

EXPRESSO PIRACICABANO DE TRANSPORTES S/A**Notas Explicativas****Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2021****NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

Expresso Piracicabano de Transportes S/A, constituída em 02 de janeiro de 1.960, conforme Ata da Assembleia Geral de Constituição, arquivada em 29 de abril de 1.960 sob o registro nº. 159.585 e tem como objetivo social a execução de transportes Rodoviários de cargas em geral.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as novas práticas adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09 e pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade além de notas e instruções da Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

Os passivos circulantes e não circulantes 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. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

NOTA 3 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL (NBC T 2.1)

A empresa mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico, terceirizado.

NOTA 4 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL (NBC T 2.2)

A documentação contábil da empresa é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A empresa mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 5 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**5.1) Apuração do Resultado:**

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios que considera os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias calculadas em índices e ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e os passivos, e os efeitos para o ajuste ao valor de mercado, quando aplicável. As receitas e despesas são reconhecidas em observância com o regime de competência contábil. Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis, no decorrer do exercício seguinte, são classificados como circulante.

5.2) Imposto de Renda e Contribuição Social:

A opção tributária para o ano de 2021 foi apuração pelo Lucro Presumido. Calculados com base no percentual de 8% sobre a receita bruta e as alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 60 mil no trimestre para imposto de renda, e 12% sobre a receita bruta e alíquota de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

5.3) Caixa:

Os valores contabilizados nesta conta representam moeda em caixa, a empresa possui relatórios diários para controle com os respectivos débitos e créditos.

5.3.1) Banco conta Movimento:

Registra todos os pagamentos e recebimentos incorridos no mês em perfeita sintonia e constituindo-se em espelho do extrato bancário mensal. Quando o saldo final do extrato fica negativo, é transferido para o passivo no grupo de empréstimos em curto prazo.

5.3.2) Aplicações financeiras:

O valor constante neste grupo refere-se à aplicação financeira de curto prazo no Banco Itaú, podendo ser convertida rapidamente em espécie.

5.4) Contas a receber de clientes:

Correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades. Caso o prazo de realização esteja direcionado a um exercício social, ficará classificado no ativo circulante. Nos casos em que o prazo de realização superar um exercício social, será classificado no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são reconhecidas inicialmente pelo valor realizável, deduzidas das perdas com devedores duvidosos, se aplicável.

5.5) Estoques:

A sociedade tem por objeto social a atividade secundária de loteamento de terrenos ou construção de imóveis, para vendas. O saldo que consta no balancete é composto de um imóvel disponível para venda.

5.6) Adiantamentos Diversos:

O saldo dessa conta é composto por valores de adiantamentos a fornecedores, as notas serão emitidas em meses posteriores e também constam adiantamento de férias, que serão descontados na folha do mês posterior.

5.7) Títulos de Capitalização:

O Título de capitalização é uma economia programada com prazo definido para resgate. Durante a vigência, o consumidor tem direito de participar de sorteios e ao final do prazo, resgatar parte do dinheiro guardado.

5.8) Seguros a Vencer:

Nesta conta encontram-se os prêmios de seguros a apropriar, onde as aplicações de recursos em despesas do exercício seguintes devem ser classificadas no ativo circulante, devendo ser apropriadas no resultado quando incorridas, observando o prazo de vigência de cada contrato.

5.9) Outros créditos:

Nesta conta encontram-se alguns processos e alugueis a receber, conforme descrição abaixo:

Outros Creditos	2021	2020
Caixa Economica Federal (Finsocial)	R\$ 13.426,09	R\$ 13.426,09
Depositos para Recursos	R\$ 22.214,80	R\$ 22.214,80
Depositos para Recursos (Sindicatos)	R\$ 65,58	R\$ 65,58
Alugueis a receber	R\$ 39.704,34	R\$ 17.937,73
Total	R\$ 77.431,81	R\$ 55.664,20

5.10) Investimentos:

Deste grupo compõem investimentos de incentivos fiscais e investimentos diversos.

5.11) Ativo Imobilizado e Ativo Intangível:

Itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável (impairment) acumulada. O custo de reposição de um componente de imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a companhia e que seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia-a-dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

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 é reconhecida no resultado do exercício, baseando-se no método linear de quotas constantes com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item de ativo imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios futuros econômicos incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados.

Os ativos intangíveis, quando adquiridos separadamente serão mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente deduzidos da amortização linear acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

Composição do Ativo Imobilizado:

IMOBILIZADO		
BENS EM OPERAÇÃO	2021	2020
Linhas Telefônicas	R\$ 6.276,47	R\$ 6.276,47
Equipamentos para Processamento de Dados	R\$ 67.276,91	R\$ 67.276,91
Instalações	R\$ 7.459,57	R\$ 7.459,57
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	R\$ 756.303,86	R\$ 756.303,86
Móveis e Utensílios	R\$ 93.987,15	R\$ 93.987,15
Veículos	R\$ 4.127.685,84	R\$ 4.503.185,84
*** Total BENS EM OPERAÇÃO	R\$ 5.058.989,80	R\$ 5.434.489,80
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORT/EXAU ACUMULADA		
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORT/EXAU ACUMULADA	2021	2020
(-) Amortiz. Linhas Telefônicas	-R\$ 6.276,47	-R\$ 6.276,47
(-) Deprec. Equipamentos p/Processamento de Dados	-R\$ 67.276,91	-R\$ 67.276,91
(-) Deprec. Instalações	-R\$ 7.319,57	-R\$ 7.279,57
(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	-R\$ 756.161,67	-R\$ 756.066,87
(-) Deprec. Móveis e Utensílios	-R\$ 93.565,18	-R\$ 93.380,88
(-) Deprec. Veículos	-R\$ 3.875.241,02	-R\$ 4.197.806,35
*** Total (-) DEPRECIAÇÃO/AMORT/EXAU ACUMULADA	-R\$ 4.805.840,82	-R\$ 5.128.087,05
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		
	2021	2020
Consortio Bradesco	R\$ 40.487,07	R\$ 13.322,91
*** Total IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	R\$ 40.487,07	R\$ 13.322,91
*** Total IMOBILIZADO	R\$ 293.636,05	R\$ 319.725,66

