
Polivias S.A.
Transportes e
Serviços

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022
e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
Polivias S.A. Transportes e Serviços

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Polivias S.A. Transportes e Serviços ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Polivias S.A. Transportes e Serviços em 31 de dezembro de 2022, 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.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam 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 financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras 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 financeiras, 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.
- Concluimos 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



Polivias S.A. Transportes e Serviços

financeiras 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.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 2 de outubro de 2023

PricewaterhouseCoopers

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Rodrigo Lobenwein Marcatti
Contador CRC 1MG091301/O-2

Relatório da Administração

Prezados Acionistas e Demais Partes Interessadas

A Polivias ao longo de sua história de quase 40 anos tem acompanhado a evolução da logística no Brasil e nos países onde atua mantendo seu compromisso com a alta qualidade de seus serviços de operações logísticas integradas e apoiando nossos clientes nesses mercados.

Nos últimos anos, a economia em nossa região tem apresentado um ambiente desafiador, não somente para o setor, mas também para a sociedade em geral. A consistência de nossas operações e os resultados obtidos são reflexos do comprometimento e da qualidade de nossa equipe e de uma gestão efetiva das operações em cada um desses países.

Iniciativas e Resultados

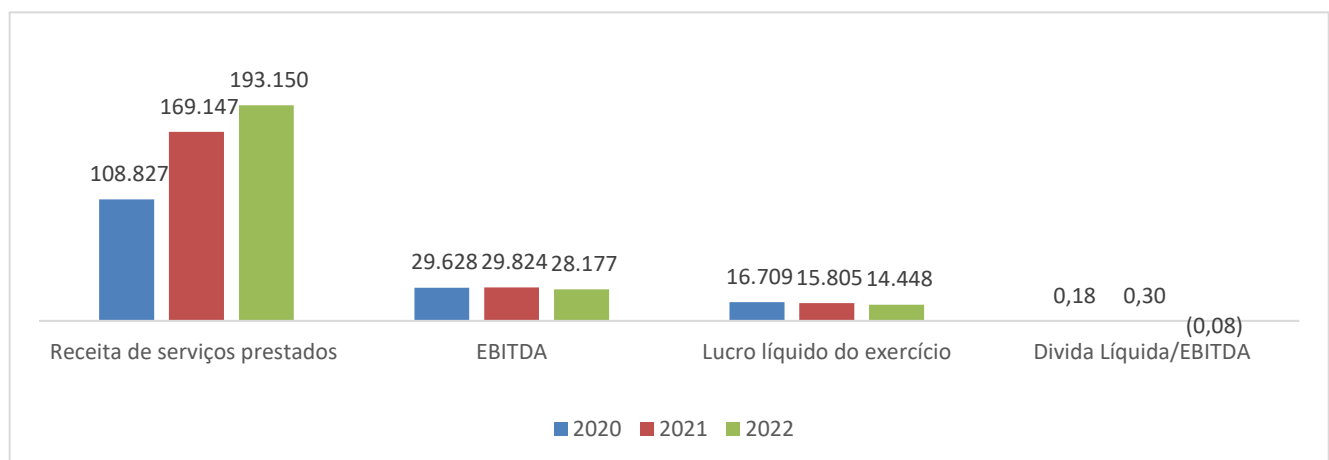
Em 2022 aprimoramos nosso processo de governança e gestão, ampliando nosso Conselho Consultivo e estabelecendo as bases de um programa de remuneração por performance que será lançado em 2024.

Também iniciamos o inventário de emissões de carbono em parceria com o Siga Verde, visando apoiar nossos clientes em sua identificação e acompanhamento dessas emissões.

Em tecnologia e processos, estamos investindo em um programa de fidelidade e apoio aos nossos transportadores autônomos e agregados visando estreitar nosso relacionamento e o reconhecimento pela parceria de longo prazo.

Vários programas de melhoria de processos internos estão em andamento para a digitalização das operações e aprimoramento dos controles dando suporte tecnológico e agilidade aos nossos colaboradores.

