

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis individuais e
consolidadas**

Em 31 de dezembro de 2022

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

**Demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2022**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos
Acionistas e Administradores da
Terra Transportes e Participações S.A.
Recife - PE

Opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **Terra Transportes e Participações S.A.** (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descrito nos parágrafos a seguir intitulados “Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da **Terra Transportes e Participações S.A.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Encargos sobre a folha de pagamento

Conforme Notas Explicativas nº 15 às demonstrações contábeis consolidadas, os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 apresentam na Rubrica “Obrigações trabalhistas” o montante de R\$ 43.415 mil, dos quais R\$ 16.738 mil e R\$ 601 mil, respectivamente, são relativos à provisão de férias e outros benefícios e encargos. Até a data de conclusão dos nossos trabalhos, as controladas Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda., e Mobibrasil Expresso S/A, não nos apresentam a memória de cálculo para o registro e recolhimento do FGTS - Fundo de garantia do Tempo de Serviço, do Instituto Nacional do Seguro Social - INSS funcional e do Imposto de Renda Retido na Fonte de Pessoa Física. Em decorrência desse assunto, não nos foi possível determinar se teria havido necessidade de efetuar ajustes nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas em relação ao saldo de “Obrigações trabalhistas” e “Provisão para contingências” em 31 de dezembro de 2022, assim como nos demais elementos componentes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, na demonstração do resultado e nos fluxos de caixa de atividade operacional registrados na demonstração dos fluxos de caixa.

Adoção inicial CPC 06(R2) - Contratos de arrendamento

O CPC 06(R2) - Contratos de arrendamento teve a aplicação requerida a partir de 1º de janeiro de 2019, tendo como principal impacto o reconhecimento e mensuração do ativo de direito de uso e passivo de contratos de arrendamento. Até a conclusão de nossos trabalhos as controladas Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda., Mobibrasil Expresso S/A e Mobibrasil Sorocaba Ltda. não nos apresentaram análise dos contratos de arrendamento, bem como não identificamos a aplicação da respectiva norma das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Caso as Empresas controladas tivessem efetuado a análise dos contratos de arrendamento, certos elementos das demonstrações contábeis individuais e consolidadas poderiam ter sido afetados de forma relevante. Os possíveis efeitos desse assunto não foram determinados.

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 contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Ênfase

Transação significativa com partes relacionadas

Chamamos atenção para a Nota Explicativa nº 8, que divulga que a Companhia realiza transações com partes relacionadas em condições determinadas entre elas. Desta forma, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas devem ser lidas nesse contexto. Nossa opinião não contém ressalva relacionada ao assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

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

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 contábeis.

Como parte da 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 contábeis individuais e consolidadas, 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 e suas controladas;
- 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Recife, 24 de maio de 2023.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.176	2.759	57.190	41.980
Contas a receber de clientes	5	-	-	58.039	61.933
Estoque	6	-	-	9.382	8.548
Adiantamentos	7	-	1.571	8.232	10.617
Impostos a Recuperar	8	1.185	865	1.337	1.190
Partes Relacionadas	8	-	-	166	-
Outros ativos	9	5.355	86	6.775	1.332
		7.716	5.281	141.122	125.600
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Aplicações de longo prazo	10	-	-	343	1.044
Depósitos judiciais		-	-	325	731
Partes relacionadas	8	10.061	2.750	15.934	9.430
Outros ativos	9	-	-	3.615	8.518
		10.061	2.750	20.217	19.723
Investimentos	11	155.511	172.081	32.837	28.406
Imobilizado	12	-	-	295.771	274.210
Intangível		-	-	380	396
		155.511	172.081	328.988	303.012
Total do ativo		173.288	180.112	490.328	448.335
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores	13	-	307	28.576	20.107
Empréstimos e financiamentos	14	6.361	9.361	73.479	81.910
Obrigações trabalhistas	15	3	3	43.415	31.022
Obrigações tributárias	16	235	902	4.144	4.028
Processos cíveis e trabalhistas a pagar	17	-	-	5.144	5.280
Parcelamentos	18	-	-	8.985	8.614
Mútuo com partes relacionadas	8	29.168	11.500	-	2
Outros passivos	1	35.768	22.082	7.109	1.421
		35.768	22.082	170.852	152.384
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	3.967	3.561	137.983	125.196
Partes relacionadas	8	14.750	44.685	2.782	2.564
Parcelamentos	18	-	-	27.032	31.137
Passivo fiscal diferido	19	-	-	22.475	16.580
Provisão para contingências	20	-	-	10.399	10.614
Outros passivos		2.280	3.720	2.282	3.797
		20.997	51.966	202.953	189.888
Patrimônio líquido					
Capital social		27.872	27.872	27.872	27.872
Reservas de lucro		88.651	78.192	88.651	78.192
Patrimônio líquido atribuído aos controladores		116.523	106.064	116.523	106.064
Participação de não controladores		-	-	-	(1)
Total do patrimônio líquido		116.523	106.064	116.523	106.063
Total do passivo e do patrimônio líquido		173.288	180.112	490.328	448.335

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita líquida	22	1.440	1.440	695.041	569.584
Custo dos serviços prestado	23	-	-	(598.769)	(481.723)
Lucro bruto		1.440	1.440	96.272	87.861
Receitas/despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	23	189	(100)	(15.931)	(15.180)
Despesas com pessoal	23	(130)	(130)	(10.810)	(9.522)
Outras receitas e despesas operacionais	23	843	889	576	3.022
		902	659	(26.165)	(21.680)
Resultado antes do resultado financeiro e da equivalência patrimonial		2.342	2.099	70.107	66.181
Receitas financeiras	24	353	362	4.129	4.506
Despesas financeiras	24	(1.206)	(1.568)	(34.835)	(19.759)
		(853)	(1.206)	(30.706)	(15.253)
Resultado de equivalência patrimonial	11	28.382	43.924	(3.537)	(1.992)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		29.871	44.817	35.865	48.936
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido		-	586	(5.994)	(3.533)
		-	586	(5.994)	(3.533)
Lucro líquido do exercício		29.871	45.403	29.871	45.403
Resultado atriuído aos					
Controladores		29.871	45.403	29.871	45.403
Não controladores		-	-	-	-
		29.871	45.403	29.871	45.403

