

Demonstrações Financeiras

Auto Viação Alpha S.A

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações
Financeiras

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Demonstrações financeiras auditadas

Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado.....	7
Demonstração do resultado abrangente	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração do fluxo de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	11 - 25

Auto Viação Alpha S.A

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	558	1.177
Contas a receber	6	144	54
Estoques	7	171	181
Impostos e contribuições a recuperar		60	333
Outros créditos		94	171
		1.027	1.916
Ativo não circulante			
Realizável à longo prazo			
Depósitos restituíveis e valores vinculados	16	5	103
Investimentos		4.303	3.764
Imobilizado	8	39.577	37.298
Intangível	9	1.478	1.986
		45.363	43.151
Total do ativo		46.390	45.067

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Passivo circulante			
Contas a pagar e fornecedores	10	2.373	4.640
Obrigações fiscais		618	402
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	11	2.987	832
Obrigações por empréstimos e financiamentos	12	26	101
Juros sobre capital próprio		-	1.318
Adiantamento de clientes	14	5.044	2.325
Provisões sobre a folha de pagamento	15	1.965	1.796
Outras obrigações		954	978
		13.967	12.392
Passivo não circulante			
Contas a pagar	10	64	93
Transações com partes relacionadas	13	2.000	2.000
Provisões para contingências	16	6.258	3.642
		8.322	5.735
Patrimônio líquido			
Capital social	17	16.286	16.286
Reserva de lucros		7.815	10.654
		24.101	26.940
Total passivo e patrimônio líquido		46.390	45.067

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Demonstração do resultado do exercício

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita operacional líquida	18	59.090	48.587
Custo com Tráfego, Operação e Manutenção	19	(40.666)	(38.213)
Lucro bruto		18.424	10.374
Despesas gerais e administrativas	20	(14.112)	(10.423)
Outras receitas e (despesas) operacionais	21	(4.397)	(4.199)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro		(85)	(4.248)
Receita financeira	22	312	413
Despesa financeira	22	(2.583)	(2.155)
Resultado financeiro líquido		(2.271)	(1.742)
Prejuízo antes dos tributos		(2.356)	(5.990)
Imposto de renda	23	(349)	-
Contribuição social	23	(134)	-
Prejuízo do exercício		(2.839)	(5.990)
Prejuízo básico e diluído por ação ON		(0,28)	(0,59)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Demonstração do resultado abrangente

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Prejuízo do exercício	(2.839)	(5.990)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes	(2.839)	(5.990)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	Capital social	Reserva de lucros	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro 2020	16.286	16.644	32.930
Prejuízo do exercício	-	(5.990)	(5.990)
Saldos em 31 de dezembro 2021	16.286	10.654	26.940
Prejuízo do exercício	-	(2.839)	(2.839)
Saldos em 31 de dezembro 2022	16.286	7.815	24.101

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Demonstração do fluxo de caixa

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(2.839)	(5.990)
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício ao caixa e equivalentes de caixa gerado pelas/ (aplicados nas) atividades operacionais		
Depreciação e amortização	3.311	3.796
Provisão para contingência	2.616	250
	<u>3.088</u>	<u>(1.944)</u>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(90)	444
Adiantamentos diversos	-	174
Impostos e contribuições a recuperar	273	136
Estoques	10	422
Outros créditos	77	(171)
Depósitos restituíveis e créditos vinculados	98	(100)
Contas a pagar	(2.296)	477
Outras contas a pagar	(24)	978
Obrigações fiscais	216	202
Obrigações trabalhistas e provisões sobre a folha	2.324	(850)
Juros sobre capital próprio	(1.318)	1.318
Adiantamento de clientes	2.719	825
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>5.077</u>	<u>1.911</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativos	(8.020)	(3.802)
Baixa / Alienação de ativos	2.399	10.243
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades de investimento	<u>(5.621)</u>	<u>6.441</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Transações com partes relacionadas	-	(4.114)
Captação de novos empréstimos	-	101.170
Pagamento de principal e juros sobre empréstimos	(81)	(106.147)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(625)</u>	<u>(9.091)</u>
Variação no caixa e equivalentes de caixa	<u>(625)</u>	<u>(739)</u>
Variação de Caixa e equivalentes de caixa	(625)	(739)
No início do exercício	1.177	1.916
No final do exercício	558	1.177

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional

Fundada em 1966, a Auto Viação Alpha S.A (“Sociedade”) possui sede no Rio de Janeiro, é uma das empresas líderes do setor de transporte coletivo, localizada na cidade e estado do Rio de Janeiro, na Rua Condessa Belmonte 445 – Engenho Novo, CEP 20710-200

Os resultados operacionais da Sociedade não são afetados diretamente por tendências sazonais, porém estão sujeitos a grandes eventos que por diversas vezes são sediados na cidade do Rio de Janeiro, como por exemplo: Rock in Rio, Cirque du Soleil etc.

