

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2023 e 2022

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

Ativo	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	510	216
Contas a receber	6	137	104
Estoques	7	584	321
Adiantamentos		32	5
		1.263	646
Ativo não circulante			
Realizável a longo prazo			
Transações com partes relacionadas	8	20	20
Depósitos judiciais	16	883	870
Imobilizado	9	8.010	3.153
Intangível	10	1.099	1.395
		10.012	5.438
Total do ativo		11.275	6.084

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2023 e 2022

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

Passivo e passivo a descoberto	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Passivo circulante			
Contas a pagar e fornecedores	11	4.327	3.910
Empréstimos e financiamentos	12	1.383	1.341
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	13	5.889	6.939
Adiantamento de clientes		1.975	623
Impostos e contribuições a recolher	14	2.313	2.347
Provisões da folha de pagamento	15	1.502	1.019
Transações com partes relacionadas	8	8.415	8.720
		25.804	24.899
Passivo não circulante			
Contas a pagar e fornecedores	11	5.832	-
Transações com partes relacionadas	8	3.580	3.580
Impostos e contribuições a recolher	14	52.901	43.737
Empréstimos e financiamentos	12	3.432	-
Provisões para contingências	16	23.502	22.409
		89.247	69.726
Passivo a descoberto			
Capital social	17	4.911	4.911
Prejuízos acumulados		(108.687)	(93.452)
		(103.776)	(88.541)
Total passivo e passivo a descoberto		11.275	6.084

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Transportes Vila Isabel S/A– Em Recuperação Judicial

Demonstração do resultado do exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita operacional líquida	18	25.089	20.828
Custo com tráfego e operação	19	<u>(22.252)</u>	<u>(18.441)</u>
Lucro bruto		<u>2.837</u>	<u>2.387</u>
Despesas gerais e administrativas	20	(2.846)	(2.687)
Outras receitas (despesas) operacionais	21	<u>(8.529)</u>	<u>8.231</u>
Lucro (Prejuízo) operacional antes do resultado financeiro		<u>(8.538)</u>	<u>7.931</u>
Receita financeira		17	9
Despesa financeira		<u>(6.714)</u>	<u>(2.201)</u>
Resultado financeiro líquido	22	<u>(6.697)</u>	<u>(2.192)</u>
Lucro (Prejuízo) antes dos tributos		<u>(15.235)</u>	<u>5.739</u>
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		<u><u>(15.235)</u></u>	<u><u>5.739</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Transportes Vila Isabel S/A– Em Recuperação Judicial

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 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>
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	<u>(15.235)</u>	<u>5.739</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes	<u>(15.235)</u>	<u>5.739</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Passivo a descoberto
Saldos em 31 de dezembro 2021	4.911	(99.191)	(94.280)
Lucro líquido do exercício	-	5.739	5.739
Saldos em 31 de dezembro 2022	4.911	(93.452)	(88.541)
Prejuízo do exercício	-	(15.235)	(15.235)
Saldos em 31 de dezembro 2023	4.911	(108.687)	(103.776)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Demonstração do fluxo de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		(15.235)	5.739
Ajustes para reconciliar o lucro líquido (prejuízo) do exercício ao caixa e equivalentes de caixa gerado pelas/ (aplicados nas) atividades operacionais			
Depreciação e amortização	9 e 10	443	165
Provisão para contingências	21	1.093	(8.723)
		<u>(13.699)</u>	<u>(2.819)</u>
Variações nos ativos e passivos			
Contas a receber		(33)	(20)
Adiantamentos		(27)	(5)
Impostos e contribuições a recuperar		-	3
Estoques		(263)	(224)
Outros créditos		-	18
Depósitos judiciais		(13)	91
Fornecedores		6.249	(41)
Impostos e contribuições a recolher		9.130	3.326
Obrigações trabalhistas e previdenciárias		(567)	1.426
Adiantamento de clientes		1.352	227
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		<u>2.129</u>	<u>1.982</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de ativos	9	(5.004)	(4)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		<u>(5.004)</u>	<u>(4)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Aquisição/Pagamento de principal e juros sobre empréstimos		3.474	(1.841)
Partes relacionadas		(305)	(6)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento		<u>3.169</u>	<u>(1.847)</u>
Aumento no caixa e equivalentes de caixa		<u>294</u>	<u>131</u>
Caixa e equivalentes de caixa			
No início do exercício		216	85
No final do exercício		510	216

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

Fundada em 18 de maio de 1962, a Transportes Vila Isabel (“Companhia”) 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 Viana Drumond, nº 45, Grajaú, CEP 20560-070.

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 e etc.