A evolução da Receita Líquida, do EBITDA e do Lucro Líquido nos últimos anos nos permitem continuar no caminho do crescimento com rentabilidade e baixo endividamento, conforme demonstrado a seguir:



Em milhares de reais



POLIVIAS
TRANSPORTES

Revisamos nosso Plano “Polivias 2027”, cujos objetivos são: (i) reforçar nossa vocação asset-light e operações logísticas integradas; (ii) a preparação para níveis de governança exigidos pela CVM; (iii) crescimento também por aquisições pontuais em serviços complementares no transporte internacional (integração portuário com despacho aduaneiro, pesados, carga consolidada, integração ferroviária, e indústria automobilística) e no mercado interno com operações dedicadas; e (iv) ampliação de nossa estrutura de atendimento no Chile, Paraguai, Bolívia e Uruguai para aproveitar as oportunidades de crescimento nesses mercados.

Visão de Futuro

O transporte rodoviário no Mercosul é efetuado por muitos players de médio e pequeno porte e representa uma oportunidade para consolidação através de crescimento orgânico e aquisição ou fusão de transportadoras que atendem nichos desse mercado.

A Polivias com reconhecida reputação e qualidade de serviços, possui a “expertise” e capacidade de gestão e financeira para ser um agente consolidador.

Acreditamos que os próximos anos serão de forte recuperação econômica nos países em que atuamos e, nesse sentido, amparadas no sucesso do nosso Modelo de Negócio, na equipe de gestão experiente, na realização dos investimentos previstos em estrutura física, bem como adoção das melhores tecnologias para a gestão do negócio aliada a formação de parcerias financeiras, colocarão a Polivias como empresa de referência no segmento.

Agradecemos aos nossos clientes, colaboradores e demais partes interessadas pelo apoio e dedicação durante esse ano desafiador.

São Paulo, 02 de outubro de 2023.

Cássio Ciampolini Sampaio Barros

Presidente

Celia M. Negraes Sampaio Barros

Diretora

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Balanço patrimonial em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Ativo	2022	2021
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 7)	12.458	13.650
Contas a receber de clientes (Nota 8)	18.595	33.077
Impostos a recuperar (Nota 10)	520	411
Demais contas a receber (Nota 9)	1.424	1.275
	<u>32.997</u>	<u>48.413</u>
Não circulante		
Impostos a recuperar (Nota 10)	483	399
Arrendamento mercantil (Nota 11)	3.088	5.155
Imobilizado (Nota 11)	13.806	11.998
	<u>17.377</u>	<u>17.552</u>
Total do ativo	<u>50.374</u>	<u>65.965</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Balanco patrimonial em 31 de dezembro
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

	2022	2021
Passivo e patrimônio líquido		
Circulante		
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	4.184	13.751
Fornecedores (Nota 13)	3.984	4.315
Salários e encargos (Notas 14)	1.667	1.360
Impostos a recolher e obrigações sociais	166	254
Imposto de renda e contribuição social a pagar	1.511	4.528
Arrendamento mercantil a pagar (Nota 22)	2.326	2.294
Demais contas a pagar (Nota 13)	10.609	10.538
	<u>24.447</u>	<u>37.040</u>
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	2.493	2.960
Provisões para contingências (Nota 15)	731	761
Arrendamento mercantil a pagar (Nota 22)	1.154	3.481
	<u>4.378</u>	<u>7.202</u>
Patrimônio líquido (Nota 16)		
Capital social	4.800	4.800
Reservas de lucros	16.749	16.923
	<u>21.549</u>	<u>21.723</u>
Total do passivo e patrimônio líquido	<u>50.374</u>	<u>65.965</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita de serviços prestados (Nota 17)	193.150	169.147
Custo dos serviços prestados (Nota 18)	<u>(163.568)</u>	<u>(136.874)</u>
Lucro bruto	29.582	32.273
Despesas gerais e administrativas e comerciais (Nota 18)	(6.054)	(7.344)
Outras receitas operacionais (Nota 24)	<u>323</u>	<u>602</u>
Lucro operacional	23.851	25.531
Receitas financeiras	1.465	1.212
Despesas financeiras	<u>(3.267)</u>	<u>(2.223)</u>
Resultado financeiro (Nota 19)	<u>(1.802)</u>	<u>(1.011)</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>22.049</u>	<u>24.520</u>
Imposto de renda e contribuição social (Nota 20)	<u>(7.601)</u>	<u>(8.715)</u>
Lucro líquido do exercício	<u>14.448</u>	<u>15.805</u>
Lucro líquido por ação	<u>30.100</u>	<u>32.928</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Demonstração do Resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício	<u>14.448</u>	<u>15.805</u>
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>14.448</u></u>	<u><u>15.805</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

