

EXPRESSO PIRACICABANO DE TRANSPORTES S/A

Notas Explicativas

Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

Expresso Piracicabano de Transportes S/A, constituída em 02 de janeiro de 1.960, conforme Ata da Assembleia Geral de Constituição, arquivada em 29 de abril de 1.960 sob o registro nº. 159.585 e tem como objetivo social a execução de transportes Rodoviários de cargas em geral.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as novas práticas adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09 e pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade além de notas e instruções da Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

Os passivos circulantes e não circulantes 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. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

NOTA 3 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL (NBC T 2.1)

A empresa mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico, terceirizado.

NOTA 4 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL (NBC T 2.2)

A documentação contábil da empresa é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A empresa mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 5 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**5.1) Apuração do Resultado:**

O resultado é apurado pelo regime de competência.

5.2) Imposto de Renda e Contribuição Social:

Os valores foram calculados com base no Lucro Presumido.

5.3) Caixa:

Os valores contabilizados nesta conta representam moeda em caixa, a empresa possui relatórios diários para controle com os respectivos saldos.

5.3.1) Banco conta Movimento:

Registra todos os pagamentos, recebimentos e investimentos financeiros, incorridos no mês em perfeita sintonia e constituindo-se em espelho do extrato bancário mensal.

5.4) Contas a receber de clientes:

Correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades. Caso o prazo de realização esteja direcionado a um exercício social, ficará classificado no ativo circulante. Nos casos em que o prazo de realização superar um exercício social, será classificado no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são reconhecidas inicialmente pelo valor realizável, deduzidas das perdas com devedores duvidosos, se aplicável.

5.5) Outros créditos

Esse grupo é composto pelas contas de aluguéis a receber, títulos de capitalização, adiantamentos a fornecedores e funcionários e tributos a recuperar.

5.6) Estoques:

A sociedade tem por objeto social a atividade secundária de loteamento de terrenos ou construção de imóveis para vendas. O saldo que consta no balancete é composto de imóveis disponíveis para venda.

5.7) Despesas pagas Antecipadamente:

Nesta conta encontram-se os prêmios de seguros a apropriar, onde as aplicações de recursos em despesas do exercício seguintes devem ser classificadas no ativo circulante, sendo apropriadas no resultado quando incorridas, observando o prazo de vigência de cada contrato.

5.8) Investimentos:

Deste grupo compõem investimentos na Embraer e Finam.

CONTA	2022	2021
EMBRAER	R\$ 301	R\$ 301
FINAM	R\$ 7.177	R\$ 7.177
Totais	R\$ 11.908	R\$ 11.908

5.9) Ativo Imobilizado e Ativo Intangível:

Registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção, inclusive juros e demais encargos financeiros capitalizados. A depreciação dos ativos encontra seu cálculo de conformidade com o método linear, outrossim, levando em consideração o tempo de vida útil dos bens como os respectivos valores residuais.

Composição do Ativo Imobilizado:

Conta	2023	2022
Linhas Telefônicas	R\$ 6.276,47	R\$ 6.276,47
Equipamentos p/ processamento de dados	R\$ 67.276,91	R\$ 67.276,91
Instalações	R\$ 7.459,57	R\$ 7.459,57
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	R\$ 756.303,86	R\$ 756.303,86
Móveis e utensílios	R\$ 93.987,15	R\$ 93.987,15
Veículos	R\$ 3.779.845,84	R\$ 3.894.685,84
(-) Depreciação Linhas Telefônicas	-R\$ 6.276,47	-R\$ 6.276,47
(-) Depreciação Equipamentos p/ processamento de dados	-R\$ 67.276,91	-R\$ 67.276,91
(-) Depreciação Instalações	-R\$ 7.399,57	-R\$ 7.352,91
(-) Depreciação Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	-R\$ 756.303,86	-R\$ 756.240,67

(-) Depreciação Móveis e utensílios	-R\$ 93.846,89	-R\$ 93.689,39
(-) Depreciação Veículos	-R\$ 3.618.110,42	-R\$ 3.682.881,02
Imobilizado em andamento	R\$ 157.194,15	R\$ 99.647,91
Marcas e Patentes	R\$ 1.254,00	R\$ 1.254,00
(-) Amortização de marcas	-R\$ 1.254,00	-R\$ 1.254,00
Totais	R\$ 319.129,83	R\$ 311.920,34

5.10) Bancos conta Empréstimos e financiamentos:

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos da transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido.

