



Agaxtur Agência de Viagem e Turismo S.A

CNPJ: 60.621.596/0001-79

BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de Reais)

ATIVO	Nota Explicativa	2023	2022
Circulante			
Caixa e bancos	5	1.813	290
Aplicações financeiras de liquidez imediata	5	2.269	5.083
Contas a receber	6	46.817	11.331
Outros créditos	6	1.321	2
Adiantamentos a terceiros	7	29.964	30.073
Adiantamentos a funcionários		212	69
Impostos e contribuições a recuperar	8	1.208	1.007
Despesas antecipadas		2.364	2.348
Total do ativo circulante		85.967	50.202

Não circulante

Depósitos judiciais e outros	9	6.934	6.954
Outros créditos	6	146	102
		7.079	7.056
Imobilizado líquido	10	4.637	4.089
Intangível líquido		695	221
		5.332	4.309
Total do ativo não circulante		12.411	11.365

Total do ativo		98.378	61.567
-----------------------	--	---------------	---------------

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota Explicativa	2023	2022
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	6.541	4.732
Fornecedores	12	984	2.759
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e tributárias	13	5.742	2.748
Recebimentos antecipados	14	16.851	14.654
contas a pagar	16	7.180	15.671
Total do passivo circulante		37.298	40.564

Não circulante

Empréstimos e financiamentos	11	43.935	9.217
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e tributárias	13	2.033	3.536
Riscos Fiscais e Outros Passivos Contingentes	15	7.216	6.738
Total do passivo não circulante		53.183	19.491

Patrimônio líquido

Capital social	17	51.779	51.779
Reserva de Capital		9.111	9.111
Reserva de lucros		8.528	8.528
Prejuizos Acumulados		(61.521)	(67.906)
Adiant.para futuro aumento de capital		-	-
Total do patrimonio liquido		7.897	1.511
Total do Passivo e Patrimonio Liquido		98.378	61.567

ALDO LEONE FILHO
DIRETOR PRESIDENTE

ANTONIO PAULO DOS SANTOS
CONTADOR - CRC ES 017192/O-3



Agaxtur Agência de Viagem e Turismo S.A

CNPJ: 60.621.596/0001-79

DRE - DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

		2023	2022
Receita Operacional			
Receita de Agenciamento de Viagens		33.912	4.303
Receita de Intermediação de Viagens		28.301	0
Receita de Intermediação de Viagens - Incentivos		14.625	0
Receita de Taxas de Franquias		25	0
Receita operacional		76.862	4.303
Impostos, taxas e contribuições sobre os serviços			
PIS		0	0
COFINS		0	0
ISS		-1.930	-104
Deduções da receita operacional		-1.930	-104
Receita operacional líquida		74.932	4.199
Despesas administrativas		19.1	-13.061
Despesas comerciais	19.2	-44.983	-2.278
Outras receitas/(despesas) operacionais	20	-1.700	-27.883
		-59.744	-36.436
Prejuízo Operacional		15.188	-32.238
Despesas financeiras		21	-11.025
Receitas financeiras	21	851	127
Variações Cambiais	21	1.372	-67
Resultado líquido financeiro		-8.803	-3.145
Lucro antes dos impostos sobre a renda		6.385	-35.383
Lucro /Prejuízo antes dos impostos sobre a renda		6.385	-35.383
Provisões de imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda - corrente		0	0
Imposto de renda - diferido		0	0
Lucro / Prejuízo Líquido do exercício		6.385	-35.383

ALDO LEONE FILHO
DIRETOR PRESIDENTE

ANTONIO PAULO DOS SANTOS
CONTADOR - CRC ES 017192/O-3



Agaxtur Agência de Viagem e Turismo S.A

CNPJ: 60.621.596/0001-79

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	6.385	(35.383)
Total do resultado abrangente do período	6.385	(35.383)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Agaxtur Agência de Viagem e Turismo S.A

