

Três Rios, 31 de Dezembro de 2024.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
VIAÇÃO PROGRESSO E TURISMO LTDA.
CNPJ nº 32.404.063/0001-08

1 – Apresentação das demonstrações contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância dos critérios contábeis constantes na Lei das S/A, com a nova redação dada pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 (artigos. 37 e 38), atendem plenamente os Pronunciamentos Técnicos CPC (CPC 26, item 16) e NBC TG 1.002, basearam-se nos fatos econômicos identificados na documentação, informações e declarações fornecidas pela administração da entidade.

2 – Principais práticas contábeis:

- a) Os ativos e passivos com prazo vencível em até um ano estão demonstrados como circulantes.
b) O resultado é apurado com base no lucro real, pelo regime de competência.

3 - Caixa e equivalentes de caixa

	2 0 2 4	2 0 2 3
Caixa e equivalentes de caixa	112.961,25	3.581.329,51
Aplicações Financeiras de Curto Prazo	0,03	0,02
Totais	112.961,28	3.581.329,51

3.1 Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, depósitos bancários e aplicações de curto prazo e de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor

4 – Clientes e outros recebíveis

	2 0 2 4	2 0 2 3
Contas a Receber de Clientes	535.159,87	1.654.490,26
Recuperações a receber	2.080.153,41	407.677,80
Impostos a recuperar	202.896,00	103.146,38
(-)Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	0,00	0,00
Totais	2.818.209,28	2.165.314,44

4.1 Contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de serviços, adiantamentos a fornecedores, a funcionários, impostos a recuperar, que tem origem no decurso normal das atividades da empresa, registrados pelo valor original sem previsão de perdas, por serem irrelevantes.

5 – Estoques

	2 0 2 4	2 0 2 3
Almoxarifado	2.806.248,42	2.723.892,81
Totais	2.806.248,42	2.723.892,81

5.1 – Estoques de material de reposição na operação e manutenção dos equipamentos de prestação de serviços, avaliados pelo custo médio de aquisição, sem que excedam os valores de realização ou reposição, e sem previsão de perdas por obsolescência.

6 – Despesas apropriar

	2 0 2 4	2 0 2 3
Adiantamento de Vales Transportes	8.102,90	10.946,73
Totais	8.102,90	10.946,73

Valores pagos a título de vales transporte a apropriar relativos ao mês corrente e outras

7 – Realizável a Longo Prazo

	2 0 2 4	2 0 2 3
Imóveis disponíveis para venda	0,00	0,00
Veículos destinados a venda	1.287.632,85	1.287.632,85
Créditos com pessoas jurídicas ligadas	1.139.463,12	1.138.853,42
Depósitos judiciais	927.645,07	444.314,44
Outros Créditos	11.464.484,75	116.392,42
Totais	14.819.225,79	2.987.193,13

7.1 – Imóveis disponíveis para venda trata-se de terrenos não operacionais, registrados pelo valor contábil;

7.2 – Veículos destinados a venda que já atingiram o limite de vida útil estabelecido pelo poder concedente da exploração dos serviços de transportes, e disponíveis para venda a realizar-se provavelmente em até doze meses, registrados pelo valor de avaliação;

7.3 – Créditos com pessoas jurídicas ligadas, créditos registrados pelo valor original, sem atualizações a data;

7.4 – Depósitos judiciais, valores em garantia de ações judiciais;

7.5 – Cauções depositadas, valores em depósito junto a poder concedente, em garantia de exploração de serviços, da atividade fim;

7.6 – Consórcios Não contemplados;

7.7 – Créditos judiciais de processos transitados em julgado no valor de 11.348.092,33 a receber no longo prazo por meio de precatórios.