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	29.871	45.403	29.871	45.403
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	29.871	45.403	29.871	45.403

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em milhares de reais)

	Atribuível aos controladores					Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucro	Lucros acumulados	Participação de não controladores	
Saldos em 1º de janeiro de 2021	27.872	1.713	46.885	-	10	76.480
Lucro do exercício	-	-	-	45.403	-	45.403
Destinação dos lucros do exercício:	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	2.270	-	(2.270)	-	-
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	-	(10.783)	(1)	(10.784)
Dividendo adicional proposto	-	-	-	(1.355)	-	(1.355)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(3.671)	-	(3.671)
Constituição de reservas de retenção de lucros	-	-	27.324	(27.324)	(10)	(10)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	27.872	3.983	74.209	-	(1)	106.064
Lucro do exercício	-	-	-	29.871	-	29.871
Destinação dos lucros do exercício:	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	1.494	-	(1.494)	-	-
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	-	(7.094)	-	(7.094)
Dividendo adicional proposto	-	-	-	(10.098)	-	(10.098)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(2.220)	1	(2.219)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	8.965	(8.965)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	27.872	5.477	83.174	-	-	116.523

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro do exercício	29.871	45.403	29.871	45.403
Ajustes para conciliar o lucro do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais				
Equivalência patrimonial	(28.382)	(43.924)	3.537	1.992
Depreciação e amortização	-	-	44.417	52.504
Provisões de contingências	-	-	(215)	(1.914)
Constituição de passivo diferido	-	-	5.895	3.989
Resultado na venda de imobilizado	1.783	-	8.824	10.796
Juros e variações monetárias incorridas	988	1.330	28.687	15.319
Ganho na aquisição de investimento	(843)	113	(843)	(31)
Lucro líquido ajustado	3.417	2.922	120.173	128.058
Variações nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber de clientes	-	12	3.894	(23.137)
Estoques	-	-	(834)	(926)
Adiantamentos	1.571	(71)	2.385	905
Impostos a recuperar	(320)	3	(147)	1.139
Outros ativos	(5.269)	16.640	1.668	13.466
Depósitos judiciais	-	-	406	591
Fornecedores	(307)	(4.831)	8.469	993
Obrigações trabalhistas	-	-	12.393	(3.032)
Obrigações tributárias	(667)	(257)	116	(5.638)
Processos cíveis e trabalhistas a pagar	-	-	(136)	981
Parcelamentos	-	-	(3.734)	14.271
Outros passivos	(1.446)	(4.445)	4.021	(7.142)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(3.021)	9.973	148.674	120.529
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição de imobilizado	(1.783)	(1.980)	(74.781)	(39.488)
Aquisição de investimento	(7.405)	(7.283)	(9.533)	(7.283)
Recursos provenientes da venda de imobilizado	-	80	-	80
Dividendos recebidos de investidas	52.916	92	(86)	-
Aplicações de longo prazo	-	-	701	(1.044)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	43.728	(9.091)	(83.699)	(47.739)
Fluxo de caixa nas atividades de financiamentos				
Captações de empréstimos	7.000	10.000	77.429	42.889
Pagamento de empréstimos	(10.582)	(11.982)	(101.760)	(79.821)
Devolução de adiantamento para aumento de capital	283	-	283	-
Distribuição de lucros	(19.413)	(15.809)	(19.413)	(15.809)
Recursos líquidos provenientes de mútuos com partes relacionadas	(19.578)	17.649	(6.304)	(11.922)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamentos	(42.290)	(142)	(49.765)	(64.663)
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.583)	740	15.210	8.127
Varição no saldo de caixa e equivalentes de caixa				
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	2.759	2.019	41.980	33.853
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	1.176	2.759	57.190	41.980
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.583)	740	15.210	8.127

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional

A Terra Transportes e Participações S.A. (“Companhia”) está constituída sob a forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Rua Antônio Lumack do Monte, nº 96, Sala 104, Boa Viagem - Recife, Pernambuco, CEP: 51020-350.

A Companhia tem por objetivo a administração de bens próprios e a participação como sócia, acionista ou acionistas, no capital de outras sociedades, no Brasil e fora dele.

Mobibrasil Transporte São Paulo Ltda. - Controlada

A Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda (“Controlada”) está constituída sob a forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Estrada do Alvarenga, nº 4000 A - Balneário São Francisco - São Paulo, São Paulo - CEP: 04474-340. Possui duas filiais, sendo uma localizada na Avenida Engenheiro George Corbissier, nº 1100 - Jabaquara - São Paulo, São Paulo - CEP: 04345-001 e a outra na Rua Jorge Duprat Figueiredo, nº 148, Sala 01, Vila Paulista, São Paulo/SP, CEP 04361-000.

A Controlada tem por objeto social a exploração dos ramos de transporte coletivos de passageiros, de natureza municipal e intermunicipal, por veículos automotor de via terrestre e prestação de serviços de administração de bens e consultoria de gestão de frota.

Suas atividades relativas ao serviço de transporte coletivo de passageiros foram iniciadas a partir do mês de julho de 2010 após aprovação pelo poder concedente, a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transportes - SMT, para integrar o consórcio Unisul no contrato de concessão para prestação de serviços de transportes, cujo prazo de prorrogação da concessão foi encerrado em 21 de julho de 2017 e novamente prorrogado por mais 12 meses até 21 de julho de 2018, conforme 18º Termo de Aditamento ao Contrato 706/03 - SMT.GAB - AREA 6.

Em janeiro de 2019, através do processo nº 6020.2018/0006195-7, em caráter emergencial, foi assinado o Aditamento 003/19 - SMT.GAB - AREA 6, que prorroga por mais 180 dias a concessão, sendo sua vigência estendida até 17 de julho de 2019.