CNPJ: 60.621.596/0001-79

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	Capital social integralizado	Reserva de reavaliação	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Reserva de Capital	Total	Lucros/ Prej acumulados	Total	Adiantamento para futuro aumento de capital	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	25.889	-	174	8.354	-	-	(30.615)	-	-	3.802
Aumento de capital	25.889	-	-	-	-	-	-	25.889	-	25.889
Lucro/prej do exercício	-	-	-	-	-	-	(37.291)	(37.291)	-	(37.291)
Reservas de Ágio	-	-	-	-	9.111	9.111	-	9.111	-	9.111
Saldos em 31 de dezembro de 2022	51.779	-	174	8.354	9.111	9.111	(67.906)	(2.291)	-	1.511
Lucro/prej do exercício	-	-	-	-	-	-	6.385	6.385	-	6.385
Saldos em 31 de dezembro de 2023	51.779	-	174	8.354	9.111	9.111	(61.521)	4.094	-	7.897

ALDO LEONE FILHO
DIRETOR PRESIDENTE

ANTONIO PAULO DOS SANTOS
CONTADOR - CRC ES 017192/O-3



Agaxtur Agência de Viagem e Turismo S.A

CNPJ: 60.621.596/0001-79

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido antes do imposto de renda	6.385	(37.291)
Despesas (Receitas) que não afetam o caixa		
Depreciações	26	696
Provisão para demandas judiciais	478	96
Aumento (redução) de ativos e passivos		
Contas a receber	(35.486)	18.597
Outros créditos	(1.362)	(104)
Adiantamentos a funcionários	(144)	(34)
Adiantamentos a terceiros	110	(30.073)
Impostos e contribuições a recuperar	(201)	(194)
Despesas antecipadas	(16)	(2.029)
Depósitos restituíveis e valores vinculados	20	65
Fornecedores	(1.775)	(1.252)
Dividendos a pagar	-	-
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.491	1.756
Recebimentos antecipados	2.197	2.862
Outras contas a pagar	(8.491)	15.671
Transações com partes relacionadas	-	(1.437)
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais	(36.769)	(32.669)
Imposto de renda pago	-	-
Fluxo de caixa líquido originado das atividades operacionais	(36.769)	(32.669)
Atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(574)	-
Aquisição de intangível	(474)	-
Incentivos Fiscais	-	-
Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento	(1.048)	-
Atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos	45.383	-
Pagamento de empréstimos	(13.190)	(1.191)
Pagamento de juros	4.333	(198)
AFAC Integralização de capital	-	25.889
Reserva de ágio	-	9.111
Fluxo de caixa gerado pela (aplicação) nas atividades de financiamentos	36.526	33.611
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.291)	942
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	5.373	4.431
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4.082	5.373
	(1.291)	942

ALDO LEONE FILHO

DIRETOR PRESIDENTE

ANTONIO PAULO DOS SANTOS
CONTADOR - CRC ES 017192/O-3

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.
(CNPJ nº 60.621.596/0001-79)

Notas explicativas às Demonstrações contábeis

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.
((CNPJ nº 60.621.596/0001-79))

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Balanços patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

1. Contexto operacional

A Empresa está sediada na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Frei Caneca, nº 1.246, cj. 101 e 102, Consolação, CEP 01307-002 e tem como principal objeto o agenciamento de viagens de turismo atuando no mercado nacional e internacional, ofertando pacotes turísticos na modalidade B2B e B2C.

2. Resumo das principais práticas contábeis

2.1. Base de preparação

Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As demonstrações contábeis foram aprovadas para a emissão pela diretoria da Empresa em 26 de abril de 2024, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data.

As Demonstrações Contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando informado de outra forma, conforme descrito no resumo das principais práticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor das contraprestações pagas em troca de ativos.

As políticas contábeis significativas adotadas pela Empresa estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados; aqueles aplicáveis, de modo geral, em diferentes aspectos das demonstrações contábeis, estão descritos a seguir.

As demonstrações contábeis da Empresa apresentam informações comparativas em relação ao exercício anterior.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que também é a moeda funcional da Empresa.

3. Gestão de risco financeiro

3.1. Considerações gerais e políticas

A Diretoria dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle, definidos e aprovados pelo Conselho de Administração da Empresa. A aderência das posições de tesouraria em instrumentos financeiros, incluindo os derivativos, em relação a essas políticas é apresentada e avaliada mensalmente pelo Conselho de Administração.

A gestão de riscos é realizada pela Tesouraria Central da Empresa, que tem também a função de aprovar todas as operações de aplicações realizadas.

3.2. Fatores de risco financeiro

As atividades da Empresa a expõe a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda, risco de taxa de juros de valor justo, risco de taxa de juros de fluxo de caixa), risco de preço, risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Empresa se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Empresa.