8 - Imobilizado

	Imóveis	Veículos	Móveis	Máquinas	Computadores	Total
Em 31/12/2023						
Saldo inicial	9.816.773,73	17.677.368,99	25.315,25	44.258,24	42.955,06	27.606.671,27
Aquisições			2.600,00			2.600,00
Alienações		7.659.950,00				7.659.950,00
Depreciações baixadas		2.634.319,32				2.634.319,32
Depreciações	12.821,27	1.060.223,88	5.716,96	6.415,20	25.662,36	1.110.839,67
Saldo contábil líquido	9.803.952,46	11.591.514,43	22.198,29	37.843,04	17.292,70	21.472.800,92
Saldo em 31/12/2023						
Custo	10.940.691,29	23.894.206,44	638.612,43	342.357,25	987.864,38	36.803.731,49
Depreciação						
Depreciação Acumulada	1.136.738,83	12.302.692,01	616.414,14	304.514,21	970.571,68	15.330.930,87
Saldo contábil líquido	9.803.952,46	11.591.514,43	22.198,29	37.843,04	17.292,70	21.472.800,92
Em 31/12/2024						
Saldo inicial	9.803.952,46	11.591.514,43	22.198,29	37.843,04	17.292,70	21.472.800,92
Aquisições					205.250,00	205.250,00
Alienações	749.584,05					749.584,05
Depreciações baixadas						
Depreciações	61,38	600.641,05	4.300,66	1.676,51	35.640,32	642.319,92
Saldo contábil líquido	9.054.307,03	10.990.873,38	17.897,63	36.166,53	186.902,38	20.286.146,95
Saldo em 31/12/2024						
Custo	10.191.107,24	23.894.206,44	638.612,43	342.357,25	1.193.114,38	36.259.397,74
Depreciação Acumulada	1.136.800,21	12.903.333,06	620.714,80	306.190,72	1.006.212,00	15.973.250,79
Saldo contábil líquido	9.054.307,03	10.990.873,38	17.897,63	36.166,53	186.902,38	20.286.146,95

8.1 - O montante de R\$ 602.317,56 referente a depreciações operacionais foram reconhecidos em custo e R\$ 40.002,36 foi reconhecido no resultado em Despesas Gerais e Administrativas.

8.2 – O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, construção, corrigidos monetariamente até dezembro de 1995. As depreciações foram calculadas pelo método linear a taxas definidas pela administração da empresa, que levam em conta o tempo de vida útil dos bens e que coincidem com as permitidas pela legislação tributária, exceto para veículos da frota de operação, para os quais se adotou o valor atribuído segundo laudo de avaliação, nos termos da Resolução 1.263/09 do CFC e utilizada à taxa de depreciação denominada Método de Cole (ou método da soma dos dígitos decrescentes) por representar mais fielmente a desvalorização do veículo, caracterizada por uma perda acentuada de valor no início de sua utilização e que se atenua com o passar dos anos.

	Vida útil	taxa de depreciação
Imóveis	25 anos	4%
Veículos da frota	10 anos	soma dos dígitos decrescentes
Veículos de apoio	5 anos	20%
Máquinas, ferramentas e Móveis	10 anos	10%
Computadores	5 anos	10%

9 - Intangível

	2024	2023
Direitos de exploração outorgas	765.696,66	765.696,66
(-) Amortizações acumuladas	(261.832,54)	(237.591,82)
Totais	503.864,12	528.104,84

9.1 – Intangível registrado pelo valor original, amortizado a taxa 3,58% considerando o prazo do direito da outorga, 28 anos;

10 - Fornecedores e outras obrigações

	2024	2023
- Fornecedores	1.804.850,54	1.874.782,90

Totais	1.804.850,54	1.874.782,90
---------------	---------------------	---------------------

10.1 – Fornecedores se refere à aquisição de bens e serviços para utilização na prestação de serviço, no curso normal dos negócios, todas com vencimentos até o exercício seguinte;

11 – Empréstimos financiamentos

	2024	2023
Circulante		
Empréstimos e financiamentos		
Em moeda nacional	4.480.268,96	4.552.196,85
Total dos empréstimos	4.480.268,96	4.552.196,85

11.1 Financiamentos de veículos aplicados na atividade, pelo sistema do BNDES, com vencimentos em doze meses em parcelas mensais.

	2024	2023
Até um ano	4.480.268,96	4.552.196,85

Os valores contábeis dos empréstimos de curto prazo aproximam-se de seu valor justo.

12 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e tributárias

	2024	2023
- Obrigações Trabalhistas	1.573.356,18	1.420.047,33
- Obrigações Tributárias e previdenciárias	21.208.126,87	16.612.723,00
- Adiantamento de Clientes	842.454,24	295.106,62
- Obrigações c/ agência reguladora	11.079,23	11.612,03
- Obrigações diversas	235.650,55	496.355,29
- Valores de Terceiros arrecadados	171.789,65	237.061,93
- Totais	24.042.456,72	19.072.906,20

12.1 – Obrigações Trabalhistas inclui: salários, férias, rescisões, pensão alimentícia, contribuições sindicais descontadas e convênios.

12.2 – Obrigações tributárias e previdenciárias registram impostos e contribuições municipais, federais a vencer.