Em maio de 2019 foi assinado o contrato da concessão dos lotes AR6, contrato 035/19, SEI nº 6020.2019/0002410-7 e E5, contrato 024/19, SEI nº 6020.2019/0002399-2 ambas válidas por 15 anos.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Mobibrasil Expresso S.A. - Controlada

A Mobibrasil Expresso S.A. (“Companhia”) está constituída sob a forma de sociedade por ações e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Rua Duque de Caxias, S/N - Capibaribe - São Lourenço da Mata, Pernambuco - CEP: 54.705-210. Possui filial na Avenida Afonso Olindense, nº 1.716, Várzea - Recife, Pernambuco.

A Companhia tem por objeto social a exploração dos ramos de transporte coletivos de passageiros, de natureza municipal e intermunicipal, por veículos automotor de via terrestre e prestação de serviços de administração de bens e consultoria de gestão de frota.

Suas atividades relativas ao serviço de transporte coletivo de passageiros foram iniciadas a partir do mês de julho de 2014, através do Lote 02 da Concorrência Pública 002/2013 do Consórcio de Transportes da Região Metropolitana do Recife - CTM, com prazo de concessão de 15 anos a contar da data da ordem de serviço da concessão, podendo ser prorrogado por mais 5 anos.

MobiBrasil Sorocaba Ltda. - Controlada

A Mobibrasil Sorocaba Ltda. (Anteriormente denominada Rodoviária Metropolitana Ltda.) (“Companhia”) está constituída sob a forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Rua Duque de Caxias, s/n, Capibaribe, São Lourenço da Mata - PE, CEP 54.705-210. Possui filial na Rua Doutor Campos Sales, nº 900, sala 3 - Vila Assis - Sorocaba - SP, CEP 18.025-000.

A Companhia tem por objeto social a exploração dos ramos de transporte coletivos de passageiros, de natureza municipal e intermunicipal, por veículos automotor de via terrestre e prestação de serviços de administração de bens e consultoria de gestão de frota.

A Mobibrasil Socorocaba Ltda. (Anteriormente denominada Rodoviária Metropolitana Ltda.), é a primeira Companhia do Grupo MobiBrasil, tendo sido constituída em 1982. Suas operações originalmente executadas em Pernambuco, passaram a ser realizadas por outra Companhia do Grupo MobiBrasil.

Suas atividades relativas ao serviço de transporte coletivo de passageiros na cidade de Sorocaba, foram iniciadas a partir de 14 de outubro de 2011 após aprovação pelo poder concedente, a Prefeitura de Sorocaba, para integrar o Consórcio Sorocaba no contrato de concessão para prestação de serviços de transportes. O prazo de vigência inicial do contrato era de 8 anos. Em 30 de outubro de 2019 foi prorrogado o contrato de concessão por mais 8 anos por meio do termo de prorrogação e retificação contratual celebrado entre a prefeitura de Sorocaba e o Consórcio Sorocaba, portanto tem sua vigência até 30 de outubro de 2027.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade com relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC)

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela Administração em 24 de maio de 2023.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Base para consolidação

Controladas são todas as entidades (inclusive entidades de propósito específico) cujas políticas financeiras e operacionais podem ser conduzidas pelo Grupo para se beneficiar de suas atividades, geralmente com uma participação acionária de mais da metade dos direitos de voto. As controladas são integralmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para o Grupo e deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle cessa.

O método de contabilização de compra é usado para registrar combinações de negócios que resultem em aquisição de controladas pelo Grupo. O custo de uma combinação de negócios é mensurado como o valor justo dos ativos dados, dos instrumentos em ações de capital emitidos e dos passivos incorridos ou assumidos na data da troca, acrescidos dos custos diretamente atribuíveis à transação. Os ativos adquiridos identificáveis, as contingências e os passivos assumidos em uma combinação de negócios são inicialmente mensurados pelo seu valor justo na data de aquisição. O excedente do custo de aquisição em relação ao valor justo da participação do Grupo nos ativos, passivos e contingências identificáveis é registrado como ágio.

As operações entre as Companhias do Grupo, bem como os saldos, os ganhos e as perdas não realizados nas operações entre as partes relacionadas e suas controladas foram eliminados.

As perdas entre as Companhias do Grupo são também eliminadas, exceto no caso de perda do valor recuperável, quando então, devem ser reconhecidas nas demonstrações financeiras consolidadas.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

As políticas contábeis das controladas foram ajustadas, quando necessário, para assegurar uniformidade com as políticas contábeis adotadas pelo Grupo.

2.3. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

2.4. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Grupo. Todas as informações financeiras foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.5. Uso de estimativas e julgamento

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Aquelas estimativas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade referente às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota 12:** Imobilizado (expectativa de vida útil remanescente); e
- **Nota 20:** Provisão para contingências (reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos).

3. Principais práticas contábeis

O Grupo aplicou consistentemente as práticas contábeis descritas nas notas explicativas a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

3.1. Apuração dos resultados

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência.

3.2. Instrumentos financeiros

(i) Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento e desreconhecimento

O Grupo reconhece os empréstimos, os recebíveis e os instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados.

Todos os outros ativos e passivos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação.

O Grupo não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando transfere 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 pelo Grupo nos ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo individual. O Grupo não reconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Grupo tem o direito legal de compensar os valores e tem a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

(ii) Ativos financeiros não derivativos - mensuração

O Grupo tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixa e recebíveis.

Recebíveis

Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os recebíveis abrangem aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outros créditos a receber.

Caixa e equivalentes de caixa

Abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação. Limites de cheques especiais de bancos que tenham de ser pagos à vista e que façam parte integrante da gestão de caixa do Grupo são incluídos como um componente redutor das disponibilidades para fins da demonstração dos fluxos de caixa.

(iii) Passivos financeiros não derivativos - mensuração

Os passivos financeiros são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

O Grupo tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos e financiamentos.

3.3. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no critério do custo médio ponderado.

O custo de aquisição dos estoques compreende o preço de compra, bem como os custos de transporte, seguro, manuseio e outros diretamente atribuíveis à aquisição de materiais e serviços. Descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes são deduzidos na determinação do custo de aquisição.

