




THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING





RT 295/2024

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Auto Viação Alpha S.A.

31 de dezembro de 2023

com Relatório dos Auditores Independentes sobre as
Demonstrações Financeiras



Auto Viação Alpha S.A.

Demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	6
Demonstração do resultado abrangente	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração do fluxo de caixa	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Acionistas, Administradores e Diretores da
Auto Viação Alpha S.A.
Rio de Janeiro – RJ

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **Auto Viação Alpha S.A.** (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Auto Viação Alpha S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, 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 para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas” e com a *International Financial Reporting Standard (IFRS) for Small and Medium-sized Entities (SMEs)* emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*.

Base para opinião com ressalva

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia reconheceu e apresentou nas demonstrações financeiras como investimento o montante de R\$ 6.513 mil. Esse montante se refere a transações com a Tel Transportes Estrela S/A e Alpha Participações S/A, entretanto, a Companhia não possui participação societária nessas Companhias, sendo assim, o valor deveria ser reconhecido e apresentado como partes relacionadas naquela data, de acordo com os padrões de mercado. O reconhecimento e apresentação do saldo nas demonstrações contábeis incorretamente, pode distorcer de forma relevante a apresentação das demonstrações contábeis.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas 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 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 com ressalva.

Continuidade das operações (“Going Concern”)

Conforme mencionado na Nota Explicativa 01, apesar da Companhia ter recebido o complemento da tarifa e ter aumentado a receita líquida em relação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia tem enfrentado condições adversas para operar e como consequência desse cenário, as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023 indicam que o capital circulante líquido da Companhia está negativo em R\$ 9.256 mil, R\$ 12.940 mil em 31 de dezembro de 2022. Adicionalmente, a Companhia apurou prejuízos nos dois últimos exercícios, sendo R\$ 5.096 mil em 2023 e R\$ 2.839 mil em 2022. Esses dados, além de outras constatações, indicam que a continuidade das operações da Companhia depende do suporte financeiro significativo dos sócios, da captação de recurso no mercado e da retomada das operações com resultados positivos.

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 para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas” e com a *International Financial Reporting Standard (IFRS) for Small and Medium-sized Entities (SMEs)* emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)* 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.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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 internacionais de auditoria sempre detecta 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 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.
- Concluímos 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.

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.

Rio de Janeiro, 12 de abril de 2024.

RSM ACAL AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC- RJ 4.080/O-9



Cláudio Silva Foch
Contador - CRC-RJ – 102.455/O-4

Auto Viação Alpha S.A

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.746	558
Contas a receber	6	510	144
Estoques	7	1.229	171
Impostos e contribuições a recuperar	8	2.482	60
Outros créditos		91	94
		<u>6.058</u>	<u>1.027</u>
Ativo não circulante			
Realizável à longo prazo			
Depósitos restituíveis e valores vinculados	17	5	5
Investimentos	9	6.513	4.303
Imobilizado	10	44.461	39.577
Intangível	11	971	1.478
		<u>51.950</u>	<u>45.363</u>
Total do ativo		<u>58.008</u>	<u>46.390</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Passivo circulante			
Contas a pagar e fornecedores	12	2.144	2.373
Obrigações fiscais		435	618
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	13	3.811	2.987
Obrigações por empréstimos e financiamentos		5	26
Juros sobre capital próprio	15	1.444	-
Adiantamento de clientes	16	4.481	5.044
Provisões sobre a folha de pagamento	17	2.478	1.965
Outras obrigações		516	954
		15.314	13.967
Passivo não circulante			
Contas a pagar	12	13.292	64
Transações com partes relacionadas	14	2.000	2.000
Provisões para contingências	18	8.397	6.258
		23.689	8.322
Patrimônio líquido			
Capital social	19	16.286	16.286
Reserva de lucros		2.719	7.815
		19.005	24.101
Total passivo e patrimônio líquido		58.008	46.390

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Demonstração do resultado do exercício