12.3 – Adiantamento de clientes registra valores recebidos antecipadamente por serviços a serem prestados;

12.4 – Obrigações c/ agência reguladora registra parcela financiada do pagamento de outorga por direito de exploração de serviço;

12.5 – Valores de terceiros arrecadados

13 – Exigível a Longo prazo

	2024	2023
- Empréstimos e financiamentos	5.651.047,91	8.049.422,52
- CSLL/IRPJ diferido sobre valor atribuído	2.024.625,34	1.494.477,69
Totais	7.675.673,25	9.543.900,21

13.1 – Empréstimos e financiamentos através do BNDES, para aquisição de bens utilizados na prestação de serviços, com vencimento após 2024 distribuídos como abaixo:

13.2 - Sobre o valor atribuído aos veículos segundo laudo de avaliação foi constituído a provisão para contribuição social sobre o lucro e o imposto de renda pessoa jurídica, reduzindo aquele valor e tanto o valor atribuído quando a provisão para a CSLL/IRPJ foi realizada a medida da depreciação apropriada;

Vencimentos do Não Circulante.

2026	2027	2028	2029	SUB TOTAL	SEM VENCIMENTO	TOTAL
5.535.308,89	57.869,51	57.869,51		5.651.047,91	2.024.625,34	7.675.673,25

Contratos Pós fixados encargos a taxa média de 0,84 % ao mês.

14 – Receitas

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como se segue

	2024	2023
Receita de Transporte de Passageiros	40.678.170,34	40.082.968,91
Receita de Fretamento	514.911,66	1.001.470,36
Receita de Transporte Turístico	472.445,00	760.475,00
Receita de Transporte de Encomendas	226.725,11	214.348,81
Receita de Publicidade nos Veículos	7.470,00	35.040,00
Receita de Comissões sobre venda de passagens	40.035,20	43.867,21
Totais	41.939.757,31	42.138.170,29

15 – Custos dos Serviços

	2024	2023
Custo Pessoal de Operação	13.051.625,54	11.996.046,56
Custo do Material de Operação	19.818.730,23	18.916.707,75
Gastos Gerais	707.926,05	815.028,28
Depreciações	691.546,54	1.162.065,43
Totais	34.269.828,36	32.889.848,02

16 – Despesas Operacionais

	2024	2023
Despesas Comerciais	1.659.584,96	1.835.471,69
Despesas de Administração	5.079.454,15	4.672.437,31
Depreciações	40.002,36	44.200,59
Despesas Não Dedutíveis	203.604,81	418.771,82
(-) Outras Receitas e Despesas	11.484.479,80	(353.293,57)
(-/+) Ganhos/ Perdas capital venda do imobilizado	1.350.000,00	(329.968,70)
Totais	5.851.833,52	6.287.619,14

17 - A provisão para contribuição social sobre o lucro e para imposto de renda constituída na forma da legislação em vigor, quando devida;

18 – Capital social

É representado por 10.200.000 (Dez milhões e duzentas mil) ações ordinárias nominativas.

19 – Reservas e destinação do resultado do exercício

	Ajuste de	Reserva de		
	Reserva de	Avaliação	Retenção	
	Reavaliação	Patrimonial	de Lucro	Total
Saldo em 31/12/2022	2.807.086,62	3.365.822,58	(15.426.214,67)	(9.253.305,47)
Realização de valor atribuído		(1.807,32)		(1.807,32)
Ajustes de exercícios anteriores				
Lucro líquido do exercício			(2.519.090,97)	(2.519.090,97)
Saldo em 31/12/2023	2.807.086,62	3.364.015,26	(17.945.305,64)	(11.774.203,76)
Realização de valor atribuído	(749.584,05)	(1.807,32)		(751.391,37)
Ajustes de exercícios anteriores			(3.336.500,00)	(3.336.500,00)
Lucro líquido do exercício			9.013.604,40	9.013.604,40
Saldo em 31/12/2023	2.057.502,57	3.362.207,94	(12.268.201,24)	(6.848.490,73)

A administração da entidade propõe que o prejuízo no valor de R\$ 9.013.604,40, seja compensado com saldo de reserva de retenção de lucro e resultados futuros.

Três Rios, 31 de Dezembro de 2024.

Ass. André Luiz Barbosa Soares - Diretor

Rodolfo Silva Fonseca – Contador CRC-RJ n. 079614/O-7 e CPF n. 780.374.176-20.