A gestão de risco é realizada pela alta administração da Empresa, segundo as políticas aprovadas pelos acionistas. A alta administração da Empresa identifica, avalia e protege a Empresa contra eventuais riscos financeiros.

(a) Risco de mercado

A Empresa está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de flutuações na taxa de câmbio e mudanças nas taxas de juros.

(i) Risco cambial

Em 31 de dezembro de 2023, a Empresa não possuía uma exposição cambial líquida direta que impactasse nas demonstrações contábeis.

(ii) Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros da Empresa decorre de empréstimos de longo prazo. Os empréstimos emitidos às taxas variáveis expõem a Empresa ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

Os empréstimos emitidos às taxas fixas expõem a Empresa ao risco de valor justo associado à taxa de juros.

Considerando que parte substancial dos empréstimos da Empresa está atrelada a taxas prefixadas, a Diretoria entende que o risco de mudanças significativas no resultado e nos fluxos de caixa é baixo.

(b) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes.

Para bancos e instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades consideradas de primeira linha.

A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores.

Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela Diretoria. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente.

(c) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela diretoria da Empresa.

A diretoria monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Empresa para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Empresa, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda.

O excesso de caixa mantido pela Empresa, além do saldo exigido para administração do capital circulante, 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 suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Em 31 de dezembro de 2023, a Empresa mantinha fundos de curto prazo investidos de R\$ 2.269 (2022 R\$ 5.083) que se espera que gerem

prontamente entradas de caixa para administrar o risco de liquidez.

3.3. Análise de sensibilidade

A Empresa realiza captações de recursos com terceiros que são atualizadas por juros pré-fixados acrescidos das variações da Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP). A seguir, demonstram-se as análises de sensibilidade das possíveis oscilações desta taxa, considerando cenários positivos ou negativos, que podem gerar prejuízos ou ganhos materiais para a Empresa.

3.4. Gestão de capital

Os objetivos da Empresa ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Empresa para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Empresa pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

3.5. Estimativa do valor justo

Os instrumentos financeiros são mensurados ao valor justo nas datas dos balanços conforme determinado pelo CPC 40 (R1)/IFRS 7.

Valores justos de instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado

Aplicações financeiras

Os valores contábeis das aplicações financeiras aproximam-se dos seus valores justos em virtude de as operações serem efetuadas a juros pós-fixados e apresentarem possibilidade de resgate imediato.

Empréstimos e financiamentos

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos aproximam-se dos seus valores justos, pois estão atrelados a uma taxa de juros pós-fixada, no caso, a variação do CDI. Os valores contábeis dos financiamentos atrelados à TJLP aproximam-se dos seus valores justos em virtude de a TJLP ter correlação com o CDI e ser uma taxa pós-fixada.

Os valores justos dos empréstimos e financiamentos contratados com juros prefixados correspondem a valores próximos aos saldos contábeis divulgados na respectiva nota explicativa.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Contas a receber e fornecedores

Estima-se que os valores contábeis das contas a receber de clientes e das contas a pagar aos fornecedores estejam próximos de seus valores justos de mercado, em virtude do curto prazo das operações realizadas.

A Empresa não mantém nenhuma garantia para os títulos em atraso.

4. Estimativas e premissas contábeis críticas

A Diretoria da Empresa estabelece julgamentos, estimativas e premissas com relação a eventos no futuro. Esses julgamentos, estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício financeiro, estão contempladas a seguir:

- **Taxa de desconto:** A determinação de taxas de desconto a valor presente utilizadas na mensuração de certos ativos e passivos de curto e longo prazos;
- **Taxa de amortização:** A determinação das taxas de amortização de ativos intangíveis obtidas por meio de estudos econômicos de projeção;
- **Provisões:** A determinação de provisões para perdas cíveis, trabalhistas e tributárias, perdas relacionadas a contas a receber e elaboração de projeções para realização de imposto de renda e contribuição social diferidos; e
- **Impairment:** A Diretoria revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Valor justos de instrumentos financeiros: O valor justo de instrumentos financeiros, incluindo Derivativos que não são negociados em mercados ativos é calculado mediante o uso de técnicas de avaliação. Esse cálculo é baseado em premissas, que levam em consideração o julgamento da Diretoria da Empresa com base em informações e condições de mercado existentes na data do balanço.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa	286	0
Bancos	1.527	290
Aplicações financeiras (i)	2.269	5.083
	4.082	5.373

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

- (i) As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em fundos de investimento de renda fixa (fundos não exclusivos) e Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), realizadas junto às instituições financeiras de primeira linha, todos vinculados a taxas pós-fixadas e com rentabilidade média anual de 100% do valor da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. A disponibilidade para os resgates pode ser efetuada à vista e em até dois dias úteis. Não há garantias atreladas aos seus saldos. As aplicações em CDB podem ser resgatadas a qualquer tempo sem prejuízo da remuneração apropriada.

