

Demonstrações Financeiras

A Transportadora S.A.

em 31 de dezembro de 2023 e 2022

A TRANSPORTADORA S.A.

**Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

Relatório da Administração

Senhores acionistas:

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

Vinhedo-SP, 20 de junho de 2024.

Conteúdo

Balanço patrimonial	04
Demonstração do resultado do exercício	05
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	06
Demonstração dos fluxos de caixa dos exercícios – método indireto	07
Notas explicativas às demonstrações financeiras	08

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

ATIVO	Nota	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	141.422	156.998
Contas a receber de clientes	5	330.073	271.286
Tributos a recuperar	6	32.216	16.253
Outros créditos		9.731	3.921
Total do ativo circulante		513.442	448.458
Ativo não circulante			
Realizável a longo prazo	7	230.000	30.000
Total do ativo não circulante		230.000	30.000
Total do ativo		743.442	478.458
PASSIVO			
Passivo circulante			
Fornecedores	8	202.020	116.588
Empréstimos e financiamentos	9	20.000	20.000
Obrigações trabalhistas	10	124.152	81.482
Obrigações tributárias	11	47.371	72.518
Total do passivo circulante		393.543	290.588
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	-	79.229
Total do passivo não circulante		-	79.229
Patrimônio líquido			
Capital social		617.093	617.093
Prejuízos acumulados		(267.194)	(508.452)
Total do patrimônio líquido	12	349.899	108.641
Total do passivo + patrimônio líquido		743.442	478.458

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita com serviços		5.018.309	4.958.112
(-) Deduções da receita bruta		(959.983)	(978.488)
Receita operacional líquida		4.058.326	3.979.624
(-) Custos de fretes		(3.632.939)	(3.679.225)
Resultado bruto	13	425.387	300.399
Receitas e despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(145.598)	(134.010)
Despesas tributárias		(10.410)	(17.902)
Total das despesas operacionais		(156.008)	(151.912)
Resultado antes do resultado financeiro		269.379	148.487
Despesas financeiras		(4.169)	(51.219)
Receitas financeiras		24.795	22.045
Resultado financeiro líquido	14	20.626	(29.174)
Resultado antes do IRPJ/CSLL		290.005	119.313
(-) Provisão para contribuição social	15	(18.280)	(7.643)
(-) Provisão para imposto de renda	15	(30.467)	(12.738)
Lucro líquido do exercício		241.258	98.932
Lucro líquido por ação		0,39	0,16

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Resultado do exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	617.093	(607.406)	-	9.687
Ajuste de exercício anterior	-	22	-	22
Resultado do exercício	-	-	98.932	98.932
Destinação do resultado:				
Prejuízo do exercício	-	98.932	(98.932)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	617.093	(508.452)	-	108.641
Resultado do exercício	-	-	241.258	241.258
Destinação do resultado:				
Prejuízo do exercício	-	241.258	(241.258)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	617.093	(267.194)	-	349.899

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido antes do IRPJ e CSLL	290.005	119.313
Ajustado por:		
Despesa com juros	18	415
	<u>290.023</u>	<u>119.728</u>
(Aumento)/Redução das contas ativas		
Contas a receber de clientes	(58.787)	56.703
Tributos a recuperar (exceto IRPJ e CSLL)	8.115	-
Outros créditos	(5.810)	(1.824)
Realizável a longo prazo		
Aumento/(Redução) das contas passivas		
Fornecedores	85.432	(163.091)
Obrigações trabalhistas	42.670	5.686
Obrigações tributárias (exceto IRPJ e CSLL)	(17.562)	(1.798)
Caixa proveniente das operações	<u>344.081</u>	<u>15.404</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(80.410)	(5.288)
Juros pagos	(18)	(415)
Caixa líquido das atividades operacionais	<u>263.653</u>	<u>9.701</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimo concedido a partes relacionadas	(200.000)	(30.000)
Devolução de empréstimos partes relacionadas	(79.229)	-
Captação de empréstimos com instituição financeira	-	241.700
Pagamento de empréstimos a instituição financeira	-	(221.700)
Caixa líquido das atividades de financiamento	<u>(279.229)</u>	<u>(10.000)</u>
(REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>(15.576)</u>	<u>(299)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	156.998	157.297
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	141.422	156.998

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Transportadora S.A, com sede na Rua Antônio Amstalden, nº 70, na cidade de Vinhedo, Estado de São Paulo, constituída em 29 de abril de 2013, se dedica principalmente ao transporte rodoviário de cargas.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$), exceto se especificado.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as Interpretações e as orientações emitidos pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

A administração da Companhia declara que as demonstrações financeiras refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência.

A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações financeiras está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

As demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

A Demonstração de Resultados Abrangentes (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados nesse conceito, uma vez que o lucro do exercício é igual ao resultado abrangente total.

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações financeiras levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1001: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil, combinado ainda com as práticas contábeis e fiscais a seguir descritas.

A preparação das demonstrações financeiras poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data destas demonstrações.