	Capital social	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Total
		Legal	Investimento		
Em 01 de janeiro de 2021	4.800	960	16.693		22.453
Lucro líquido do exercício				15.805	15.805
Distribuição de lucros				(16.535)	(16.535)
Transferência entre reservas			(730)	730	
Em 31 de dezembro de 2021	4.800	960	15.963		21.723
Lucro líquido do exercício				14.448	14.448
Distribuição de lucros				(14.622)	(14.622)
Transferência entre reservas			(174)	174	
Em 31 de dezembro de 2022	4.800	960	15.789		21.549

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	22.049	24.520
Ajustes de:		
Depreciação e amortização	4.326	3.983
Provisão para perda esperada de contas a receber (Nota 8)	437	1.254
	26.812	29.757
Variação nas contas de ativo e passivo:		
Contas a receber de clientes	14.045	(18.700)
Impostos a recuperar	(193)	(245)
Estoques		9
Demais contas a receber	(149)	(734)
Impostos a recolher e obrigações sociais	(88)	190
Fornecedores e demais contas a pagar	17	3.443
	13.632	(16.227)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(10.618)	(6.405)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	29.826	7.315
Fluxos dos investimentos		
Alienação de imobilizado		
Aquisição de imobilizado	(4.066)	(4.381)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(4.066)	(4.381)
Fluxo dos financiamentos		
Liquidação de empréstimos, financiamentos e arrendamentos	(12.330)	(3.119)
Captação de empréstimos e financiamentos		11.000
Dividendos pagos (Nota 16)	(14.622)	(6.535)
Caixa aplicado nas atividades de financiamento	(26.952)	(1.346)
Aumento do saldo de caixa e equivalente de caixa	(1.192)	4.280
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	13.650	9.370
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	12.458	13.650

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Polivias S.A. Transportes e Serviços (“Companhia”) tem entre seus principais objetivos a prestação de serviços com foco nas áreas de transporte, armazenagem e despacho, no território nacional e internacional, em diversos setores da economia, tais como: bens de consumo, químicos e agronegócio.

A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em São Paulo e filiais em locais estratégicos como: São Paulo, Rio Grande do Sul, Rio de Janeiro, Paraná, Santa Catarina, Mato Grosso, Mato Grosso do Sul, Bahia, bem como Argentina, Chile, Uruguai e Bolívia, e com escritório administrativo no Paraguai.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em 2 de outubro de 2023.

2 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia 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 3.

2.2 Conversão de moeda

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (“moeda funcional”). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, está sendo apresentada em milhares de reais, que é a sua moeda de apresentação.

(b) Transações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, na qual os itens são remensurados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

2.4 Ativos financeiros

2.4.1 Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, mensurados ao valor justo por meio do resultado abrangente e custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possuía ativos financeiros mensurados ao valor justo.

(a) Ativos financeiros ao custo amortizado

Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado compreendem "Caixa e equivalentes de caixa" e "Contas a receber de clientes".

2.4.2 Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos das transações financeiras. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos a receber tenham vencido ou tenham sido transferidos, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros classificados como custo amortizados são mensurados usando o método da taxa efetiva de juros.

As variações cambiais de itens monetários são reconhecidas no resultado do exercício.

2.4.3 Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente a eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Companhia ou da contraparte.