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita operacional líquida	20	71.469	59.090
Custo com Tráfego, Operação e Manutenção	21	(45.643)	(40.666)
Lucro bruto		<u>25.826</u>	<u>18.424</u>
Despesas gerais e administrativas	22	(14.310)	(14.112)
Outras receitas e (despesas) operacionais	23	(14.245)	(4.397)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro		<u>(2.729)</u>	<u>(85)</u>
Receita financeira	24	119	312
Despesa financeira	24	(2.486)	(2.583)
Resultado financeiro líquido		<u>(2.367)</u>	<u>(2.271)</u>
Prejuízo antes dos tributos		<u>(5.096)</u>	<u>(2.356)</u>
Imposto de renda	24	-	(349)
Contribuição social	24	-	(134)
Prejuízo do exercício		<u>(5.096)</u>	<u>(2.839)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Demonstração do resultado abrangente

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Prejuízo do exercício	(5.096)	(2.839)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes	(5.096)	(2.839)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Reserva de lucros	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro 2021	16.286	10.654	26.940
Prejuízo do exercício	-	(2.839)	(2.839)
Saldos em 31 de dezembro 2022	16.286	7.815	24.101
Prejuízo do exercício	-	(5.096)	(5.096)
Saldos em 31 de dezembro 2023	16.286	2.719	19.005

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Demonstração do fluxo de caixa

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(5.096)	(2.839)
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício ao caixa e equivalentes de caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	3.673	3.311
Provisão para contingência	2.139	2.616
	<u>716</u>	<u>3.088</u>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(366)	(90)
Impostos e contribuições a recuperar	(2.422)	273
Estoques	(1.058)	10
Outros créditos	3	77
Depósitos restituíveis e créditos vinculados	-	98
Contas a pagar	12.999	(2.296)
Outras contas a pagar	(438)	(24)
Obrigações fiscais	(183)	216
Obrigações trabalhistas e provisões sobre a folha	1.337	2.324
Juros sobre capital próprio	1.444	(1.318)
Adiantamento de clientes	(563)	2.719
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>11.469</u>	<u>5.077</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativos	(15.331)	(8.020)
Baixa / Alienação de ativos	5.071	2.399
Caixa líquido aplicados nas atividades de investimento	<u>(10.260)</u>	<u>(5.621)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Transações com partes relacionadas	-	-
Captação de novos empréstimos	-	-
Pagamento de principal e juros sobre empréstimos	(21)	(75)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(21)</u>	<u>(75)</u>
Variação no caixa e equivalentes de caixa	<u>1.188</u>	<u>(619)</u>
Variação de Caixa e equivalentes de caixa	1.188	(619)
No início do exercício	558	1.177
No final do exercício	1.746	558

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

Fundada em 1966, a Auto Viação Alpha S.A (“Sociedade”) possui sede no Rio de Janeiro, é uma das empresas líderes do setor de transporte coletivo, localizada na cidade e estado do Rio de Janeiro, na Rua Condessa Belmonte 445 – Engenho Novo, CEP 20710-200

Os resultados operacionais da Sociedade não são afetados diretamente por tendências sazonais, porém estão sujeitos a grandes eventos que por diversas vezes são sediados na cidade do Rio de Janeiro, como por exemplo: Rock in Rio, Cirque du Soleil etc.

Durante o exercício de 2023 a Sociedade obteve um lucro bruto de R\$ 25.826. Entretanto, o resultado do exercício de 2023 resultou em um prejuízo de R\$ 5.096. Esse prejuízo está diretamente relacionado a provisão do montante do REEF (Regime Especial de Execução Forçada) referente a dívida trabalhista das empresas pertencentes aos consórcios Intersul no qual tiveram suas atividades encerradas, sendo esse montante da dívida dividido proporcionalmente entre as empresas pertencente ao consórcio. A Sociedade realiza a gestão do negócio mantendo o seu fluxo de caixa saudável, conseguindo manter um capital de giro disponível para manter sua operação regular e absorver essa dívida, conforme evidenciado na nota explicativa nº 6. Além disso, a Sociedade tem reinvestido através de aquisição de novos veículos de passageiros, um montante de R\$ 13.121 durante o exercício de 2023, conforme evidenciado na nota explicativa nº 10.

2. Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (CPC PME R1).

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PME (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 4.

A Administração da Sociedade autorizou a conclusão da preparação destas demonstrações financeiras em 12 de abril de 2024.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As práticas contábeis apresentadas a seguir foram aplicadas na preparação das demonstrações financeiras.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Sociedade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa. Por conseguinte, um

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis--*continuação*

investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

3.2. Contas a receber

As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal desses créditos e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, a qual é constituída considerando-se a avaliação individual dos créditos, a análise da conjuntura econômica, em montante considerado suficiente pela Administração para cobertura de prováveis perdas na realização.

3.3. Estoques

Os itens classificados como estoques são registrados através do seu valor individual de custo de aquisição e transformação, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. São bens adquiridos para consumo diário na frota, tais como: peças de reposição, combustíveis, lubrificantes, entre outros.

3.4. Ativo imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição deduzido de depreciações calculadas pelo método linear, considerando o tempo de vida útil econômica estimada dos bens e o seu valor residual. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item registrado como imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos no resultado.

3.5. Intangíveis

Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição.

Os ativos intangíveis são constituídos principalmente por licenças de uso, software, concessão de linhas de ônibus e bilhetagem eletrônica sendo apresentados pelo seu valor de custo, subtraindo a amortização acumulada, a qual é calculada pelo método linear.

3.6. Provisões para perdas por impairment em ativos não financeiros

Os ativos sujeitos à depreciação são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Os ativos não financeiros que tenham sofrido redução são revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por *impairment* na data do balanço.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis--*continuação*

3.7. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no CPC PME (R1):

(i) Ativos contingentes - não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação, não cabendo sobre eles mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo. Os ativos contingentes com probabilidade de êxito provável, quando aplicável, são apenas divulgados nas demonstrações financeiras;

(ii) Passivos contingentes - são constituídos levando em conta: a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores e, no posicionamento de tribunais, quando a saída é considerada provável os montantes envolvidos são mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas notas explicativas, e os classificados como remotos não são provisionados nem divulgados;

(iii) Obrigações legais - são aquelas que decorrem de um contrato por meio de termos explícitos ou implícitos, de uma lei ou de outro instrumento fundamentado em lei, as quais o Instituto tem por diretriz contábil reconhecer contabilmente, quando aplicável.

3.8. Apuração do resultado

As receitas, custos e despesas da operação são contabilizadas no resultado do exercício, em conformidade com o regime contábil da competência de exercícios. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber, é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos.

O custo reconhecido é basicamente composto pelo consumo de combustível, mão de obra e encargos, depreciação da frota e taxa cobrada pela Federação das Empresas de Transportes de Passageiros do Estado do Rio de Janeiro ("Fetranspor") para a administração dos recursos financeiros provenientes das atividades operacionais.

As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de receitas/despesas financeiras.

3.9. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros

i) *Classificação e mensuração*

Os instrumentos financeiros são classificados em três categorias: mensurados ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis--*continuação*

do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais e do modelo de negócio para a gestão destes ativos financeiros. A Companhia apresenta seus instrumentos financeiros da seguinte forma:

Ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a serem obrigatoriamente mensurados ao valor justo.

Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado. As variações líquidas do valor justo são reconhecidas no resultado.