A Companhia observa o princípio contábil da competência para o registro de suas transações, combinado ainda com as seguintes práticas contábeis:

- a) **Base de mensuração** – As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico;
- b) **Apresentação das contas** – Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após 365 dias subsequentes a data das demonstrações financeiras são considerados como não circulantes;
- c) **Caixa e equivalentes de caixa** – São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compreende saldo de caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis em curto período relativo às datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado;

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

d) **Contas a receber** – As contas a receber de clientes são oriundas da prestação de serviços, ocorreram no curso normal das atividades da entidade e estão apresentadas a valores de custo amortizado, cujo prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos;

e) **Imobilizado** – Os ativos imobilizados estão avaliados ao custo de aquisição, líquido do imposto recuperável, quando aplicável, deduzido do saldo da respectiva conta de depreciação. A Companhia revisa o valor contábil dos seus ativos de vida longa e de maior relevância mantidos e utilizados em suas operações, sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos poderá não ser recuperado;

f) **Passivo circulante e não circulante** – São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;

g) **Instrumentos financeiros – Reconhecimento inicial e mensuração** – Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. São administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais ativos financeiros reconhecidos são: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros créditos. Já os passivos financeiros incluem: fornecedores e outras contas a pagar;

h) **Apuração do resultado** – O resultado é apurado pelo regime de competência. As receitas de vendas são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato – valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados;

i) **Estimativas contábeis** – A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção das

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos e passivos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para a determinação da provisão para perdas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa as suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

4) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se a:

Descrição	2023	2022
Caixa	16.407	2.257
Bancos conta movimento	125.015	154.741
Total	141.422	156.998

5) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Segundo a política comercial da Companhia, os créditos a receber estão assim compostos:

Descrição	2023	2022
Duplicatas a receber	330.073	271.286
Total	330.073	271.286

6) TRIBUTOS A RECUPERAR

São decorrentes dos critérios estabelecidos pela legislação tributária e estão compostos da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
IRPJ saldo negativo	24.680	10.295
CSLL saldo negativo	7.536	5.958
Total	32.216	16.253

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

7) REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O realizável a longo prazo da Companhia é composto por mútuo com parte relacionada, e está assim representado:

Descrição	2023	2022
Braço Forte Participações S/A	230.000	30.000
Total	230.000	30.000

8) FORNECEDORES

Os fornecedores estão compostos da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Fornecedores a pagar	202.020	116.588
Total	202.020	116.588

9) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos a pagar estão compostos por:

Descrição	2023	2022
Capital de Giro Itaú	20.000	20.000
Total curto prazo	20.000	20.000
Norberto Augusto B. Elias	-	79.229
Total longo prazo	-	79.229
Total geral	20.000	99.229

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

10) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas são compostas por:

Descrição	2023	2022
Salários a pagar	39.730	22.529
Pro-labore a pagar	1.175	1.079
INSS a pagar	8.407	5.637
FGTS a pagar	5.158	3.471
Rendimentos autônomos a pagar	14.927	8.587
Férias e encargos s/ férias a pagar	54.755	40.179
Total	124.152	81.482

11) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias são representadas por:

Descrição	2023	2022
ICMS a pagar	31.086	43.077
COFINS a recolher	6.675	9.676
CPRB a pagar	4.912	6.884
IRRF a Recolher - Pessoa Física	3.015	2.880
IRPJ a recolher	-	4.739
CSLL a recolher	-	2.846
PIS a recolher	1.449	2.097
CSRF a recolher	203	263
IRRF a recolher - Contribuintes	31	56
Total	47.371	72.518

12) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido da Companhia contém os seguintes:

- (i) Capital social: o capital social subscrito e integralizado no montante de R\$ 617.093,00 (seiscentos e dezessete mil e noventa e três reais), divididos em 617.093 (seiscentos e dezessete mil e noventa e três) ações nominativas, sem valor nominal.

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

(ii) Prejuízos acumulados: os prejuízos acumulados provêm de resultados negativos de exercícios.

13) RESULTADO BRUTO

O resultado bruto está representado da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Serviços de fretes	5.018.309	4.958.112
Receita operacional bruta	5.018.309	4.958.112
(-) ICMS s/ serviços	(474.192)	(463.621)
(-) COFINS s/ serviços	(337.333)	(361.960)
(-) PIS s/ serviços	(73.183)	(78.535)
(-) Contribuição previdenciária s/ serviços	(75.275)	(74.372)
(-) Deduções da receita bruta	(959.983)	(978.488)
Receita operacional líquida	4.058.326	3.979.624
(-) Custos de fretes	(3.632.939)	(3.679.225)
(-) Custo de fretes	(3.632.939)	(3.679.225)
Resultado bruto	425.387	300.399

14) RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro é representado da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Despesas financeiras		
Descontos concedidos	(2.143)	(42.203)
Despesas bancárias	(2.008)	(8.420)
Juros passivos	(18)	(596)
Subtotal	(4.169)	(51.219)
Receitas financeiras		
Juros ativos	23.604	21.917
Rendimentos de aplicação financeira	1.096	73
Descontos obtidos	95	55
Subtotal	24.795	22.045
Resultado financeiro líquido	20.626	(29.174)

A TRANSPORTADORA S.A.

CNPJ: 18.022.405/0001-96

Vinhedo/SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$, exceto se especificado)

15) PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL

A provisão para o Imposto de Renda (IRPJ) é constituída a alíquota de 15% sobre o lucro real tributável, acrescida de 10% sobre o lucro anual excedente a R\$ 240.000. Já provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) foi calculada sob a alíquota de 9% sobre a mesma base do IRPJ. Apurada com base no lucro real anual, foi calculada da seguinte maneira:

Apuração	2023	2022
Resultado do período	290.005	119.313
(+) adições/(-) exclusões	156	2.005
(-) compensação 30% prejuízo do resultado negativo de períodos anteriores	(87.048)	(36.395)
Base de cálculo	203.113	84.923
Provisão CSLL	(18.280)	(7.643)
Provisão IRPJ	(30.467)	(12.738)
Total provisão	(48.747)	(20.381)

Vinhedo – SP, 20 de junho de 2024

André Tilkian
Diretor Presidente

Jocimara Leardini Paulino
Contadora
CRC: 1SP225276/O-9