5.11) Fornecedores

É composto por fornecedores nacionais. Lançamentos e registros pelo valor de aquisição, ajustado ao valor presente quando aplicável em contas analíticas individuais.

5.12) Obrigações tributárias:

Este grupo compõe os tributos a recolher pela empresa nos âmbitos: Federal, Estadual, Municipal e encargos da folha de pagamento.

CONTA	2023	2022
COFINS A RECOLHER	R\$ 12.078,91	R\$ 19.785,45
CSLL A RECOLHER	R\$ 40.735,44	R\$ 34.528,32
ICMS A RECOLHER	R\$ 38.300,64	R\$ 71.418,98
IRPJ A RECOLHER	R\$ 69.068,97	R\$ 57.138,99
IRF S/ SERVIÇOS PROFISSIONAIS	R\$ 3.685,85	R\$ 3.651,64
IRF ASSALARIADO	R\$ 30.135,51	R\$ 28.537,22
ISS A RECOLHER	R\$ 4,39	
PIS A RECOLHER	R\$ 2.617,09	R\$ 4.286,85
CONTRIBUIÇÕES RETIDAS A RECOLHER	R\$ 353,08	R\$ 234,62
ISS RETIDO A RECOLHER	R\$ 4,50	
PARCELAMENTO ICMS	R\$ 65.090,76	R\$ 150.645,91
INSS A RECOLHER	R\$ 35.287,34	R\$ 40.725,45
FGTS A RECOLHER	R\$ 17.165,91	R\$ 18.577,16
COTRIB. SINDICAL EMPREGADOS	R\$ 743,77	R\$ 894,93
COTRIB. CONFEDERATIVA	R\$ 800,10	R\$ 624,10
MENSALIDADE SINDICAL	R\$ 159,11	
Totais	R\$ 318.254	R\$ 431.050

5.13) Salários e Direitos Trabalhistas a Pagar:

Saldo Salários a Pagar representa o montante líquido apurado em folha de pagamento, sendo que pagamento aos seus funcionários é habitual no 5º (quinto) dia útil do mês seguinte, assim como a conta de pensão alimentícia e empréstimo consignado.

5.14) Férias e encargos trabalhistas

Foram contabilizados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

5.15) Outras obrigações:

Esta conta refere-se a dividendos a distribuir, seguros a pagar, adiantamento de clientes e empréstimos dos sócios.

CONTA	2023	2022
SEGUROS A PAGAR	R\$ 57.497,15	R\$ 367,24
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R\$ 9.987,98	R\$ 9.321,84
CHEQUES A COMPENSAR	R\$ 6.255,23	R\$ 26.464,98
TOTAL	R\$ 73.740,36	R\$ 36.154,06

5.16) Patrimônio Líquido:

5.16.1) Capital Social:

O capital social, subscrito monta R\$ 2.050.000,00 e representado por 224.000.000 de ações normativas, sem valor nominal.

5.16.2) Reserva Legal:

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício no termos do art. 193 da Lei nº. 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

5.17) Receita Líquida Operacional - Composição

CONTA	2023	2022
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 8.645.776,02	R\$ 10.040.763,90
RECEITAS DE ALUGUÉIS	R\$ 293.328,04	R\$ 254.913,77
RECEITAS C/ VENDA DE IMOVEIS		R\$ 4.560.000,00
(-) Impostos incidentes s/ Receitas/ Anulação de fretes	-R\$ 1.407.913,51	-R\$ 1.799.145,86
TOTAL	R\$ 7.531.190,55	R\$ 13.056.531,81

NOTA 6 – POLÍTICA DE DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

Política de distribuição de dividendos mínimo de 10% sobre o lucro líquido do exercício, após a constituição da reserva legal, conforme artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

NOTA 7 – COMPOSIÇÃO DA DIRETORIA

Ana Maria Giannetti Romani - Diretora Presidente

Edílzio José Furlan Giannetti- Diretor Superintendente

Sérgio Luiz Furlan Giannetti- Diretor Comercial

Maria Luiza Furlan Giannetti - Diretora Comercial

EXPRESSO PIRACICABANO DE TRANSPORTES

Ana Maria Giannetti Romani

CPF: 017.065.698-58

Presidente

JULIANA FERRAZ FRANHANI

CRC: 1-SP-261553/O-7

CPF: 224.709.258-60

Contadora