O cálculo do valor justo das aplicações financeiras, quando aplicável, é efetuado levando-se em consideração as cotações de mercado do papel ou informações de mercado que possibilitem tal cálculo, com base nas taxas futuras de papéis similares.

6. Contas a receber e outros créditos

6.1. Contas a receber

	2023	2022
Cartões de crédito	22.035	7.784
Títulos e duplicatas	24.782	3.547
Agências e outros	0	0
	<u>46.817</u>	<u>11.331</u>

A Empresa presta serviços ao mercado, tendo como forma de recebimento de suas vendas por meio de cartões de crédito, boleto bancário e valores em espécie, entre outros.

6.2. Outros Créditos

Representado por valores a receber por adiantamentos a agências, antecipações de salários e convênios médicos:

Circulante		
Descrição	2023	2022
Valores a Recuperar de Agências	1.155	-
Adiantamentos a Funcionários	134	-
Outros Créditos	32	2
	<u>1.321</u>	<u>2</u>
Não Circulante		
Descrição	2023 Valor	2022 Valor
Caução de Alugueis	146	102
	<u>146</u>	<u>102</u>

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

7. Adiantamento a terceiros

Representado por valores de antecipações pagas a fornecedores de suprimentos e prestadores de serviços referentes a operações turísticas confirmadas a realizar:

Descrição	2023	2022
Adiantamentos a Fornecedores	29.964	30.073
	<u>29.964</u>	<u>30.073</u>

8. Impostos e contribuições a recuperar

Descrição	2023	2022
Imposto de Renda (IRRF e IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	1.166	1.007
Outros	42	-
	<u>1.208</u>	<u>1.007</u>

Representado por valores de tributos a recuperar pagos em exercícios anteriores.

9. Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais estão representados por coberturas em processos trabalhistas, tributários e cíveis para possíveis perdas. A empresa verificou, através de seus assessores jurídicos, que alguns processos foram encerrados, tendo alguns valores das esferas cível e trabalhistas reconhecidos no resultado operacional.

Descrição	2023	2022
Depósitos Judiciais	6.865	6.952
Outros	69	2
	<u>6.934</u>	<u>6.954</u>

10. Imobilizado líquido

Descrição	Taxa de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	2023	2022
				Valor líquido	Valor líquido
Veículos	10	747	(400)	347	347
Móveis e utensílios	10	976	(490)	486	486
Computadores e periféricos	20	2.510	(1.577)	933	654
Máquinas e equipamentos	10	37	(9)	28	10
Imobilizado em andamento	0 a 20	248	-	248	-
Benfeitorias Bens de Terceiros	0 a 20	2.903	(308)	2.595	2.592
Total		<u>7.421</u>	<u>(2.784)</u>	<u>4.637</u>	<u>4.089</u>

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

A movimentação do imobilizado para os exercícios de 2023 e 2022 encontra-se demonstrada a seguir:

Exercício 2023

Descrição	Custo				31/12/2023
	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	
Veículos	747	-	-	-	747
Móveis e utensílios	976	-	-	-	976
Computadores e periféricos	2.207	303	-	-	2.510
Máquinas e Equipamentos	17	20	-	-	37
Imobilizado em andamento	-	248	-	-	248
Benfeitorias Bens de Terceiros	2.900	3	-	-	2.903
Total do Custo	6.847	574	-	-	7.421

Descrição	Depreciação				31/12/2023
	31/12/2022	Adição	Baixa	Transferência	
Veículos	(400)	-	-	-	(400)
Móveis e utensílios	(490)	-	-	-	(490)
Computadores e periféricos	(1.553)	(24)	-	-	(1.577)
Máquinas e Equipamentos	(7)	(1)	-	-	(9)
Benfeitorias Bens de Terceiros	(308)	-	-	-	(308)
Total da depreciação	(2.758)	(26)	-	-	(2.784)
Total do imobilizado líquido	4.089	548	-	-	4.637