3.4. Investimentos

Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Companhia tem influência significativa, mas não o controle. Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial, segundo o qual a participação proporcional da Companhia nos lucros ou prejuízos de suas coligadas pós-aquisição é reconhecida na demonstração do resultado, e sua participação proporcional na movimentação das reservas pós-aquisição é reconhecida no patrimônio líquido como ajuste de avaliação patrimonial. As movimentações acumuladas pós-aquisição são ajustadas contra o custo do investimento. Ganhos não realizados em transações entre a Companhia e suas coligadas são eliminados na proporção da participação da Companhia. As perdas não realizadas são também eliminadas, exceto quando a transação evidencie perda do valor recuperável do ativo transferido.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

As políticas contábeis das controladas foram ajustadas, quando necessário, para assegurar uniformidade com as políticas contábeis adotadas pelo Grupo.

No caso de as investidas apresentarem patrimônio líquido negativo nas demonstrações contábeis que serviram de base à apuração da equivalência patrimonial, tal investimento será avaliado pelo valor zero.

3.5. Imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pelo próprio Grupo inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e na condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração, os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação dos ativos é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação à vida útil estimada de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método reflete o padrão de consumo de benefícios econômico futuros incorporados no ativo.

A vida útil estimada para os períodos correntes encontra-se apresentada na Nota Explicativa nº 12.

Os métodos de depreciação, a vida útil e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis de forma prospectiva.

3.6. Intangível

Refere-se a gastos com softwares, que têm vidas úteis finitas e são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, se for o caso.

A amortização é reconhecida no resultado pelo método linear, baseada nas vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso.

3.7. Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment*

Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável.

Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido ao Grupo sobre condições de que o Grupo não consideraria em outras transações e indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência.

O Grupo considera evidência de perda de valor para recebíveis tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os recebíveis individualmente significativos são avaliados quanto à perda de valor específico. Todos os recebíveis significativos identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Recebíveis que não são individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto à perda de valor por agrupamento conjunto desses títulos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva, o Grupo utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração quanto às premissas se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros excluem os estoques, o imposto de renda e a contribuição social diferidos, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

O valor recuperável de um ativo ou a unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos as despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são, em grande parte, independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos – Unidade Geradora de Caixa (UGC).

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado.

3.8. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, são apresentados pelo custo amortizado.

Além disso, os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que o Grupo tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.9. Obrigações trabalhistas

Obrigações de benefícios a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

3.10. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se o Grupo tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.11. Receita

Serviços

Quando a receita da prestação de serviços de transporte coletivo é confiavelmente estimada, a receita associada à transação é reconhecida tomando por base a proporção dos serviços prestados até a data do balanço e incluem a receita não faturadas reconhecidas ao valor justo da contrapartida recebida ou a receber e são apresentadas líquidas de impostos, abatimentos ou descontos incidentes sobre as mesmas. As receitas ainda não faturadas são reconhecidas com base na quantidade de passageiros transportados.

A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para o Grupo, quando a proporção dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada, quando as despesas incorridas com a transação, assim como as despesas para concluí-la, puderem ser confiavelmente mensuradas e quando o valor da receita operacional puder ser mensurado de maneira confiável.

3.12. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras e variações do valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos. Juros de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, à construção ou à produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

3.13. Imposto de Renda e Contribuição Social

As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social diferido. O imposto é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido.

Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das diferenças entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor, ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações financeiras.

O valor contábil do imposto de renda e da contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida quando o valor contábil não pode ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	-	-	230	285
Banco conta movimento	18	9	5.672	1.215
Aplicações financeiras	1.158	2.750	51.288	40.480
	<u>1.176</u>	<u>2.759</u>	<u>57.190</u>	<u>41.980</u>

(a) Estão representadas por recursos aplicados, principalmente, em fundos de investimento de renda fixa, cujas rentabilidades tendem a se igualar à variação da taxa CDI, sem vencimento predeterminado, podendo ser resgatados a qualquer momento pelo Grupo, sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Poder concedente	-	-	51.083	55.673
Outros clientes	-	-	6.956	6.260
	-	-	58.039	61.933
Circulante	-	-	58.039	61.933
Não circulante	-	-	-	-

Aging list do contas a receber (Consolidado):

	2022		2021	
	R\$	%	R\$	%
A vencer	27.793	38%	40.011	65%
Vencido até 30 dias	17.170	30%	8.294	13%
Vencido até 60 dias	6.078	10%	2.980	5%
Vencido até 90 dias	-	0%	-	0%
Vencido até 120 dias	26	0%	2.013	3%
Vencido até 180 dias	6.880	12%	1.210	2%
Vencido há mais de 180 dias	92	0%	7.425	12%
	58.039	100%	61.933	100%

Os valores em atraso a longa data referem-se a valores devidos pelo poder concedente do contrato de concessão. A Administração do Grupo considera que os valores serão recebidos integralmente nos próximos 12 meses, dessa forma, não foi constituído provisão para perda do contas a receber.

6. Estoque (consolidado)

	Consolidado	
	2022	2021
Peças e acessórios	4.607	1.698
Combustíveis e lubrificantes	2.388	4.607
Rodagem - Pneus, câmaras e recapagens	169	-
Outros itens do estoque	2.218	2.243
	9.382	8.548

7. Adiantamentos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Adiantamento a fornecedores (a)	-	-	7.116	7.631
Adiantamento a funcionários	-	-	775	1.019
Outros adiantamentos	-	1571	341	1.967
	-	1.571	8.232	10.617

(a) Os adiantamentos são compostos a fornecedores de imobilizado. São adiantados e compensados após recebimento dos veículos e complementado com os valores restantes se aplicável no prazo e montante acordado previamente.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

8. Operações com partes relacionadas

Os seguintes valores tratam-se das transações entre partes relacionadas:

