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Fornecedores a pagar	116.588	279.679
Total	116.588	279.679

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021: (Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

8) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos a pagar estão compostos por:

Descrição	2022	2021
Capital de Giro Itaú	20.000	-
Total curto prazo	20.000	-
Norberto Augusto B. Elias	79.229	71.905
Total longo prazo	79.229	71.905
Total geral	99.229	71.905

9) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas são compostas por:

Descrição	2022	2021
Salários a pagar	22.529	19.671
Pro-labore a pagar	1.079	979
INSS a pagar	5.637	6.451
FGTS a pagar	3.471	2.798
Rendimentos Autônomos a Pagar	8.586	11.077
Provisão de férias	34.848	30.200
Provisão FGTS s/ férias	2.788	2.416
Provisão INSS s/ férias	2.544	2.204
Total	81.482	75.796

10) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias são representadas por:

Descrição	2022	2021
ICMS a pagar	43.077	41.143
COFINS a recolher	9.676	12.804
CPRB a pagar	6.884	6.684
IRRF a Recolher - Pessoa Física	2.880	2.314
IRPJ a recolher	4.739	257
CSLL a recolher	2.846	154
PIS a recolher	2.097	2.780
CSRF a recolher	263	231
ISS retido a recolher	-	153
IRRF a recolher - Contribuintes	56	49
Total	72.518	66.569

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

11) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- a) *Capital social:* O capital social é de R\$ 617.093,00 (seiscentos e dezessete mil e noventa e três reais), dividido em 617.093 (seiscentos e dezessete mil e noventa e três) ações nominativas, sem valor nominal;
- b) *Prejuízos acumulados:* Saldo negativo a ser compensado futuros lucros da Companhia.

12) RESULTADO BRUTO

O resultado bruto está representado da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Serviços de fretes	4.958.112	4.477.702
Receita operacional bruta	4.958.112	4.477.702
ICMS s/ serviços	(463.621)	(420.024)
COFINS s/ serviços	(361.960)	(340.392)
PIS s/ serviços	(78.535)	(73.896)
Contribuição previdenciária s/ serviços	(74.372)	(67.166)
(-) Deduções da receita bruta	(978.488)	(901.478)
Receita operacional líquida	3.979.624	3.576.224
Custos de fretes	(3.679.225)	(3.413.290)
Custo de fretes	(3.679.225)	(3.413.290)
Resultado bruto	300.399	162.934

13) RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro representado da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Receitas financeiras		
Juros ativos	21.917	2.158
Rendimentos de aplicação financeira	73	11
Descontos obtidos	55	-
Subtotal	22.045	2.169

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

Despesas financeiras		
Descontos concedidos	(42.203)	(15.982)
Despesas bancárias	(8.420)	(7.977)
Juros passivos	(596)	(272)
Subtotal	(51.219)	(24.231)
Resultado financeiro líquido	(29.174)	(22.062)

14) PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL

A provisão para o Imposto de Renda (IRPJ) é constituída a alíquota de 15% sobre o lucro real tributável, acrescida de 10% sobre o lucro anual excedente a R\$ 240.000. Já provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) foi calculada sob a alíquota de 9% sobre a mesma base do IRPJ. Apurada com base no lucro real trimestral, foi calculada da seguinte maneira:

Apuração	2022	2021
Resultado do período	119.313	3.500
(+) adições/(-) exclusões	2.005	1.453
(-) compensação 30% prejuízo do resultado negativo de períodos anteriores	(36.395)	(1.486)
Base de cálculo	84.923	3.467
Provisão CSLL	(7.643)	(312)
Provisão IRPJ	(12.738)	(520)
Total provisão	(20.381)	(832)

Vinhedo – SP, 20 de junho de 2023.

André Tilkian
Diretor Presidente

Jocimara Leardini Paulino
Contadora CRC: 1SP225276/O-9