5.12) Fornecedores:

Representa as obrigações a pagar com terceiros.

5.13) Bancos conta financiamento:

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos da transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido. Também compõem esse saldo as contas garantidas.

5.14) Obrigações tributárias:

Este grupo compõe os tributos a recolher pela empresa nos âmbitos: Federal, Estadual, Municipal e encargos da folha de pagamento.

TRIBUTOS	2021	2020
COFINS A RECOLHER	R\$ 12.124,88	R\$ 32.897,46
CSLL A RECOLHER	R\$ 24.840,53	R\$ 19.339,66
ICMS A RECOLHER	R\$ 194.719,69	R\$ 153.532,62
IRPJ A RECOLHER	R\$ 40.587,76	R\$ 31.387,80
IRRF A RECOLHER	R\$ 3.135,89	
IRRF SOBRE TRABALHO ASSALARIADO	R\$ 20.948,28	R\$ 16.637,10
ISS A RECOLHER	R\$ 0,81	R\$ 3,54
PIS A RECOLHER	R\$ 2.627,06	R\$ 2.896,40
CONTRIBUIÇÕES RETIDAS A RECOLHER	R\$ 111,58	R\$ 68,32
PARCELAMENTO ICMS	R\$ 54.858,00	
INSS A RECOLHER	R\$ 31.488,66	R\$ 37.074,56
FGTS A RECOLHER	R\$ 15.934,24	R\$ 28.031,85
COTRIB. SINDICAL EMPREGADOS	R\$ 92,57	R\$ 113,41
MENSALIDADE SINDICATO A PAGAR		131,43
Totais	R\$ 401.469,95	R\$ 322.114,15

5.15) Salários e Direitos Trabalhistas a Pagar:

Saldo Salários a Pagar representa o montante líquido apurado em folha de pagamento, sendo que pagamento aos seus funcionários é habitual no 5º (quinto) dia útil do mês seguinte, assim como a conta de pensão alimentícia e empréstimo consignado.

5.16) Outras obrigações:

Esta conta refere-se a dividendos a distribuir, seguros a pagar, adiantamento de clientes e empréstimos dos sócios.

CONTA	2021	2020
DIVIDENDOS A DISTRIBUIR	R\$ 180.904,59	R\$ 180.904,59
SEGUROS A PAGAR	R\$ 39.975,55	R\$ 44.355,32
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	R\$ 9.321,84	R\$ 9.321,84
SÓCIOS E DIRETORES	R\$ 128.000,00	R\$ 114.000,00
Totais	R\$ 358.201,98	R\$ 348.581,75

5.17) Cheques a compensar:

Neste grupo estão cheques emitidos e não compensados no período.

5.18) Férias e Encargos a pagar:

Foram contabilizados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

CONTA	2021	2020
Férias a pagar	R\$ 273.344,76	R\$ 263.480,47
Encargos INSS/FGTS - Férias a pagar	R\$ 41.821,38	R\$ 45.115,86
TOTAIS	R\$ 315.166,14	R\$ 308.596,33

5.19) Patrimônio Líquido:

5.19.1) Capital Social:

O capital social, subscrito monta R\$ 2.050.000,00 e representado por 224.000.000 de ações normativas, sem valor nominal.

5.19.2) Reserva Legal:

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício no termos do art. 193 da Lei nº. 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

5.20) Receita Líquida Operacional

RECEITA BRUTA OPERACIONAL	2021	2020
Prestação Serviços de Transportes	R\$ 8.138.809,21	R\$ 6.125.536,17
Receitas de Aluguéis	R\$ 220.996,08	R\$ 215.252,76
(-) Impostos Incidentes S/ Receitas/ Anulação de fretes	-R\$ 1.350.683,93	-R\$ 1.038.458,49
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	R\$ 7.009.121,36	R\$ 5.302.330,44

NOTA 6 – POLÍTICA DE DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

Política de distribuição de dividendos mínimo de 10% sobre o lucro líquido do exercício, após a constituição da reserva legal, conforme artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

NOTA 7 – COMPOSIÇÃO DA DIRETORIA

Ana Maria Giannetti Romani - Diretora Presidente

Edílzio José Furlan Giannetti- Diretor Superintendente

Sérgio Luiz Furlan Giannetti- Diretor Comercial

Maria Luiza Furlan Giannetti - Diretora Comercial

EXPRESSO PIRACICABANO DE TRANSPORTES

Ana Maria Giannetti Romani

CPF: 017.065.698-58

Presidente

JULIANA FERRAZ FRANHANI

CRC: 1-SP-261553/O-7

CPF: 224.709.258-60

Contadora