Custo amortizado

Um ativo financeiro é classificado e mensurado pelo custo amortizado, quando tem finalidade de recebimento de fluxos de caixa contratuais e gerar fluxos de caixa que sejam “exclusivamente pagamentos de principal e de juros” sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento.

ii) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros (impairment)

O modelo de perdas esperadas é aplicado aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais. A Companhia não identificou perdas (“impairment”) a serem reconhecidas nos exercícios apresentados.

iii) Baixa de ativos financeiros

A baixa (desreconhecimento) de um ativo financeiro ocorre quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando são transferidos a um terceiro os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

b) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como ao valor justo por meio do resultado quando são mantidos para negociação ou designados ao valor justo por meio do resultado. Os outros passivos financeiros (incluindo empréstimos) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis--*continuação*

Gestão de risco financeiro e principais práticas contábeis

a) Considerações gerais

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, contas a pagar aos

fornecedores, empréstimos, financiamentos e arrendamento mercantil, 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 inadimplimento 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 do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

c) Risco de liquidez

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 empréstimo, debêntures e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

3.10. Tributação

Impostos sobre receita com transporte de passageiros

As receitas operacionais estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Imposto/contribuição	Abreviação	Taxa
Programa de Integração Social	PIS	0%
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	COFINS	0%
Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta	CPRB	2%
Imposto sobre serviço	ISS	0,01%

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis--*continuação*

As receitas estão apresentadas líquidas destes encargos na demonstração de resultado:

Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

São calculados com base no resultado do exercício, ajustado ao lucro real pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal vigente e alíquotas em vigor.

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 mil no período de 12 meses, enquanto que contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável reconhecido pelo regime de competência, portanto as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

3.11. Receita com complemento de tarifa

As receitas referentes ao complemento da tarifa são registradas no grupo de receitas com prestação de serviço e é segregada por Consórcio "Intersul" no qual a linha gerou o recurso financeiro desse complemento. A receita é calculada com base na quilometragem efetivamente rodada e no número de passageiros pagantes da linha pertencente a cada Consórcio e devidamente monitorados através do sistema de monitoramento da SMTR (Secretaria Municipal de Trânsito). O complemento da tarifa foi aprovado pela 8ª Vara de Fazenda Pública da Comarca da Capital através do acordo nº 0045547-94.2019.8.19.0001 em 19 de maio de 2023, entre o poder concedente e os consórcios participantes. A diferença entre o valor arrecadado por meio da cobrança da tarifa pública e o valor da tarifa de remuneração da prestação de serviço de transporte de passageiros por ônibus será complementada pelo Município como receita operacional corrente, com base na Lei Complementar nº 37 de 1998.

4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Sociedade. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras são:

- *Classificação de instrumentos financeiros (Nota 3.9 e 5)*
- *Provisões para contingências (Nota 3.7 e 18)*

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Numerários em caixa	148	73
Banco conta movimento	1.591	481
Aplicações financeiras	7	4
	<u>1.746</u>	<u>558</u>

6. Contas a receber

O grupo de contas a receber da Sociedade é composto basicamente pela operação de transporte de passageiros e eventuais alienações de ativos. O prazo médio de recebimento do contas a receber é de D+1 em dias úteis podendo chegar a D+3 nos finais de semana e feriados para a receita operacional. No caso de receitas não operacionais este prazo é de aproximadamente 30 dias. Na referida data base os saldos de contas a receber eram os seguintes:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
VT a receber	510	144
	<u>510</u>	<u>144</u>

7. Estoques

O estoque é composto basicamente por itens utilizados na operação diária das atividades operacionais além de manutenções preventivas e corretivas da frota. Na referida data base os saldos de estoque eram os seguintes:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Combustível	882	77
Peças e acessórios	240	50
Pneus e câmaras recapados	36	5
Lubrificantes	6	4
Pneus e câmaras novas	25	2
Outros materiais (i)	40	33
	<u>1.229</u>	<u>171</u>

(i) Composto basicamente por materiais de limpeza veicular, materiais de informática e uniformes.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Impostos e contribuições a recuperar

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRPJ a recuperar	1.768	-
CSLL a recuperar	644	-
IRRF a recuperar	70	60
	<u>2.482</u>	<u>60</u>

9. Investimentos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Tel. Transportes Estrela S/A	3.421	2.446
Alpha Participações S/A	3.092	1.857
	<u>6.513</u>	<u>4.303</u>