	Controladora			
	Ativo		Passivo	
	2022	2021	2022	2021
Andréa Chaves Guerra			1.500	
Mobibrasil Sorocaba Ltda.	4.692		-	
ATN Administração e Participações Ltda.	-	800	-	
Salgado Empreendimentos SPÉ Ltda.	-	250	-	
Socicam Administração P R Ltda.	700	700	-	
Socicam Adm Projs e Repr Ltda.	-	1.000	-	
Mobibrasil Transporte São Paulo Ltda.	-		21.498	51.372
FBS Construção civil e pavimentação S/A	145			
Mobibrasil Expresso S/A			20.920	4.813
Nova Mobi Pernambuco	4.524			
Outros	-		-	
	10.061	2.750	43.918	56.185
Circulante	-	-	29.168	11.500
Não circulante	10.061	2.750	14.750	44.685
	10.061	2.750	43.918	56.185
Saldos no início do exercício	2.750	7.788	56.185	68.955
Recebimentos de partes relacionadas	-	(5.038)	12.267	
Pagamentos a partes relacionadas	7.311			(12.770)
Saldos no final do exercício	10.061	2.750	43.918	56.185

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	Controladora		Passivo		Ativo		Consolidado		
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
	Ativo	Ativo	Passivo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	
Andréa Chaves Guerra	-	-	1.500	-	-	-	-	1.500	-
Continente Participações e Patrimônio Ltda.	-	-	-	-	-	3.482	-	-	-
Cidade do Recife Transportes S.A.	-	-	-	-	-	-	1.282	-	2.446
NTA Participações	-	-	-	-	-	-	-	-	118
Tupi Transportes Urbanos Piratininga Ltda.	-	-	-	-	10.565	-	3.197	-	-
Mobibrasil Sorocaba Ltda	4.692	-	-	-	-	-	-	-	-
ATN Administração e Participações Ltda	-	800	-	-	-	-	800	-	-
Salgado Empreendimentos SPE Ltda	-	250	-	-	-	-	250	-	-
Socicam Administração P R Ltda	700	700	-	-	700	-	700	-	-
Socicam Adm. Projs e Repr. Ltda	-	1.000	-	-	-	-	1.000	-	-
Mobibrasil Transporte São Paulo Ltda	-	-	21.498	-	-	-	51.372	-	-
FBS Construção cibvil e pavimentação S/A	145	-	20.920	-	145	-	4.813	-	-
Mobibrasil Expresso S/A	-	-	-	-	167	-	-	-	-
Nova Mobi Pernambuco	4.524	-	-	-	4.524	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	2
	10.061	2.750	43.918	56.185	16.101	9.429	2.782	2.566	
Circulante	-	-	29.168	11.500	167	-	-	-	2
Não circulante	10.061	2.750	14.750	44.685	15.934	9.430	2.782	2.564	
	10.061	2.750	30.668	56.185	16.101	9.430	2.782	2.566	
Saldo no início do exercício	2.750	7.788	56.185	68.955	9.430	9.184	2.566	14.242	
Recebimentos de partes relacionadas	-	5.038	12.267	12.770	-	-	-	11.676	
Pagamentos a partes relacionadas	7.311	-	-	-	6.671	246	216	-	
Saldo no final do exercício	10.061	2.750	43.918	56.185	16.100	9.430	2.782	2.566	

Trata-se de mútuos entre as Companhias do Grupo Mobibrasil, os quais não incidem juros e atualização monetária.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

9. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Dividendos a receber	-	86	-	-
Grande Recife Consórcio de transportes (a)	-	-	-	7.022
Bloqueios judiciais	-	-	665	496
Compromisso de investimento - FIP	-	-	3.615	1.492
Outros	5.355	-	6.110	840
	<u>5.355</u>	<u>86</u>	<u>10.390</u>	<u>9.850</u>
Circulante	5.355	86	6.775	1.332
Não circulante	-	-	3.615	8.518
	<u>5.355</u>	<u>86</u>	<u>10.390</u>	<u>9.850</u>

(a) Refere-se encargos a receber do Grande Recife Consórcio de transportes.

10. Aplicações financeiras

	2022	2021
Banco Nordeste	171	520
Banco Itaú	172	524
	<u>343</u>	<u>1.044</u>

Estão representadas por recursos aplicados, cujas rentabilidades tendem a se igualar à variação da taxa CDI. Tais aplicações estão atreladas como forma de garantias vinculadas às operações de empréstimos e financiamentos nº 271.2020.340.679 com vencimento em julho de 2033 e nº 2020.73.489.121 com vencimento em setembro de 2024, nos bancos do Nordeste e Itaú, respectivamente.

11. Investimentos

Composição da conta	2022	2021
Mobibrasil Expresso S.A.	48.406	37.910
Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda.	65.389	94.266
Mobibrasil Sorocaba Ltda. (Rodoviária Metropolitana Ltda.)	8.879	11.630
BRT Sorocaba	29.532	26.537
Socicam	1.958	1.738
Nova Mobi	1.348	-
	<u>155.512</u>	<u>172.081</u>

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

<u>Movimentação dos investimentos</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo no início do exercício	172.081	139.426
Resultado de equivalência do período	28.413	43.924
Ajuste de equivalência	(32)	-
Integralização/resgate de capital	-	15.364
Aquisição de investimentos	7.405	-
Dividendos recebidos	(52.916)	(26.522)
Ganho/Perda na aquisição de investimentos	843	(111)
Adto AFAC	(282)	-
Saldo final do exercício	155.512	172.081

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Informações de controladas e coligadas 2022

Controladas	Participação	Total ativo	Total passivo	Patrimônio líquido	Saldo de investimento	Resultado do exercício	Resultado de equivalência
Mobibrasil Expresso S.A.	100,00%	98.674	50.268	30.485	48.406	17.920	17.920
Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda.	100,00%	328.653	263.264	48.640	65.389	16.748	16.748
Mobibrasil Sorocaba Ltda.	99,99%	59.495	50.615	11.631	8.879	(2.752)	(2.751)
BRT Sorocaba	49,75%	290.276	230.914	55.786	29.532	3.577	1.779
Socicam	30,00%	18.837	12.311	5.751	1.958	776	233
Nova Mobi	40,00%	47.915	47.046	869	1.348	(13.790)	(5.516)
Total		843.850	654.419	153.162	155.512	22.479	28.413