2.4.4 Impairment de ativos financeiros

(a) Ativos mensurados ao custo amortizado

Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

O valor da perda por *impairment* é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. A Companhia avalia no final de cada exercício se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros estão deteriorados.

2.5 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, são apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para perda esperada de créditos de liquidação duvidosa ("PCLD" ou *impairment*). Uma provisão apenas é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

Na prática, o valor justo das contas a receber de clientes não diverge do valor das vendas, considerando os prazos médios de recebimento.

2.6 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo, menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração, excluindo custos de financiamentos.

A Companhia inclui no valor contábil de um item do imobilizado somente quando for provável que este custo lhe proporcione futuros benefícios econômicos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

- . Caminhão trator, semirreboque e empilhadeiras – 10 anos
- . Automóveis – 5 anos
- . Máquinas e equipamentos, equipamentos de informática, equipamentos de rastreamento – 5 anos
- . Móveis, utensílios e equipamentos – 5 anos

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas operacionais" na demonstração do resultado.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2.7 Provisões para perdas por *impairment* em ativos não financeiros

Os ativos não financeiros são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo (ou a unidade geradora de caixa à qual o ativo tenha sido alocado) será testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo (ou de uma UGC), menos as despesas de venda, e o valor em uso. Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGC's)). 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. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foram identificados indicativos de *impairment*.

2.8 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo e financiamento de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os empréstimos e financiamentos são classificados no passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. Nesse caso, os empréstimos e financiamentos são classificados no passivo não circulante

2.9 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, o valor justo das contas a pagar a fornecedores não diverge do valor das compras, considerando os prazos médios de pagamento.

2.10 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança. As provisões não incluem as perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira

2.11 Capital social

O capital da Companhia, totalmente integralizado, é de R\$ 4.800 representado por 480.000 ações nominativas com valor unitário de R\$ 10,00 (dez reais), divididas em duas classes de ações: (a) 240.000 ações ordinárias nominativas e (b) 240.000 ações preferenciais nominativas, as quais dão preferência aos acionistas no momento do pagamento de dividendos.

2.12 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos sobre vendas, de devoluções, de abatimentos e de descontos. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

(a) Receita de serviços

A receita é reconhecida no início da prestação de serviço. O valor da receita é apropriado nas contas contábeis com base no progresso do trabalho.

(b) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva.

2.13 Imposto de renda e contribuição social

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

O encargo de imposto de renda (“IRPJ”) e a contribuição social (“CSLL”) corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos passivos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2.14 Arrendamentos

No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento do CPC 06 (R2).

Os arrendamentos são constituídos por imóveis de terceiros e possuem prazos de 60 meses com a taxa anual de 8%.

2.16 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

As seguintes alterações de normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 10 de janeiro de 2022:

- Alteração ao CPC 27 "Ativo Imobilizado": a alteração proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 10 de janeiro de 2022.
- Alteração ao CPC25 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes": esclarece que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 10 de janeiro de 2022.
- Aprimoramentos anuais - ciclo 2018-2020: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte do processo de melhoria anual, aplicáveis a partir de 10 de janeiro de 2022:
 - (i) IFRS 9/CPC 48 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros.
 - (ii) IFRS 16/CPC 06 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado.

A administração avaliou os impactos das novas normas e concluiu que não serão reconhecimentos impactos relevantes em função das alterações.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

3.1 Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As 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 social, estão contempladas a seguir.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(a) Vidas úteis de ativos imobilizados

Os ativos imobilizados são depreciados durante sua vida útil. A vida útil é baseada nas estimativas da Administração em relação ao período em que os ativos gerarão receitas e é periodicamente revisada para adequação contínua. Alterações nas estimativas poderão resultar em variações significativas no valor contábil e os novos valores são apropriados ao resultado do exercício conforme as novas estimativas. Mais detalhes, incluindo valores contábeis, estão apresentados na Nota 11.