10. Imobilizado

	Taxa anual de depreciação	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
		<u>Custo de aquisição</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Custo de aquisição</u>	<u>Depreciação acumulada</u>
Veículos de passageiros	10%	44.138	(5.483)	39.804	(6.108)
Terrenos	-	4.350	-	4.350	-
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	10%	2.293	(2.036)	2.293	(1.856)
Veículos de apoio	10%	1.076	(153)	930	(151)
Edificações	10%	721	(538)	721	(521)
Moveis e utensílios	10%	748	(739)	748	(732)
Equipamentos e processamentos de dados	10%	689	(644)	689	(631)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10%	424	(387)	424	(385)
Ferramentas duráveis	10%	42	(40)	42	(40)
		<u>54.481</u>	<u>(10.020)</u>	<u>50.001</u>	<u>(10.424)</u>

O imobilizado é representado principalmente pela frota de ônibus destinada à prestação de serviço de transporte público. A depreciação é calculada de forma linear considerando-se o prazo estipulado de utilização e benefícios auferidos.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Imobilizado--continuação

Movimentação líquida	Saldo inicial					Saldo Final
	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2023
Terrenos	4.350	-	-	-	-	4.350
Edificações	200	-	-	-	(17)	183
Veículos de passageiros	33.696	-	(5.071)	12.975	(2.945)	38.655
Veículos de apoio	779	146	-	-	(2)	923
Máquinas, aparelhos e equipamentos	39	-	-	-	(2)	37
Ferramentas duráveis	2	-	-	-	-	2
Equipamentos e processamentos de dados	58	-	-	-	(13)	45
Moveis e utensílios	16	-	-	-	(7)	9
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	437	-	-	-	(180)	257
Veículos em fase de montagem	-	12.975	-	(12.975)	-	-
	39.577	13.121	(5.071)	-	(3.166)	44.461

Movimentação de custo	Saldo inicial				Saldo Final
	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2023
Terrenos	4.350	-	-	-	4.350
Edificações	721	-	-	-	721
Veículos de passageiros	39.804	-	(8.641)	12.975	44.138
Veículos de apoio	930	146	-	-	1.076
Máquinas, aparelhos e equipamentos	424	-	-	-	424
Ferramentas duráveis	42	-	-	-	42
Equipamentos e processamentos de dados	689	-	-	-	689
Moveis e utensílios	748	-	-	-	748
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	2.293	-	-	-	2.293
Veículos em fase de montagem	-	12.975	-	(12.975)	-
	50.001	13.121	(8.641)	-	54.481

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Imobilizado--continuação

Movimentação de depreciação	Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo Final
	31/12/2022			31/12/2023
Edificações	(521)	(17)	-	(538)
Veículos de passageiros	(6.108)	(2.945)	3.570	(5.483)
Veículos de apoio	(151)	(2)	-	(153)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	(385)	(2)	-	(387)
Ferramentas duráveis	(40)	-	-	(40)
Equipamentos e processamentos de dados	(631)	(13)	-	(644)
Moveis e utensílios	(732)	(7)	-	(739)
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	(1.856)	(180)	-	(2.036)
	(10.424)	(3.166)	3.570	(10.020)

Nas datas de fechamento dos balanços apresentados, a Companhia realizou os testes de *impairment* utilizando a avaliação por fluxo de caixa projetado, conforme requerimentos do CPC 01 / IAS 36, e concluiu que o valor deste ativo não apresentava problemas de realização. A revisão das projeções é realizada pelas áreas internas da Companhia.