Em 2022 e 2023, a Companhia registrou R\$ 20.828 e R\$ 25.089 de receita líquida e R\$ 18.441 e R\$ 22.252 de custos operacionais, respectivamente. Tal variação positiva na receita é devido ao acordo realizado em maio de 2022 entre o poder concedente e os Consórcios referente ao complemento da tarifa que se manteve para 2023. O impacto ocorrido entre o resultado do exercício da empresa em 2023 (Prejuízo de R\$ 15.235) e o resultado do exercício de 2022 (Lucro de R\$ 5.739) é devido a atualização de juros sobre empréstimos e obrigações fiscais em dívida ativa, bem como aumento na provisão para contingências conforme acompanhamento jurídico.

1.1 – Pedido de recuperação judicial

A consorciada Transportes Vila Isabel S/A ajuizou na Comarca do Rio de Janeiro, em 28 de setembro de 2021, o pedido de recuperação judicial no Cartório da 4ª Vara Empresarial, tendo sido deferido na mesma data.

Atualmente, como consta do pedido de recuperação judicial, o faturamento da empresa caiu drasticamente. No entanto, em que pese a queda excepcional de seu faturamento mensal, a Vila Isabel tem papel relevante no transporte de passageiros, cumprindo sua função social, em especial, aos moradores do bairro de Vila Isabel, buscando através da recuperação judicial o soerguimento da empresa e a preservação de suas atividades, assim como o pagamento de todos os credores.

Em 16 de dezembro de 2021 foi entregue o Plano de Recuperação Judicial preparado pela empresa definindo as condições de pagamento e os prazos e capitalização dos créditos (separados em Credores trabalhistas – classe I, Credores com garantias reais – classe II, credores quirográficos – classe III, Credores microempresas – classe IV). Em 11 de março de 2022 foi entregue a relação de credores com a abertura dos saldos em abertos a serem aprovados em assembleia.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--continuação

Classe	Quantidade de credores	Valor (R\$)
Trabalhista	495	17.350.688,40
Trabalhista (até 5 salários-mínimos)	174	1.049.944,34
Quirografária	198	15.233.633,91
Microempresas/EPP	19	142.652,47
Total	886	33.776.919,12

Até a emissão desta demonstração financeira, a relação de credores não havia sido homologada em assembleia.

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 Companhia autorizou a conclusão da preparação destas demonstrações financeiras em 29 de março 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 Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa. Por conseguinte, um 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.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

3.2. 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.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 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 do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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 ser 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.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 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 inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber. A Companhia adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos 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%

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

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis--continuação

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 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.

O recolhimento por estimativa é uma forma de apuração do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) pelo regime tributário Lucro Real, sendo esses tributos apurados anualmente e recolhidos mensalmente por estimativa, ou seja, com base em percentuais aplicados sobre a receita bruta auferida mensalmente. 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 2022, 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 Companhia. 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 16)*

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 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	142	22
Aplicação financeira	368	194
	<u>510</u>	<u>216</u>

6. Contas a receber

O grupo de contas a receber da Companhia 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>
Vale Transporte a receber	137	104
	<u>137</u>	<u>104</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	50	75
Peças e acessórios	288	133
Lubrificantes	19	14
Pneus e câmaras recapados	130	46
Pneus e câmaras novas	58	39
Outros materiais (i)	39	14
	<u>584</u>	<u>321</u>

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

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Transações com partes relacionadas

	31/12/2023			
	Ativo		Passivo	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Consoiciadas ligadas:				
Raízen Combustíveis	-	-	-	2.850
Pessoas físicas ligadas e outras partes relacionadas				
Transações com sócios e quotistas	-	20	8.415	730
	-	20	8.415	3.580

	31/12/2022			
	Ativo		Passivo	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Consoiciadas ligadas:				
Raízen Combustíveis	-	-	-	2.850
Pessoas físicas ligadas e outras partes relacionadas				
Transações com sócios e quotistas	-	20	8.720	730
	-	20	8.720	3.580

9. Imobilizado

	Taxa anual de depreciação	31/12/2023		31/12/2022	
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Custo de aquisição	Depreciação acumulada
Terrenos	-	2.788	-	2.788	-
Edificações	10%	474	(140)	474	(123)
Instalações	10%	76	(72)	76	(71)
Veículos de passageiros	20%	39.120	(34.245)	34.120	(34.120)
Veículos de apoio	10%	223	(223)	223	(223)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10%	610	(610)	610	(610)
Equipamentos e processamentos de dados	10%	199	(196)	199	(194)
Moveis e utensílios	10%	120	(117)	119	(115)
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	10%	955	(955)	955	(955)
Bilhetagem eletrônica (Equipamentos)	10%	7	(4)	4	(4)
		44.572	(36.562)	39.568	(36.415)