(b) Provisão para contingências

A Companhia é parte em processos judiciais trabalhistas, sendo as provisões para demandas judiciais constituídas para todos os processos cuja probabilidade de perda seja provável. Essa análise de probabilidade é realizada pela Companhia com o auxílio dos assessores legais externos. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência existente, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância jurídica, o histórico de ocorrência e os valores envolvidos (Nota 15).

4 Gestão de capital

Condizente com as empresas do segmento, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e financiamentos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Total dos empréstimos e financiamentos	6.677	16.711
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 7)	<u>(12.458)</u>	<u>(13.650)</u>
Dívida líquida	<u>(5.781)</u>	<u>3.061</u>
Total do patrimônio líquido	<u>21.549</u>	<u>21.723</u>
Total do capital	<u>15.768</u>	<u>24.784</u>
Índice desalavancagem financeira %	<u>(36,66)</u>	<u>12,35</u>

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Gestão de risco financeiro

A forma de identificação e condução dos riscos é de suma importância para obtenção de lucratividade. A administração da Companhia é responsável pela gestão de riscos garantindo que todos os riscos financeiros sejam identificados, avaliados e gerenciados de forma apropriada. A Companhia não participa de quaisquer negociações de instrumentos financeiros derivativos.

A Companhia está exposta a risco de mercado, de câmbio, de crédito e de liquidez.

(a) Risco de mercado

Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

O risco de taxa de juros decorre da captação de empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo. As taxas de juros sobre estes empréstimos e financiamentos encontram-se mencionadas na Nota 12.

A Companhia está exposta a risco de oscilação das taxas de juros quando ocorre um descasamento entre as taxas de juros praticadas pela Companhia e as taxas de juros de mercado. Em 31 de dezembro de 2022, parte substancial do endividamento total da Companhia denominado em reais e sujeito a flutuação de taxas como a Taxa de Juros de Longo Prazo (“TJLP”). O aumento nas taxas de juros poderá elevar o custo dos seus empréstimos e financiamentos, resultando em um impacto significativo sobre as despesas financeiras e resultados operacionais.

(b) Risco com taxa de câmbio

O risco associado decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que reduzam valores nominais faturados.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possuía contas a receber em moeda estrangeira no montante de R\$ 16.053 (R\$ 33.346 em 2021) além de saldos de câmbio a liquidar no montante de R\$ 62 (R\$ 748 em 2021).

(c) Risco de crédito

O risco de crédito refere-se, principalmente, às disponibilidades e as contas a receber da Companhia. Para minimizar seus riscos, a Companhia realiza transações com bancos de primeira linha e clientes de grande porte para os quais são realizadas análises periódicas de limites de crédito.

(d) Risco de liquidez

O risco de liquidez representa a possibilidade de descasamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, o que pode resultar na incapacidade da Companhia em cumprir com suas obrigações nos prazos estabelecidos. A Companhia vem utilizando de empréstimos e financiamentos com instituições financeiras além de recursos obtidos com sócios para garantir o cumprimento de suas obrigações, presentes e futuras, e aproveitar oportunidades comerciais à medida que surgirem.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Instrumentos financeiros por categoria

Ativos, conforme balanço patrimonial

	<u>Custo amortizado</u>
Caixa e equivalente de caixa (Nota 7)	12.458
Contas a receber de clientes (Nota 8)	18.595
Total em 31 de dezembro de 2022	<u>31.053</u>

	<u>Custo amortizado</u>
Caixa e equivalente de caixa (Nota 7)	13.650
Contas a receber de clientes (Nota 8)	33.077
Total em 31 de dezembro de 2021	<u>46.727</u>

Passivos, conforme balanço patrimonial

	<u>Custo amortizado</u>
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	6.777
Fornecedores (Nota 13)	3.984
Arrendamento mercantil (Nota 22)	3.480
Total em 31 de dezembro de 2022	<u>14.241</u>

	<u>Custo amortizado</u>
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	16.711
Fornecedores (Nota 13)	4.315
Arrendamento mercantil (Nota 22)	5.775
Total em 31 de dezembro de 2021	<u>26.801</u>