Exercício 2022

Descrição	Custo				31/12/2023
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferência	
Veículos	857	-	(110)	-	747
Móveis e utensílios	970	6	-	-	976
Computadores e periféricos	2.207	-	-	-	2.207
Máquinas e Equipamentos	17	-	-	-	17
Imobilizado em andamento	-	-	-	-	-
Benfeitorias Bens de Terceiros	2.900	-	-	-	2.900
Total do Custo	6.951	6	(110)	-	6.847

Descrição	Depreciação				31/12/2023
	31/12/2021	Adição	Baixa	Transferência	
Veículos	(257)	(143)	-	-	(400)
Móveis e utensílios	(410)	(81)	-	-	(490)
Computadores e periféricos	(1.186)	(368)	-	-	(1.553)
Máquinas e Equipamentos	(6)	(1)	-	-	(7)
Benfeitorias Bens de Terceiros	(308)	-	-	-	(308)
Total da depreciação	(2.166)	(592)	-	-	(2.758)
Total do imobilizado líquido	4.785	(586)	(110)	-	4.089

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

11. Empréstimos e financiamentos

Descrição	2023	2022
Captação para Capital de GIRO	50.476	13.949
	50.476	13.949
Circulante	6.541	4.732
Não circulante	43.935	9.217

Exercício 2023

Linha de Captação	Taxa de juros anual	Índice de atualização	Itens financiados	Garantias	Vencimentos	Saldo em 31/12/2023
Capital de Giro	9,89% a 17,64%	TLP, Selic	Capital de Giro	Aval	2024 a 2027	50.476
						50.476

11.1. Garantias

As linhas de financiamentos possuem como garantia notas promissórias e aval dos acionistas controladores.

11.2. Composição da parcela de longo prazo

As parcelas de longo prazo possuíam os seguintes vencimentos:

Exercício 2023

Ano	Banco Safra	Banco Itau	Banco Sofisa	Banco Desenvolve	Banco SICOOB	Banco BTG	Total
2024	-	594	1.241	63	4.994	5.882	12.774
2025	-	-	-	-	6.659	5.883	12.542
2026	-	-	-	-	6.659	5.883	12.543
2027	-	-	-	-	1.665	4.412	6.077
Após 2027	-	-	-	-	-	-	-
	0	594	1.241	63	19.978	22.059	43.935

Exercício 2022

Ano	Banco Safra	Banco Itau	Banco Sofisa	Banco Desenvolve	Banco SICOOB	Banco BTG	Total
2023	876	260	2.166	248	-	-	3.550
2024	1.075	625	1.879	356	-	-	3.936
2025	-	417	1.253	62	-	-	1.732
2026	-	-	-	-	-	-	-
Após 2026	-	-	-	-	-	-	-
	1.951	1.302	5.298	666	-	-	9.217

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

11.3. Movimentação

	Principal	Encargos	Total
Saldos em 31/12/2021	15.339	-	15.339
Empréstimos e financiamento obtidos	2.419	-	2.419
Encargos financeiros provisionados	-	470	470
Amortização de financiamentos	(4.279)	-	(4.279)
Saldos em 31/12/2022	13.479	470	13.949
Empréstimos e financiamento obtidos	45.383	-	45.383
Encargos financeiros pagos	-	4.333	4.333
Amortização de financiamentos	(13.189)	-	(13.189)
Saldos em 31/12/2023	45.673	4.803	50.476

12. Fornecedores

Representado por contas a pagar por compras de materiais e serviços necessários à prestação de serviços da Companhia.

	2023	2022
Fornecedores	984	2.759
	984	2.759

13. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e tributárias

	2023	2022
Obrigações trabalhistas e previdenciárias		
Previdenciárias - FGTS/INSS	2.205	2.539
Com pessoal - salários/outros	159	449
Provisão - férias e encargos	1.518	599
	3.881	3.587
Obrigações tributárias		
Federais - PIS, COFINS, IRPJ, CSL	2.191	2.159
Municipais - ISS a recolher	1.702	538
	3.893	2.697
	7.774	6.284
Circulante	5.742	2.748
Não circulante	2.033	3.536

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

14. Recebimentos antecipados

Representado por valores a serem repassados aos fornecedores de materiais e serviços para atendimento aos serviços contratados.