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.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Imobilizado--continuação

Movimentação líquida	Saldo inicial				Saldo Final
	31/12/2022	Adições	Baixas	Depreciação	31/12/2023
Terrenos	2.788	-	-	-	2.788
Edificações	351	-	-	(17)	334
Instalações	5	-	-	(1)	4
Veículos de passageiros	-	5.000	-	(125)	4.875
Equipamentos e processamentos de dados	5	-	-	(2)	3
Moveis e utensílios	4	1	-	(2)	3
Bilhetagem eletrônica (Equipamentos)	-	3	-	-	3
	3.153	5.004	-	(147)	8.010

Movimentação de custo	Saldo inicial			Saldo Final
	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
Terrenos	2.788	-	-	2.788
Edificações	474	-	-	474
Instalações	76	-	-	76
Veículos de passageiros	34.120	5.000	-	39.120
Veículos de apoio	223	-	-	223
Máquinas, aparelhos e equipamentos	610	-	-	610
Equipamentos e processamentos de dados	199	-	-	199
Moveis e utensílios	119	1	-	120
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	955	-	-	955
Bilhetagem eletrônica (Equipamentos)	4	3	-	7
	39.568	5.004	-	44.572

Movimentação de depreciação	Saldo inicial			Saldo Final
	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
Edificações	(123)	(17)	-	(140)
Instalações	(71)	(1)	-	(72)
Veículos de passageiros	(34.120)	(125)	-	(34.245)
Veículos de apoio	(223)	-	-	(223)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	(610)	-	-	(610)
Equipamentos e processamentos de dados	(194)	(2)	-	(196)
Moveis e utensílios	(115)	(2)	-	(117)
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	(955)	-	-	(955)
Bilhetagem eletrônica (Equipamentos)	(4)	-	-	(4)
	(36.415)	(147)	-	(36.562)

A Companhia avaliou os impactos e as medidas de monitoramento do Coronavírus, bem como os seus eventuais impactos operacionais. 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.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Intangível

	31/12/2023			31/12/2022		
	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Total	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Total
Concessões de linhas	3.000	(1.902)	1.098	3.000	(1.606)	1.394
Softwares	24	(23)	1	24	(23)	1
	3.024	(1.925)	1.099	3.024	(1.629)	1.395

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 que estão 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.

11. Contas a pagar e fornecedores

	31/12/2023	31/12/2022
REEF Consórcio (i)	6.080	-
Fornecedores nacionais	1.405	2.282
Prestadores de serviços	535	550
Contas de consumo	234	232
Causas a pagar	832	846
Outras contas a pagar	1.073	-
	10.159	3.910
Circulante	4.327	3.910
Não Circulante	5.832	-

- (i) 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 3% descontados do VT diário das empresas.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Empréstimos e financiamentos

	<u>31/12/2022</u>	<u>Aquisição</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2023</u>
Banco Guanabara - Finame	699	1.278	-	1.976
Banco Safra - Finame	642	-	(423)	220
Banco Caruana - Finame	-	5.393	-	5.393
Banco Itaú - Finame	-	373	-	373
Juros a apropriar	-	(3.147)	-	(3.147)
	1.341	3.897	(423)	4.815
Circulante	1.341			1.383
Não circulante	-			3.432

13. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários a Pagar	2.790	3.030
Instituto Nacional do Seguro Social – INSS	849	1.724
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS	1.062	1.010
Contribuições Sindicais e Benefícios	214	200
Rescisões	840	841
Férias a pagar	134	134
	5.889	6.939

14. Obrigações fiscais

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CPRB a pagar	196	569
IRRF a pagar	218	581
IPVA a pagar	1.310	926
IPTU a pagar	518	190
Débitos tributários - Dívida ativa da união	47.612	38.849
Débitos tributários - Dívida ativa municipal	3.139	2.931
Débitos tributários - Dívida ativa estadual	2.151	1.957
Outros impostos e taxas a pagar	70	81
	55.214	46.084
Circulante	2.313	2.347
Não circulante	52.901	43.737

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Provisões sobre a folha de pagamento

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão de férias	1.320	895
Provisão de encargos sobre férias	182	124
	<u>1.502</u>	<u>1.019</u>

16. Provisões para contingências / Depósitos judiciais

A Companhia 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 Companhia é contraparte ao reclamante estão relacionadas principalmente na esfera trabalhista e cível. Ainda de acordo com a análise dos consultores, os montantes de R\$ 23.502 mil e R\$ 26.694 mil no exercício corrente são considerados com perda provável e possível, respectivamente, (R\$ 22.409 mil e R\$ 23.788 mil em 2022).