7 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dinheiro em espécie – Caixa	159	172
Depósitos bancários em conta corrente (a)	12.237	12.730
Câmbio a liquidar (b)	62	748
	<u>12.458</u>	<u>13.650</u>

a. O saldo de depósitos bancários em conta corrente corresponde aos recursos disponíveis em banco com liquidez imediata.

b. As operações de câmbio a liquidar são valores recebidos em moeda estrangeira de clientes no exterior ainda não transferidos para conta corrente bancária.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Contas a receber de clientes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contas a receber de clientes nacionais	3.519	1.473
Contas a receber de clientes internacionais	16.053	33.345
Provisão para perda esperada de contas a receber	<u>(977)</u>	<u>(1.741)</u>
	<u>18.595</u>	<u>33.077</u>

A análise de vencimentos do contas a receber está apresentada abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
A vencer	11.860	25.831
Vencidos até 30 dias	2.596	5.605
Vencidos até 60 dias	2.622	1.160
Vencidos até 90 dias	583	200
Vencidos acima de 90 dias	<u>935</u>	<u>281</u>
	<u>18.595</u>	<u>33.077</u>

A exposição máxima ao risco de crédito na data do balanço é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada acima. A Companhia constituiu provisão para perda estimada de contas a receber no montante de R\$ 977 em 2022 (R\$ 1.741 em 2021).

As contas a receber de clientes internacionais estão substancialmente denominadas em dólares norte-americanos.

9 Demais contas a receber

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamentos a fornecedores	<u>1.424</u>	<u>1.275</u>
	<u>1.424</u>	<u>1.275</u>

10 Impostos a recuperar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ICMS	865	672
Outros impostos	<u>138</u>	<u>138</u>
	<u>1.003</u>	<u>810</u>
Circulante	520	411
Não circulante	<u>483</u>	<u>399</u>
	<u>1.003</u>	<u>810</u>

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Imobilizado e arrendamento mercantil

Imobilizado	<u>2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Depreciação</u>	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Depreciação</u>	<u>2022</u>
Caminhão trator	5.402	1.606	(1.186)	5.822	3.168	(1.340)	7.650
Automóveis	27		(2)	25	259	(14)	270
Semi reboque	3.453	2.675	(696)	5.432		(760)	4.672
Empilhadeiras	300		(18)	282	797	(105)	974
Máquinas e equipamentos	59	9	(2)	66		(10)	56
Equipamentos de informática	81	53	(10)	124	13	(21)	116
Equipamentos de rastreamento	14		(1)	13		(1)	12
Móveis e utensílios	32	9	(1)	40	6	(5)	41
Terrenos	15			15			15
Outros ativos	150	29		179		(179)	0
	<u>9.533</u>	<u>4.381</u>	<u>(1.916)</u>	<u>11.998</u>	<u>4.243</u>	<u>(2.256)</u>	<u>13.806</u>
Arrendamento mercantil	<u>2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Depreciação</u>	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Depreciação</u>	<u>2022</u>
Arrendamento mercantil	7.223		(2.068)	5.155		(2.068)	3.088
	<u>7.223</u>		<u>(2.068)</u>	<u>5.155</u>		<u>(2.068)</u>	<u>3.088</u>

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Empréstimos e financiamentos

Os saldos mantidos como empréstimos e financiamentos, em moeda nacional, são referentes a captação de linhas de capital de giro para aquisição de implementos rodoviários com prazo de vencimento de até 24 meses.