	2023	2022
Recebimentos antecipados	16.851	14.654
	<u>16.851</u>	<u>14.654</u>

15. Riscos fiscais e outros passivos contingentes

A Empresa é parte envolvida em processos trabalhistas, tributário e cíveis que estão sendo discutidos tanto na esfera administrativa como na judicial, os quais, quando aplicáveis, são garantidos por depósitos judiciais no montante de R\$ 6.934 (R\$ 6954 em 2022) conforme mencionado na nota explicativa nº 9. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela diretoria, amparada pela opinião de seus consultores legais internos e externos.

De acordo com a legislação vigente, as operações das Empresas estão sujeitas a revisões das Autoridades Tributárias pelo prazo de cinco anos com referência aos tributos federais, estaduais e municipais. Não há prazo de prescrição para exame dos recolhimentos de encargos trabalhistas e sociais. Como decorrência dessas revisões, transações e recolhimentos poderão ser questionadas e os valores identificados ficam sujeitos à multa, juros e atualização monetária.

Em 31 de dezembro de 2023, a Empresa mantinha uma provisão nas demonstrações contábeis correspondente a processos cujo risco de perda foi considerado provável como abaixo resumido:

	Trabalhista	Cíveis	Tributárias	Total
Saldo em 31/12/2021	3.896	2.745	-	1.204
Adições		647	-	647
Reversões/baixas	(550)	-	-	(550)
Saldo em 31/12/2022	3.346	3.392	-	6.738
Adições	59	419	-	478
Reversões/baixas	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2023	<u>3.405</u>	<u>3.811</u>	<u>-</u>	<u>7.216</u>

15.1. Provisões trabalhistas

As leis e regulamentos trabalhistas são extensos e complexos. De tempo em tempo a Empresa está sujeita a ações trabalhistas, com as mais variadas características e em diversas instâncias do rito processual aguardando julgamento, movidas por ex-empregados, que questionam, entre outros, o pagamento de horas extras, horas *in itinere*, pagamento de participação nos lucros e outros. Em 31 de dezembro de 2023, a

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Empresa possui 95 ações trabalhistas que, com base nos pareceres emitidos pelos assessores jurídicos da Empresa e no esperado sucesso de alguns julgamentos e de negociações que devem se realizar, o montante provisionado de R\$ 3.405 é considerado suficiente pela Diretoria para fazer face às perdas esperadas.

15.2. Provisões cíveis

Referem-se, principalmente, a passageiros que tiveram suas viagens interrompidas ou não atendidas, bem como extravios de bagagens, em decorrência de fatores não gerenciáveis pela Diretoria. Os valores individuais e quantidade de casos não são significativos, quando comparados ao volume de clientes atendidos pela Empresa. Em 31 de dezembro de 2023, havia 45 ações cíveis, que, de acordo com os pareceres emitidos pelos assessores jurídicos, o montante provisionado de R\$ 3.811 é considerado suficiente pela Diretoria para fazer face às perdas esperadas.

16. Contas a pagar

Representado por valores a serem repassados aos fornecedores de materiais e serviços para atendimento aos serviços contratados para atendimentos a cliente na modalidade B2B (incentivos).

	2023	2022
contas a pagar - Incentivos	7.180	15.671
	7.180	15.671

17. Patrimônio líquido

17.1. Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 51.779 (R\$ 51.779 em 2022), representado por 51.778.850 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal cujo percentual de 70% pertencentes à Empresa Viação Águia Branca S/A.

17.2. Reserva de retenção de lucros

A Empresa, em conformidade com seu estatuto social, mantém reserva de lucros que terão por fim assegurar recursos para financiar seus investimentos a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios e são formadas com o saldo remanescente do exercício após as deduções legais e estatutárias, não podendo ultrapassar o valor do capital social.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

17.3. Reserva legal

Constituída nos termos da legislação societária, na base de 5% do lucro líquido, observando-se o limite de 20% do capital social realizado ou 30% do capital social, somadas as reservas de capital. Após esses limites, as apropriações a essa reserva não são obrigatórias. A reserva legal somente pode ser utilizada para aumento do capital social ou para absorção de prejuízos.

