

EXPRESSO PIRACICABANO DE TRANSPORTES S/A**Notas Explicativas****Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2022****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.

5.2) Imposto de Renda e Contribuição Social:

A opção tributária para o ano de 2022 foi pelo Regime Lucro Presumido.

5.3) Caixa:

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

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 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 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) Despesas pagas Antecipadamente:

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:

CONTA	2009	2010
CAIXA ECONOMICA FEDERAL (FINSOCIAL)	R\$ 13.425	R\$ 13.425
DEPOSITOS PARA RECURSOS	R\$ 22.215	R\$ 22.215
DEPOSITOS PARA RECURSOS (SINDICATOS)	R\$ 66	R\$ 66
ALUGUEIS A RECEBER	R\$ 42.980	R\$ 39.704
Totais	R\$ 78.685	R\$ 75.410

5.10) Investimentos:

Deste grupo compõem investimentos na Embraer e Finam.

CONTA	2022	2021
EMBRAER	R\$ 301	R\$ 301
FINAM	R\$ 7.177	R\$ 7.177
Totais	R\$ 11.908	R\$ 11.908

5.11) Ativo Imobilizado e Ativo Intangível:

Registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção, inclusive juros e demais encargos financeiros capitalizados. A depreciação dos ativos encontra seu cálculo de conformidade com o método linear, outrossim, levando em consideração o tempo de vida útil dos bens como os respectivos valores residuais.

Composição do Ativo Imobilizado:

Conta	2022	2021
Linhas Telefônicas	R\$ 6.276,47	R\$ 6.276,47
Equipamentos p/ 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\$ 3.894.685,84	R\$ 4.127.685,84
(-) Depreciação Linhas Telefônicas	(R\$ 6.276,47)	(R\$ 6.276,47)
(-) Depreciação Equipamentos p/ processamento de dados	(R\$ 67.276,91)	(R\$ 67.276,91)
(-) Depreciação Instalações	(R\$ 7.352,91)	(R\$ 7.319,57)
(-) Depreciação Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	(R\$ 756.240,67)	(R\$ 756.161,67)
(-) Depreciação Móveis e utensílios	(R\$ 93.689,39)	(R\$ 93.565,18)
(-) Depreciação Veículos	(R\$ 3.682.881,02)	(R\$ 3.875.241,02)
Imobilizado em andamento	R\$ 99.647,91	R\$ 40.487,07
Marcas e Patentes	R\$ 1.254,00	R\$ 1.254,00
(-)Amortização de marcas	(R\$ 1.254,00)	(R\$ 1.254,00)
Totais	R\$ 311.920,34	R\$ 293.636,05

5.12) Fornecedores:

Lançamentos e registros pelo valor de aquisição, ajustado ao valor presente quando aplicável em contas analíticas individuais e conciliadas de acordo com o relatório financeiro emitido pela empresa mensalmente. Eventuais diferenças entre o saldo contábil e financeiro demandam ajustes e apontamentos em planilha padrão existentes para esta finalidade.

5.13) Bancos conta Empréstimos e financiamentos:

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.

5.14) Obrigações tributárias:

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

CONTA	2022	2021
COFINS A RECOLHER	R\$ 19.785,45	R\$ 12.124,88
CSLL A RECOLHER	R\$ 34.528,32	R\$ 24.840,53
ICMS A RECOLHER	R\$ 71.418,98	R\$ 194.719,69
IRPJ A RECOLHER	R\$ 57.138,99	R\$ 40.587,76
IRF S/ SERVIÇOS PROFISSIONAIS	R\$ 3.651,64	R\$ 3.135,89
IRF ASSALARIADO	R\$ 28.537,22	R\$ 20.948,28
ISS A RECOLHER		R\$ 0,81
PIS A RECOLHER	R\$ 4.286,85	R\$ 2.627,06
CONTRIBUIÇÕES RETIDAS A RECOLHER	R\$ 234,62	R\$ 111,58
PARCELAMENTO ICMS	R\$ 150.645,91	R\$ 54.858,00
INSS A RECOLHER	R\$ 40.725,45	R\$ 31.488,66
FGTS A RECOLHER	R\$ 18.577,16	R\$ 15.934,24
COTRIB. SINDICAL EMPREGADOS	R\$ 894,93	R\$ 92,57
COTRIB. CONFEDERATIVA	R\$ 624,10	
Totais	R\$ 431.050	R\$ 401.470

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	2022	2021
DIVIDENDOS A DISTRIBUIR	R\$ 180.904,59	R\$ 180.904,59
SEGUROS A PAGAR	R\$ 367,24	R\$ 39.975,55
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R\$ 9.321,84	R\$ 9.321,84
SOCIOS E DIRETORES		R\$ 128.000,00
TOTAL	R\$ 190.593,67	R\$ 358.201,98

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	2022	2021
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 296.345,99	R\$ 273.344,76
ENCARGOS INSS/FGTS S/ FÉRIAS	R\$ 45.340,65	R\$ 41.821,38
TOTAL	R\$ 341.686,64	R\$ 315.166,14

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 - Composição

CONTA	2022	2021
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 10.040.763,90	R\$ 8.138.809,21
RECEITAS DE ALUGUEIS	R\$ 254.913,77	R\$ 220.996,08
RECEITAS C/ VENDA DE IMOVEIS	R\$ 4.560.000,00	
(-)Impostos incidentes s/ Receitas/ Anulação de fretes	(R\$ 1.799.145,86)	(R\$ 1.350.683,93)
TOTAL	R\$13.056.531,81	R\$ 7.009.121,36

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