	<u>Encargos anuais</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financiamentos – FINAME	2,5% a 9,5%	6.677	16.711
		<u>6.677</u>	<u>16.711</u>
Circulante		4.184	13.751
Não circulante		<u>2.493</u>	<u>2.960</u>
		<u>6.677</u>	<u>16.711</u>

13 Fornecedores e demais contas a pagar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contas a pagar a fornecedores	2.681	2.905
Fretes a pagar	1.303	1.410
Dividendos a pagar	10.000	10.000
Adiantamentos de clientes	609	538
	<u>14.593</u>	<u>14.853</u>
Fornecedores	3.984	4.315
Demais contas a pagar	<u>10.609</u>	<u>10.538</u>
	<u>14.593</u>	<u>14.853</u>

14 Salários e encargos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Encargos sociais e salários a pagar	529	537
Impostos e contribuições	289	153
Provisão de férias e encargos	<u>850</u>	<u>670</u>
	<u>1.667</u>	<u>1.360</u>

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

15 Provisão para contingências

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. Em 31 de dezembro de 2022, o montante de processos administrativos ou judiciais cuja probabilidade tenha sido classificada como perda provável totalizava R\$ 731 (2021 - R\$ 761), conforme estimativa feita pela administração da Companhia, amparada na avaliação dos seus assessores jurídicos.

A Companhia identifica a existência de processos judiciais cujo risco de perda foi classificado por sua assessoria jurídica como possível, que totalizam R\$ 1.524 (2021 – R\$ 1.474), não sendo provisionados em conformidade com o julgamento da administração.

16 Patrimônio líquido

(a) Capital social

O capital da Companhia, totalmente integralizado, é de R\$ 4.800, representado por 480.000 ações nominativas com valor unitário de R\$ 10,00 (dez reais), divididas em duas classes de ações: (a) 240.000 ações ordinárias nominativas e (b) 240.000 ações preferenciais nominativas

(b) Reservas de lucros

Legal

A reserva legal é constituída anualmente com destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e/ou aumentar o capital. A reserva legal alcançou o limite de 20% do capital social, motivo pelo qual não houve constituição de reserva no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Investimentos

A reserva para investimentos foi constituída com o objetivo de renovar a frota de veículos, caminhões e carretas, conforme proposta orçamento de capital aprovado pelos sócios.

(c) Distribuição de lucros

O lucro líquido de cada exercício social, após as compensações e deduções previstas em lei e consoante previsão estatutária, terá como destinação aos acionistas, 25% do saldo, após a apropriação da reserva legal, serão destinados para pagamento de dividendo mínimo obrigatório a todos os acionistas. Dividendos adicionais ao mínimo obrigatório podem ser distribuídos desde que a distribuição seja aprovada pelos sócios, de acordo com a legislação societária vigente.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A distribuição de lucros referente ao exercício de 2022 é assim demonstrada:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício	14.448	16.525
Dividendo mínimo obrigatório – 25%	3.612	4.131
Dividendos adicionais distribuídos	<u>11.010</u>	<u>6.195</u>
	<u>14.622</u>	<u>10.326</u>
17 Receitas de serviços prestados	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita de serviços – Transporte nacional	23.030	14.610
Receita de serviços – Transporte internacional	176.882	160.782
Receita de outros serviços	1.080	907
Impostos incidentes sobre vendas e descontos	<u>(7.842)</u>	<u>(7.152)</u>
	<u>193.150</u>	<u>169.147</u>
18 Custos e despesas por natureza	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Frete de terceiro – Transportes	112.936	95.040
Salários, encargos e benefícios	12.351	10.594
Combustível	10.016	7.711
Serviços de terceiros	4.039	5.745
Estadias e diária	4.932	3.465
Aluguéis e arrendamentos operacionais	1.356	1.087
Manutenção dos veículos	5.922	5.026
Depreciação e amortização	4.326	3.983
Serviços aduaneiros e despachante	2.203	1.565
Gastos com seguros	2.704	2.993
Carga e descarga de terceiro	2.928	1.341
Gastos com pedágio	364	423
Gerenciamento de risco	2.074	1.473
Outros custos e despesas	<u>3.471</u>	<u>3.772</u>
	<u>169.622</u>	<u>144.218</u>
Custo dos serviços prestados	163.568	136.874
Despesas gerais, administrativas e comerciais	<u>6.054</u>	<u>7.344</u>
	<u>169.622</u>	<u>144.218</u>

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

19 Resultado financeiro

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesa de juros	(803)	(859)
Tarifas e comissões bancárias	(194)	(155)
Outros despesas financeiras (a)	<u>(2.270)</u>	<u>(1.209)</u>
	<u>(3.267)</u>	<u>(2.223)</u>
Receitas financeiras	<u>1.465</u>	<u>1.212</u>
	<u>(1.802)</u>	<u>(1.011)</u>

(a) Valores decorrentes dos juros nas operações de arrendamento mercantil, gastos com IOF e variação cambial passiva.