11. Intangível

	31/12/2023			31/12/2022		
	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Total	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Total
Concessões de linhas	7.000	(6.075)	925	7.000	(5.592)	1.408
Softwares	300	(254)	46	300	(230)	70
	7.300	(6.329)	971	7.300	(5.822)	1.478

Os saldos de concessões de linhas referem-se à aquisição do direito de operar determinadas linhas de ônibus, negociadas normalmente com empresas em dificuldades operacionais e os valores registrados referem-se aos custos de aquisição, assim como softwares e bilhetagem eletrônica representados essencialmente por gastos com implantação e desenvolvimento de sistemas próprios utilizados na operação e atividades administrativas. A amortização dos custos é calculada de forma linear considerando-se o prazo estipulado de utilização e benefícios auferidos.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Contas a pagar e fornecedores

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
REEF – Consórcio Intersul (ii)	13.228	-
Fornecedores nacionais (i)	2.064	2.270
Prestadores de serviços	80	103
Causas a pagar	64	64
	<u>15.436</u>	<u>2.437</u>
Curto Prazo	2.144	2.373
Longo Prazo	13.292	64

(i) Fornecedores necessários para a manutenção das atividades da Sociedade, tais como fornecedores de peças e materiais para estoque e diesel.

(ii) Com o encerramento das atividades das empresas pertencentes aos consórcios Internorte, Intersul, Transcarioca e Santa Cruz, foi realizado em setembro de 2022 a audiência referente as dívidas trabalhistas dessas empresas. Essa dívida trabalhista foi mensurada e acordada judicialmente, sendo chamada de REEF (Regime Especial de Execução Forçada). O montante dessa dívida trabalhista foi assumido por todas as empresas operantes pertencentes aos consórcios e rateado entre as empresas. A avaliação de quanto cada empresa assumirá dessa dívida será calculada conforme seu percentual de participação no consórcio utilizando como base o seu percentual de receita operada na data-base de 31/12/2023. A amortização da dívida é realizada através dos 6% descontados do VT diário das empresas.

13. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários a pagar	708	635
Instituto Nacional do Seguro Social – INSS	232	194
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS	2.857	2.139
Outras obrigações	14	19
	<u>3.811</u>	<u>2.987</u>

14. Transações com partes relacionadas

	<u>31/12/2023</u>			
	<u>Ativo</u>		<u>Passivo</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>
Pessoas físicas ligadas e outras partes relacionadas				
Guarulhos Transportes	-	-	-	2.000
			<u>-</u>	<u>2.000</u>

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Transações com partes relacionadas--*continuação*

	31/12/2022			
	Ativo		Passivo	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Consociadas ligadas				
Guarulhos Transportes	-	-	-	2.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>

15. Juros sobre capital próprio a pagar

	31/12/2023	31/12/2022
Alpha Participações S/A	1.444	-
	<u>1.444</u>	<u>-</u>

16. Adiantamento de clientes

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos de VT	4.409	5.044
Adiantamentos de clientes	72	-
	<u>4.481</u>	<u>5.044</u>

17. Provisões sobre a folha de pagamento

	31/12/2023	31/12/2022
Provisões de férias	2.103	1.690
Provisões de encargos sobre férias	375	275
	<u>2.478</u>	<u>1.965</u>

18. Provisões para contingências / Depósitos restituíveis e valores vinculados

A Sociedade é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento que estão sendo discutidos tanto na esfera administrativa quanto na esfera judicial.

Com base no acompanhamento efetuado pelos assessores jurídicos, constata-se que as ações em que a Sociedade é contraparte ao reclamante estão relacionadas principalmente na esfera cível e trabalhista. Ainda de acordo com a análise dos consultores jurídicos, os montantes de R\$ 8.397 mil e R\$ 2.184 mil no exercício corrente (R\$ 6.258 mil e R\$ 1.857 mil em 2022) são considerados como perda provável e possível, respectivamente.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Provisões para contingências / Depósitos restituíveis e valores vinculados

--continuação

Quando aplicáveis, as demandas são amparadas por depósitos judiciais, conforme demonstrado a seguir. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração da Sociedade, amparada pela opinião de seus assessores jurídicos internos.