17.4. Distribuição de lucros

A distribuição de lucros obedecerá às destinações de seu estatuto social, o qual contém as seguintes destinações:

- 5% para reserva legal, até o limite de 20% do capital social integralizado;
- Distribuição de lucros mínimos obrigatórios, respeitando as regras previstas na legislação vigente (mínimo de 25% do lucro líquido do exercício, após a constituição da reserva legal e a formação de reserva para contingências, conforme definido pelo estatuto social).

O resultado obtido no exercício de 2023 foi agrupado no prejuízo acumulado de anos anteriores.

17.5. Reserva de reavaliação

Refere-se à reavaliação de terrenos e edifícios conforme informados na Nota Explicativa nº 12. Atendendo às disposições legais, foi constituída provisão para Imposto de Renda sobre o saldo da reserva de reavaliação, classificada no passivo não circulante. Após a realização efetiva do ativo imobilizado, por meio da depreciação dos ativos, a parcela da reavaliação é transferida da reserva de reavaliação para as destinações legais do resultado auferido.

18. Receita operacional

	2023	2022
Receita com transporte de passageiros		
Receita de Agenciamento de Viagens	33.912	4.303
Receita de Intermediação de Viagens	28.300	-
Receita de Intermediação de Viagens -	14.625	-
Receita de Taxas de Franquias	25	-
	76.862	4.303
 Receita operacional	 76.862	 4.303
Deduções da receita operacional	(1.930)	(104)
Receita operacional líquida	74.932	4.199

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

19. Custos e despesas operacionais

As despesas operacionais da Companhia são representados por:

19.1. Despesas administrativas e gerais

	2023	2022
Custos e despesas com pessoal	(4.547)	(823)
Depreciações e amortizações	(56)	(322)
Serviços prestados por terceiros	(2.681)	(4.128)
Honorários dos administradores	(2.238)	(375)
Outros custos e despesas	(3.540)	(628)
	(13.061)	(6.276)

19.2. Despesas comerciais

	2023	2022
Custos e despesas com pessoal	(15.365)	(1.791)
Depreciações e amortizações	(7)	-
Locação de bens	(90)	(38)
Serviços prestados por terceiros	(261)	(194)
Despesas c/ Vendas de Passag e Agências - comissões	(28.760)	(49)
Outros custos e despesas	(500)	(206)
	(44.983)	(2.278)

As despesas com pessoal são representadas por salários, comissões sobre vendas e encargos.

20. Outras receitas/(despesas) operacionais

	2023	2022
Outras receitas operacionais		
Receitas diversas	185	115
Outros	61	-
	246	115
Outras despesas operacionais		
Impostos sobre outras receitas	(160)	(6)
Contribuição sindical e multas	(86)	-
Provisões para demandas judiciais	(565)	953
Provisões para perdas operacionais	(1.072)	(28.940)
Outros	(63)	(5)
	(1.946)	(27.998)
	(1.700)	(27.883)

AGAXTUR AGÊNCIA DE VIAGENS E TURISMO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

21. Receitas e despesas financeiras

	2023	2022
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(837)	(280)
Demais juros apurados	(5.910)	(2.346)
Outras despesas financeiras (i)	(2.907)	(646)
	<u>(9.654)</u>	<u>(3.272)</u>
Receitas financeiras		
Rendimento sobre aplicações financeiras	849	127
Descontos e juros recebidos	2	-
	<u>851</u>	<u>127</u>
Resultado financeiro líquido	<u><u>(8.803)</u></u>	<u><u>(3.145)</u></u>

(i) Referem-se despesas bancárias e despesas com taxas de administradora de cartão de crédito.

26. Prejuízo/Lucro líquido por ação

O cálculo básico de Lucro (prejuízo) por ação é feito por meio da divisão do lucro (prejuízo) líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício.

O cálculo do lucro (prejuízo) básico por ação é o seguinte:

Descrição	2023	2022
Lucro (prejuízo) Líquido do exercício	6.385	(35.383)
Média ponderada das ações ordinárias em circulação (em milhares)	51.779	51.779
Lucro (prejuízo) por lote de mil ações - básico	<u>0,1233</u>	<u>(0,6833)</u>

A Empresa não possui ações em potencial, ou seja, qualquer instrumento e contratos que possam resultar na emissão de ações, por isso, não foi demonstrado o resultado por ação diluído.

ALDO LEONE FILHO
DIRETOR PRESIDENTE

ANTONIO PAULO DOS SANTOS
CONTADOR - CRC ES 017192/O-3