20 Imposto de renda e contribuição social

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	22.049	24.279
Outras adições e exclusões	<u>355</u>	<u>1.410</u>
Base de cálculo do lucro real	<u>22.404</u>	<u>25.689</u>
Alíquota nominal (15% IRPJ e 9% CSLL)	(5.584)	(6.403)
Adicional (10% sobre o excedente)	<u>(2.017)</u>	<u>(2.312)</u>
	<u>(7.601)</u>	<u>(8.715)</u>

21 Partes relacionadas

A Companhia realiza no curso normal de seus negócios, operações com partes relacionadas. Tais operações podem incluir, entre outros itens, serviços de gestão administrativa e comercial, prestação de garantias, aluguel de imóveis e prestação de serviços. As principais transações, reconhecidas como custos dos serviços prestados e despesas administrativas e comerciais, com partes relacionadas são:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aliança Sul Consultoria Empresarial Ltda.	8	8
	<u>8</u>	<u>8</u>

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

22 Arrendamento mercantil

Contratos de arrendamentos na modalidade de leasing e arrendamento mercantil a pagar sobre bens da atividade operacional da Companhia, que possuem encargos anuais pré-fixados e estão distribuídos da seguinte forma:

Passivo de arrendamento em 31/12/2021	5.775
Amortização	(2.295)
Juros pagos	(451)
Juros apropriados	451
	<hr/>
Passivo de arrendamento em 31/12/2022	3.480
Circulante	2.326
Não circulante	1.154
	<hr/>
Total	3.480
	<hr/> <hr/>
Taxa média anual.	8%
Vencimento	31/12/2024

23 Seguros

A Companhia mantém seguros, sendo a cobertura contratada, como indicada a seguir, considerada suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades:

(a) Carga

Cobertura de desaparecimento total da carga, apropriação indébita e/ ou estelionato, furto simples ou qualificado, extorsão simples ou mediante sequestro, roubo, cobertura de até U\$ 700 mil (Internacional) e R\$1.000 (Nacional) para carga geral e para veículos de acordo com o modelo transportado.

(b) Armazenagem

Cobertura variável, conforme local e tipo de mercadoria, com cobertura no montante equivalente a R\$85.000.

(c) Responsabilidade civil

Cobertura de responsabilidade civil de Transporte em Viagem Internacional contra terceiros danos materiais no montante de R\$ 30(por bem), danos pessoais no montante de R\$ 50(por pessoa) e acidentes pessoais no montante de até U\$200(por acidente).

A Companhia contratou seguro sobre responsabilidade de seus administradores, com cobertura de R\$1.000.

Polivias S.A. Transportes e Serviços

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(d) Ambiental

A Companhia contratou seguro com cobertura de R\$2.000 para riscos ambientais

(e) Frota

A Administração da Companhia, considerando os custos financeiros envolvidos na contratação de seguros para sua frota de caminhões e semirreboques, bem como a probabilidade da ocorrência de sinistros e seus eventuais impactos financeiros na operação, adota a política de não contratar essa proteção, mantendo, todavia, seguros para o ramo da responsabilidade civil contra terceiros, como mencionado anteriormente.

A avaliação da suficiência das coberturas de seguros não está incluída no escopo do exame de auditoria das demonstrações financeiras pelos auditores independentes.

24 Outras receitas operacionais

Neste grupo estão os valores recebidos decorrentes de outras atividades operacionais da companhia.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indenização de sinistro		12
Receitas com avarias	323	365
Resultado com venda de imobilizado		<u>225</u>
Total	<u>323</u>	<u>602</u>

* * *