Informações de controladas e coligadas 2022

Controladas	Participação	Total de ativo	Total de passivo	Patrimônio líquido	Saldo de investimento	Resultado do exercício	Resultado de equivalência
Mobibrasil São Paulo	100%	331.019	236.888	94.131	94.121	41.273	41.273
Mobibrasil Sorocaba Ltda.	99,99%	54.266	42.635	11.631	11.631	(4.859)	(4.859)
Mobibrasil Expresso	100%	82.992	45.080	37.912	37.912	9.502	9.502
Coligadas							
BRT Sorocaba	49,75%	264.688	211.868	52.820	26.669	(4.700)	(2.076)
Socicam (não auditado)	30,00%	14.782	8.993	5.789	1.738	281	84
Total		747.747	545.464	202.283	172.081	41.497	43.924

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Imobilizado

12.1. Composição consolidado

	Taxa de depreciação (a.a.)	Consolidado			
		2022	2021		
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
Veículos operacionais	10%	544.748	(257.134)	287.614	
Veículos auxiliares	5%	4.471	(2.916)	1.555	
Móveis e utensílios	10%	1.581	(1.317)	264	
Instalações e equipamentos	10%	6.240	(4.199)	2.041	
Máquinas e ferramentas	10%	925	(633)	293	
Benfeitoria em imóveis de terceiros	15%	2.257	(790)	1.466	
Equipamentos de informática	15%	6.145	(3.683)	2.462	
Terrenos		29	-	29	
Validadores, catracas e rastreadores	17%	3.120	(3.074)	46	
		569.517	(273.746)	295.771	
				274.210	

12.2. Movimentação do imobilizado - Controladora:

Custo:	Controladora			Saldos em 31/12/2022
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	
Veículos operacionais	-	1.783	(1.783)	-
	-	1.783	(1.783)	-

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Movimentação do imobilizado - consolidado:

	Consolidado			Saldos em 31/12/2022
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	
Custo:				
Veículos operacionais	494.500	59.832	(22.486)	544.748
Veículos auxiliares	3.371	828	-	4.471
Móveis e utensílios	1.573	9	-	1.581
Instalações e equipamentos	5.926	336	(22)	6.240
Máquinas e ferramentas	891	34	-	924
Benfeitoria em imóveis de terceiros	7.447	97	(5.287)	2.257
Equipamentos de informática	5.676	472	(2)	6.145
Terrenos	29	-	-	29
Validadores, catracas e rastreadores	3.120	-	-	3.120
	522.533	61.608	(27.797)	569.516
Depreciação:				
Veículos operacionais	(228.044)	(54.945)	25.855	(257.134)
Veículos auxiliares	(2.616)	(300)	-	(2.916)
Móveis e utensílios	(1.237)	(81)	-	(1.318)
Instalações e equipamentos	(3.840)	(381)	22	(4.199)
Máquinas e ferramentas	(575)	(58)	-	(633)
Benfeitoria em imóveis de terceiros	(5.965)	(113)	5.287	(790)
Equipamentos de informática	(2.989)	(695)	2	(3.682)
Validadores, catracas e rastreadores	(3.058)	(17)	-	(3.074)
	(248.323)	(56.589)	31.166	(273.746)
	274.210	5.019	3.369	295.770

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fornecedores de combustíveis	-	-	13.330	3.386
Fornecedores de materiais e serviços	-	10	11.936	13.381
Fornecedores de bens do imobilizado	-	297	3.310	3.340
	-	307	28.576	20.107

14. Empréstimos e financiamentos

14.1. Composição controladora:

	Vencimento	Taxa de juros	Tipo	2022	2021
Banco Itaú	2022	4,53% a.a + CDI	Finame	-	931
CEF	2023	4,53% a.a + CDI	Finame	2.222	5.556
Bradesco	2023	8,28% a.a	Finame	1.339	6.435
Safra			C. Giro	6.767	-
				10.328	12.922
Circulante				6.361	9.361
Não circulante				3.967	3.561
				10.328	12.922

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

14.2. Composição consolidado:

	Consolidado				
	Vencimento	Taxa de juros	Tipo	2022	2021
Banco Itaú	2022	4,53% a.a + CDI	Finame	0	931
CEF	2023	4,53% a.a + CDI	Finame	2.222	5.556
Bradesco	2023	8,28% a.a	Finame	1.339	6.435
Safra			C.Giro	6.767	0
Banco Bradesco	2024	6% a.a.	Finame	11.225	16.592
Banco Safra	2022	6% a.a.	Finame	0	1.774
Banco Santander	2024	6% a.a.	Finame	3.775	6.798
Banco Mercedes-Benz	2022	13,8% a.a.	Finame	0	249
Banco Daycoval	2023	4,43% a.a.		772	1.802
Banco Itaú	2024	5% a.a. + TJLP	Finame	1.515	2.422
Banco Bradesco	2022	13,82 % a.a.	Capital de giro	0	12.000
Banco Itaú	2019	1,32% a.m.	Capital de giro	0	256
Banco Bradesco			Capital de giro	0	1.415
Banco Mercedes-Benz			Finame	89.355	57.639
Banco Safra		4,01%a.a+ CDI	Capital de giro	4.375	6.875
Banco Santander		4,34%a.a +CDI	Capital de giro	7.111	2.444
Banco do Brasil	2023	4% a.a.	Finame	37.125	50.625
Bradesco 6117229	2027		Finame	7.092	0
Banco Scania	2020	0,06	Finame	675	777
Banco Scania x	2024	0,06	Finame	676	1.553
Banco Mercedes-Benz	2023	0,1242	Finame	13.789	2.595
Banco ABC Brasil 5361018	2022	12,75% e 4,95%	Finame	0	454
Banco ABC Brasil 5667819	2023	7,45% e 4,90%	Finame	126	501
Banco Itaú Giro 0061066159	2023	0,0757	Capital de giro	1.502	3.187
Banco Itaú Giro 46923264-0	2022	0,0693	Capital de giro	0	722
Banco Bradesco 14355333	2022	0,0266	Finame	0	706
Banco do Nordeste	2023	0,0336	Finame	1.458	3.957
Capital de Giro Bradesco 15065842	2023	3,68	Capital de giro	120	300
Banco Scania	2024	6% a.a.	Finame	3.717	6.320
Cp Giro Bradesco 5660707	2025	3,0071% a.a + CDI	Giro	1.300	1.746
Banco Scania	2020	6% a.a.	CDC	0	0
Banco Itaú	2023	3,684% a.a.	Finame	2.303	5.261
Banco Itaú	2024	6,041% a.a.	Finame	3.994	5.214
Banco Mercedes	2029	3,20% a.a	Finame	7.374	0
Banco Mercedes		2,75%a.a	Finame		
Cp Giro Bradesco	2023	16,62 a.a	Giro	1.754	0
				211.463	207.106
			Circulante	73.479	81.910
			Não circulante	137.983	125.196
				211.463	207.106

Em 31 de dezembro de 2022, a Administração não tem conhecimento de nenhum descumprimento de obrigação contratual que possa resultar em antecipação da dívida.