Total de causas possíveis 2022	Aumento de causas possíveis	Total de causas possíveis 2023
1.857	327	2.184

Total de causas prováveis 2022	Aumento de causas prováveis	Total de causas prováveis 2023
6.258	2.139	8.397

Em 2023 a empresa possuía 7 processos com prognóstico provável no montante de R\$ 8.397 mil (13 em 2022, no montante de R\$ 6.258 mil) possuindo assim uma diminuição no número de processos, entretanto houve uma reavaliação dos valores envolvidos. E 17 processos com prognóstico possível no montante de R\$ 2.184 (18 em 2022, no montante de R\$ 1.857). A variação entre o montante de causas prováveis e possíveis de 2022 e 2023 é devido a atualização dos processos durante o exercício de 2023, bem como mudanças no prognóstico conforme julgamento realizado pelos assessores jurídicos.

Depósitos restituíveis e valores vinculados

Bloqueios judiciais

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
5	5
<u>5</u>	<u>5</u>

Em 11/01/2023, o STF decidiu como inconstitucional a utilização da Taxa Referencial (TR) como índice de atualização dos débitos trabalhistas, devendo ser aplicados, até que sobrevenha solução legislativa, os mesmos índices de correção monetária e de juros vigentes para as condenações cíveis em geral, quais sejam a incidência do IPCA-E na fase prejudicial e, a partir do ajuizamento da ação, a incidência da taxa Selic (art. 406 do Código Civil). A Companhia verificou junto com os assessores jurídicos externos a devida atualização e não houve impacto significativo para o exercício de 2023.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Patrimônio líquido

Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado da Sociedade em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é de R\$ 16.286 mil, representado em 10.179 mil ações ordinárias, com valor nominal de R\$ 1,60 cada, distribuído entre os sócios acionistas da seguinte forma:

<u>Composição do capital social</u>	<u>31/12/2023</u>		
	<u>Ações</u>	<u>Total – R\$</u>	<u>Participação</u>
Alpha Participações S/A	10.179	16.286	99,99753%
Jacob Barata Filho	-	-	0,000494%
Mares Sul Participações S/A	-	-	0,001976%
	10.179	16.286	100,00%

Reserva de lucros

As reservas de lucros são constituídas com valores recebidos pela Sociedade e que não transitam pelo resultado, por não se referirem à entrega de bens ou serviços. Respectivas reservas refletem, essencialmente, as contribuições realizadas pelos sócios que estão diretamente relacionadas ao incremento do capital social.

Resultado básico e diluído por ação

O cálculo do resultado básico por ação é feito através da divisão do resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, conforme quadro abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado básico e diluído por ação ON	(0,50)	(0,28)
	(0,50)	(0,28)

<u>Exercício findo em</u>	<u>Prejuízo do exercício findo em 31/12/2023</u>	<u>Média ponderada de ações ordinárias</u>	<u>Prejuízo por ação</u>
31/12/2023	(5.096)	10.178	(0,50)
<u>Exercício findo em</u>	<u>Prejuízo do exercício findo em 31/12/2022</u>	<u>Média ponderada de ações ordinárias</u>	<u>Prejuízo por ação</u>
31/12/2022	(2.839)	10.178	(0,28)

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Receita operacional líquida

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita Bruta	72.609	60.206
Receita transportes de passageiros	56.603	55.392
Receita com complemento de tarifa – Consórcio Intersul (i)	16.006	4.814
Impostos, taxas e contribuições sobre os serviços	(1.140)	(1.116)
Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta – CPRB	(1.133)	(1.109)
ISS	(7)	(7)
Receita operacional líquida	71.469	59.090

- (i) Em 19 de maio de 2023 foi realizado um acordo entre a Prefeitura do Rio de Janeiro e o Consórcio Santa Cruz sendo aprovado o subsídio referente a diferença entre o valor arrecadado por meio da cobrança da tarifa pública e o valor da tarifa da remuneração da prestação do serviço de transportes de passageiros por ônibus, com base nos artigos 12-A e 12-B da Lei Complementar Municipal nº 37 de 1998.

A receita com transporte de passageiros é constituída basicamente de receita em espécie e receita com venda de vale-transporte, bilhete único, bilhete único carioca, integrações com metrô, supervia, barcas, VLT e estudante universitário.