Total de causas possíveis 2022	Aumento de causas possíveis	Total de causas possíveis 2023
23.788	3.176	26.964
Total de causas prováveis 2022	Aumento de causas prováveis	Total de causas prováveis 2023
22.409	1.093	23.502

Em 2023 a empresa possuía 437 processos com prognóstico provável no montante de R\$ 23.502 mil (412 em 2022, no montante de R\$ 22.409 mil) possuindo assim um aumento no número de processos, entretanto houve uma atualização dos valores envolvidos após audiências realizadas em alguns processos. E 299 processos com prognóstico possível no montante de R\$ 26.964 (299 em 2022, no montante de R\$ 23.788). 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.

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 Companhia, amparada pela opinião de seus assessores jurídicos internos.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Provisões para contingências / Depósitos judiciais--*continuação*

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósitos Judiciais		
Cível	57	57
Trabalhista	2	2
Bloqueio judicial	824	811
	<u>883</u>	<u>870</u>

Em 11/01/2022, 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.

17. Patrimônio líquido

Capital Social

O capital social totalmente subscrito e integralizado da Companhia Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é de R\$ 4.911 mil, representado em 436.348 ações, distribuído entre os acionistas da seguinte forma:

Composição do capital social	31/12/2023		
	Ações	Total (R\$)	Participação
Silvino dos Santos Teixeira	21.817	245	5,00%
Nelson Martins Monteiro	21.817	246	5,00%
Roberto Roçado Fernandes	196.357	2.210	45,00%
Sérgio Afonso Roçado Fernandes	196.357	2.210	45,00%
Total	<u>436.348</u>	<u>4.911</u>	<u>100,00%</u>

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:

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Patrimônio líquido--*continuação*

		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado básico e diluído por ação - ON		(34,94)	13,16
		<u>(34,94)</u>	<u>13,16</u>
	Prejuízo do exercício	Média ponderada de	Prejuízo por ação
Exercício findo em	findo em 31/12/2023	ações ordinárias	
31/12/2023	(15.235)	436	(34,94)
	Lucro do exercício findo	Média ponderada de	Lucro por ação
Exercício findo em	em 31/12/2022	ações ordinárias	
31/12/2022	5.739	436	13,16

18. Receita operacional líquida

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita Bruta de Serviços Prestados	25.468	21.215
Receita transportes de passageiros	18.803	19.271
Receita com complemento de tarifa - Consórcio Intersul (i)	6.593	1.870
Receitas com publicidade	72	74
Impostos, taxas e contribuições sobre os serviços	(379)	(387)
ISS	(376)	(385)
Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta – CPRB	(3)	(2)
Receita operacional líquida	25.089	20.828

(i) Em 19 de maio de 2022 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 vale-transporte, bilhete único estadual e bilhete único carioca.

É importante ressaltar que a Companhia 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.

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Custo com tráfego e operação

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Custo com pessoal	(8.491)	(6.808)
Custo com veículos	(9.328)	(9.272)
Custo com depreciação e amortização	(443)	(208)
Taxas - Federação e Outras	(2.845)	(1.232)
Licenciamento, vistoria, IPVA e seguros	(397)	(372)
Locação de bens móveis	(187)	(127)
Outros custos operacionais (i)	(561)	(422)
	<u>(22.252)</u>	<u>(18.441)</u>

(i) Montante referente a custos com água e esgoto, energia elétrica, IPTU, manutenção e conservação.

20. Despesas gerais e administrativas

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas com pessoal	(2.156)	(1.942)
Despesas gerais e administrativas	(282)	(231)
Despesas com serviços de terceiros (i)	(408)	(514)
	<u>(2.846)</u>	<u>(2.687)</u>

(i) Montante referente despesa com prestação de serviços de assessoria jurídica, assessoria contábil, informática e limpeza.

21. Outras receitas e (despesas) operacionais

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Outras receitas operacionais	<u>76</u>	<u>9.080</u>
Reversão com provisão para contingências	-	8.724
Receitas com aluguel de imóveis	73	29
Receita com recuperações eventuais	3	327
Outras despesas operacionais	<u>(8.605)</u>	<u>(849)</u>
Despesa com provisão para contingências	(1.093)	-
Despesas com acordos judiciais (REEF e outros)	(6.206)	(242)
Despesas com tributos	(42)	(21)
Despesas com prestação de serviços de terceiros	(1.174)	(586)
	<u>(8.529)</u>	<u>8.231</u>

Transportes Vila Isabel S/A – Em Recuperação Judicial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Resultado financeiro

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	17	9
	<u>17</u>	<u>9</u>
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(6.699)	(2.189)
Despesas bancárias	(15)	(12)
	<u>(6.714)</u>	<u>(2.201)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(6.697)</u>	<u>(2.192)</u>

23. 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.