14.3. Cronograma de vencimento de longo prazo

Apresentamos, a seguir, o cronograma de desembolsos que deverá ser cumprido pelo Grupo:

	Controladora	Consolidado
	2022	2022
2023		
2024	2.800	53.359
2025	1.167	38.708
2026 Em diante	-	45.916
	3.967	137.983

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

14.4. Movimentação do saldo de empréstimos e financiamentos

	Controladora	Consolidado
	2022	2022
Saldos no início do exercício	12.922	207.106
Captações	7.000	77.429
Juros incorridos	988	28.688
Amortizações do principal e juros	(10.582)	(101.760)
Saldos no final do exercício	10.328	211.463

15. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Salários a pagar	-	-	8.057	6.714
Provisões de férias	-	-	16.738	13.387
Encargos sociais	-	-	18.019	10.348
Outros benefícios e encargos	3	3	601	573
	3	3	43.415	31.022

16. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
INSS	-	-	1.107	1.646
ISS	-	-	805	579
PIS/COFINS	140	255	211	507
Imposto de renda	-	0	1.713	466
CSLL	95	95	134	242
Outros impostos a pagar	-	552	176	588
	235	902	4.146	4.028

17. Processos cíveis e trabalhistas a pagar

	Consolidado	
	2022	2021
Processos cíveis a pagar	859	484
Processos trabalhistas a pagar	4.285	4.796
	5.144	5.280

Corresponde à valores de acordos e sentenças judiciais já transitados e julgados, pendente apenas da liquidação financeira.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

18. Parcelamentos

	Terra	2022	2021
Programa especial de regularização tributária (PERT)	-	16.181	16.850
Parcelamento FGTS	-	242	351
Parcelamento INSS	-	19.002	22.185
Parcelamentos previdenciários	-	-	-
Parcelamento de demais débitos	-	592	365
	-	36.017	39.751
Circulante	-	8.985	8.614
Não circulante	-	27.032	31.137
	-	36.017	39.751

No exercício de 2017, as Companhias do Grupo fizeram adesão ao Programa especial de regularização tributário - PERT, aprovado pela Lei 13.496/2017, para pagamento em 145 meses, até janeiro de 2030. Os débitos incluídos neste parcelamento após as reduções e compensações legais previstas estão em fase de consolidação por parte do fisco.

19. Passivo fiscal diferido (Consolidado)

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das diferenças entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor, ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações contábeis. Em decorrência dessa obrigação, foram apresentados os correspondentes efeitos tributários de impostos de renda e contribuição social diferido no valor de R\$ 22.475 (R\$ 16.580 para 2021).

20. Provisão para contingências

20.1. Provisões

O Grupo é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e cíveis.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão para as causas avaliadas com risco de perda provável, em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, conforme segue:

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Tributárias	-	-	-	-
Trabalhistas	-	-	9.323	9.075
Cíveis	-	-	1.077	1.539
	-	-	<u>10.399</u>	<u>10.614</u>
Saldo no início do exercício			10.614	12.528
Novas provisões, líquidas				546
Pagamentos de provisão			(213)	(2.460)
Saldo no final do exercício			<u>10.399</u>	<u>10.614</u>

20.2. Passivos contingentes

O Grupo possui passivos contingentes relacionados a ações judiciais decorrentes do curso normal dos negócios, que foram avaliadas pela Administração e seus advogados e foram classificadas com risco de perda possível no montante de R\$ 6.427 (R\$ 8.345 em 2021). De acordo com as práticas contábeis, tais valores não são qualificáveis para registro contábil.

21. Patrimônio líquido

O capital social em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é de R\$ 27.872, e estão representadas por 27.871.813 ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1 cada, assim distribuídas:

Distribuição do Capital

	Integralizadas	%
Niege Rossiter Chaves	9.292.463	33,34%
Andrea Chaves Guerra	9.289.675	33,33%
Tatiana Chaves Suassuna	9.289.675	33,33%
	<u>27.871.813</u>	<u>100,00%</u>

21.1. Reservas

21.1.1. Reserva legal

Definido conforme estatuto social no total de 5% sobre o lucro líquido, após as adições de lucros acumulados no final do exercício. No período findo em 31 de dezembro de 2022, foi constituída reserva de lucros no valor de R\$ 1.494 mil.

21.1.2. Reservas de lucro

O saldo remanescente de lucros é transferido para reservas de lucro a realizar no final do exercício. No período findo de 31 de dezembro de 2022, parte da reserva de lucros foi absorvida pelo prejuízo do exercício.

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

21.2. Distribuição de lucros

No encerramento do exercício social e após as devidas destinações legais, a Companhia registra a provisão equivalente ao dividendo mínimo obrigatório não distribuído no curso do exercício e caso existam dividendos propostos excedentes ao mínimo obrigatório, estes serão registrados como “Reserva de Lucros a Realizar” no patrimônio líquido da Companhia.