É importante ressaltar que a Sociedade exerce atividade sujeita à contribuição substitutiva prevista no artigo 8º da Lei 12.546/2011. Empresas as quais exercem outras atividades não submetidas ao regime de substituição devem recolher a contribuição previdenciária incidente sobre a folha de pagamento prevista no artigo 22, incisos I e III, da Lei 8.212/1991.

Segundo a Lei 12.860/2013, ficaram reduzidas a zero as alíquotas da Contribuição para o PIS/PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS incidentes sobre a receita decorrente da prestação de serviços regulares de transporte coletivo municipal rodoviário.

21. Custo com Tráfego, Operação e Manutenção

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Custo com pessoal	(18.272)	(16.116)
Custo com veículos	(19.263)	(18.632)
Custo com depreciação e amortização	(3.630)	(3.294)
Licenciamento, vistoria, IPVA e seguros	(793)	(622)
Taxa de administração - Fetranspor	(1.658)	(761)
Outros custos operacionais (i)	(2.027)	(1.241)
	(45.643)	(40.666)

- (i) Montante referente aos custos atrelados a operação da consorciada, como serviço de limpeza, segurança e transporte de valores

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Despesas gerais e administrativas

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas com pessoal	(4.219)	(5.756)
Despesas com serviços prestados	(4.235)	(2.627)
Despesas com entidades e órgãos da classe	(5.284)	(4.905)
Despesas gerais e administrativas	(349)	(469)
Despesas com conservação de bens e instalações	(223)	(355)
	<u>(14.310)</u>	<u>(14.112)</u>

A rubrica de despesas administrativas é constituída por despesas com pessoal, as quais não estão diretamente atreladas a operação da Sociedade, despesas com veículos administrativos para prestação de serviço de apoio e despesas gerais.

23. Outras receitas e (despesas) operacionais

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Outras Receitas operacionais	12.217	4.714
Receitas com alienações de bens	11.752	4.380
Receitas com publicidade	364	299
Receitas com recuperações eventuais	101	35
Outras Despesas operacionais	(26.462)	(9.111)
Despesas com causas trabalhistas, cíveis e fiscais	(15.589)	(3.919)
Despesa com provisão para contingências	(2.139)	(2.458)
Despesas com alienações de bens	(8.641)	(2.616)
Outras despesas	(93)	(118)
	<u>(14.245)</u>	<u>(4.397)</u>

24. Resultado financeiro líquido

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	62	220
Receita de aplicações financeiras	47	43
Outras receitas financeiras	10	49
	<u>119</u>	<u>312</u>

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Resultado financeiro líquido--*continuação*

Despesas financeiras

Despesas bancárias	(82)	(27)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(705)	(756)
Juros sobre o capital próprio	(1.699)	(1.800)
	<u>(2.486)</u>	<u>(2.583)</u>

Resultado financeiro líquido

	<u>(2.367)</u>	<u>(2.271)</u>
--	----------------	----------------

25. IRPJ e CSLL

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Prejuízo contábil antes do IRPJ e CSLL	(5.096)	(2.356)
<u>Ajustes LAIR</u>		
Adições	10.357	7.689
Multa de trânsito	123	102
Provisão para contingências	2.217	2.615
Depreciação contábil	2.946	2.573
Custo contábil veículos vendidos	5.071	2.399
Exclusões	(6.750)	(3.204)
Depreciação fiscal	(6.750)	(3.204)
Resultado Fiscal	(1.489)	2.129
Base de cálculo do IRPJ e CSLL	-	2.129
COMPENSAÇÃO PREJUÍZO FISCAL / BASE NEGATIVA CSLL	-	-
Base de cálculo do IRPJ e CSLL	-	2.129
CSLL	-	(134)
IRPJ	-	(349)

26. Eventos subsequentes

A companhia avaliou os acontecimentos entre a data base da presente Demonstração Financeira e a data de divulgação das mesmas e não encontrou eventos subsequentes a serem divulgados referente as normas contábeis pertinentes ao assunto.