Conforme estatuto social da Companhia, os acionistas receberão como dividendos obrigatórios, o percentual mínimo de 25% (vinte e cinco por cento) sobre o lucro líquido anual da Companhia. A distribuição de qualquer valor será formalizada em reunião de acionistas, onde poderá deliberar também pela distribuição de dividendos adicionais. Em 2022 foram distribuídos o montante de R\$ 17.192 de lucros e R\$ 2.220 de juros sobre capital próprio, conforme segue:

	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	29.871
(-) 5% reserva legal	(1.494)
Base de distribuição	28.377
Dividendos mínimos obrigatórios 25%	(7.094)
Dividendos adicionais	(10.097)
	<u>11.186</u>
Juros sobre capital próprio	(2.220)
Destinação para reservas	8.966

22. Receita operacional líquida

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita Bruta				
Receita transporte coletivo	-	-	642.108	519.875
Receita de frota	-	-	59.551	56.048
Receita de publicidade	-	-	-	0
Receita de operação de terminais	-	-	482	0
Receita de aluguel	-	-	95	549
Receita de outros serviços	1.440	1.440	9.309	6.111
	<u>1.440</u>	<u>1.440</u>	<u>711.545</u>	<u>582.583</u>
Deduções da receita bruta				
INSS sobre faturamento	-	-	(13.401)	(10.176)
Outros impostos	-	-	3.103	(2.823)
Devoluções	-	-	(16.504)	(12.999)
	<u>1.440</u>	<u>1.440</u>	<u>695.041</u>	<u>569.584</u>

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

23. Custos e despesas por natureza

Natureza	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Desconto órgão gestor	-	-	(414)	(595)
Gastos com impostos e taxas	70	(19)	(2.476)	(2.920)
Gastos com insumos	-	-	(267.213)	(183.267)
Gastos com manutenção de terminais	-	-	(3.855)	(2.899)
Gastos com pessoal	(130)	(130)	(250.321)	(214.897)
Gastos com serviços de terceiros	(70)	(76)	(19.193)	(15.237)
Gastos depreciação e amortização	-	-	(44.149)	(52.492)
Gastos gerais	190	219	(19.131)	(13.870)
Outros gastos com operação	-	-	(2.281)	(3.173)
Gastos com contingências	-	-	(5.070)	(4.766)
Valor residual do imobilizado baixado	-	381	(667)	(11.268)
Valor residual do investimento baixado	-	-	-	1.697
Consórcio CMT	-	-	-	-
Ganhos/perdas na participação societária	842	289	842	289
Custas processuais e indenizações	-	(5)	(11.007)	(5)
	902	659	(624.934)	(503.403)

Classificados como:	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Custo dos serviços prestados	-	-	(603.140)	(481.723)
Despesas gerais e administrativas	190	(100)	(11.559)	(15.180)
Despesas com pessoal	(130)	(130)	(10.810)	(9.522)
Outras receitas (despesas) operacionais	842	889	575	3.022
	902	659	(624.934)	(503.403)

24. Resultado financeiro

Receitas financeiras	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Rendimento de aplicações financeiras	291	362	4.028	1.651
Juros ativos	62	-	125	2.846
Desconto obtidos	-	-	7	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-
PIS / COFINS sobre aplicação financeira	-	-	(31)	-
Outras receitas	-	-	-	9
	353	362	4.129	4.506

Despesas financeiras	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Juros sobre empréstimos	(988)	(1.330)	(31.803)	(18.488)
Encargos financeiros diversos	(218)	(238)	(2.404)	(1.271)
Despesas bancárias	-	-	(553)	-
Descontos Concedido	-	-	(74)	-
	(1.206)	(1.568)	(34.834)	(19.759)
	(853)	(1.206)	(30.705)	(15.253)

25. Instrumentos financeiros

25.1. Riscos associados aos negócios

O Grupo está exposto a riscos diversos no ambiente de negócio em que atua como concessionária do serviço público de passageiros, porém com monitoramento e gestão estratégica permanentes da sua administração. No momento do encerramento das demonstrações contábeis as suas atividades encontravam-se operando dentro da normalidade perante as regras do contrato de concessão pública assumida com o poder concedente, mantendo as áreas de operação e manutenção de frota sobre controle, não sendo identificada situação de anormalidade passível de risco de perdas significativas sobre as operações e a continuidade do Grupo que possam ter efeitos negativos relevantes a serem reconhecidos sobre as demonstrações contábeis.

25.2. Riscos de créditos

Em relação aos instrumentos financeiros o Grupo possui vários instrumentos, como: caixa e equivalentes de caixas através das operações de caixa e bancos (nota 4), contas a receber de clientes (nota 5), Empréstimos e financiamentos (nota 14) e demais contas a receber e a pagar, bem como partes relacionadas (nota 8), avaliados pelos valores de realização ou liquidação, sem riscos de variações significativas para serem recebidos e/ou liquidados ou atraso em suas contas.

Os empréstimos e financiamentos contratados até a data do balanço foram contraídos em moeda nacional a taxas predeterminadas com recursos do Finame e estão ajustados aos valores atualizados pelos encargos cobrados e juros pró-rata tempore contabilizados de acordo com o regime de competência até a data do balanço, não estando sujeitos a oscilações de taxas de juros ou de mercado, assim como, não há no Grupo instrumentos financeiros equiparados a derivativos sujeitos as variações de mercado.

As captações futuras de recursos para financiamentos de bens (renovação de frota) dependerão do cenário macroeconômico que regula as taxas de juros a serem confrontados com as tarifas do serviço de transporte a serem faturadas para o equilíbrio financeiro das suas contas, constituindo-se em fatores externos a serem administrados na continuidade dos negócios de acordo com a avaliação da administração do Grupo.

26. Eventos subsequentes

Supremo Tribunal Federal (“STF”) muda entendimento relacionado com a coisa julgada em matéria tributária

Em 08 de fevereiro de 2023 o Supremo Tribunal Federal (STF) julgou os Temas 881 - Recursos Extraordinário nº 949.297 e 885 - Recurso Extraordinário nº 955.227.

Os ministros que participaram destes temas concluíram, por unanimidade, que decisões judiciais tomadas de forma definitiva a favor dos contribuintes devem ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma empresa conseguiu autorização da Justiça para deixar de recolher algum tributo, essa permissão perderá a validade automaticamente se, e quando, o STF entender que o pagamento é devido.

A Administração avaliou com os seus assessores jurídicos internos os possíveis impactos desta decisão do STF e concluiu que a decisão do STF não resulta, baseada em avaliação da administração suportada por seus assessores jurídicos, e em consonância com o CPC25/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes e o CPC24/IAS10 Eventos Subsequentes, em impactos significativos em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.