Em 2021 e 2022, a Companhia registrou R\$ 48.587 e R\$ 59.090 de receita líquida e R\$ 38.213 e R\$ 40.666 de custos operacionais, respectivamente. Tal variação positiva na receita é devido a dois fatores: retomada das atividades após pandemia da Covid-19 com o aumento no número de passageiros e o acordo realizado em maio de 2022 entre o poder concedente e os Consórcios referente ao complemento da tarifa. Apesar do aumento na receita líquida referente ao complemento da tarifa e retomada das atividades, a empresa fechou com prejuízo de R\$ 2.839 no exercício de 2022. A expectativa da empresa é que o prejuízo se equalize no exercício de 2023, visto que, para 2022 o complemento de tarifa foi referente a apenas 6 meses de operação e para 2023 será considerado um exercício completo. Para isso a empresa realizou durante o exercício de 2022 a aquisição de veículos de passageiros no valor de R\$ 7.322, para que consiga realizar o cumprimento do acordo nº 0045547-94.2019.8.19.0001.

2. Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (CPC PME R1).

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PME (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 4.

A Administração da Sociedade autorizou a conclusão da preparação destas demonstrações financeiras em 13 de abril de 2022.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As práticas contábeis apresentadas a seguir foram aplicadas na preparação das demonstrações financeiras.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Sociedade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa. Por conseguinte, um

3. Resumo das principais práticas contábeis--*continuação*

investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

3.2. Contas a receber

As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal desses créditos e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, a qual é constituída considerando-se a avaliação individual dos créditos, a análise da conjuntura econômica, em montante considerado suficiente pela Administração para cobertura de prováveis perdas na realização.

3.3. Estoques

Os itens classificados como estoques são registrados através do seu valor individual de custo de aquisição e transformação, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. São bens adquiridos para consumo diário na frota, tais como: peças de reposição, combustíveis, lubrificantes, entre outros.

3.4. Ativo imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição deduzido de depreciações calculadas pelo método linear, considerando o tempo de vida útil econômica estimada dos bens e o seu valor residual. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item registrado como imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos no resultado.

3.5. Intangíveis

Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição.

Os ativos intangíveis são constituídos principalmente por licenças de uso, software, concessão de linhas de ônibus e bilhetagem eletrônica sendo apresentados pelo seu valor de custo, subtraindo a amortização acumulada, a qual é calculada pelo método linear.

3.6. Provisões para perdas por impairment em ativos não financeiros

Os ativos sujeitos à depreciação são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Os ativos não financeiros que tenham sofrido redução são revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por *impairment* na data do balanço.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

3. Resumo das principais políticas contábeis--*continuação*

3.7. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no CPC PME (R1):

(i) Ativos contingentes - não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação, não cabendo sobre eles mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo. Os ativos contingentes com probabilidade de êxito provável, quando aplicável, são apenas divulgados nas demonstrações financeiras;

(ii) Passivos contingentes - são constituídos levando em conta: a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores e, no posicionamento de tribunais, quando a saída é considerada provável os montantes envolvidos são mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas notas explicativas, e os classificados como remotos não são provisionados nem divulgados;

(iii) Obrigações legais - são aquelas que decorrem de um contrato por meio de termos explícitos ou implícitos, de uma lei ou de outro instrumento fundamentado em lei, as quais o Instituto tem por diretriz contábil reconhecer contabilmente, quando aplicável.

3.8. Apuração do resultado

As receitas, custos e despesas da operação são contabilizadas no resultado do exercício, em conformidade com o regime contábil da competência de exercícios. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber, é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos.

O custo reconhecido é basicamente composto pelo consumo de combustível, mão de obra e encargos, depreciação da frota e taxa cobrada pela Federação das Empresas de Transportes de Passageiros do Estado do Rio de Janeiro ("Fetranspor") para a administração dos recursos financeiros provenientes das atividades operacionais.

As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de receitas/despesas financeiras.

3.9. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros

i) *Classificação e mensuração*

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Os instrumentos financeiros são classificados em três categorias: mensurados ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais e do modelo de negócio para a gestão destes ativos financeiros. A Companhia apresenta seus instrumentos financeiros da seguinte forma:

3. Resumo das principais políticas contábeis--*continuação*

Ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo.

Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado. As variações líquidas do valor justo são reconhecidas no resultado.

Custo amortizado

Um ativo financeiro é classificado e mensurado pelo custo amortizado, quando tem finalidade de recebimento de fluxos de caixa contratuais e gerar fluxos de caixa que sejam “exclusivamente pagamentos de principal e de juros” sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento.

ii) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros (impairment)

O modelo de perdas esperadas é aplicado aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais. A Companhia não identificou perdas (“impairment”) a serem reconhecidas nos exercícios apresentados.

iii) Baixa de ativos financeiros

A baixa (desreconhecimento) de um ativo financeiro ocorre quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando são transferidos a um terceiro 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 pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

b) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como ao valor justo por meio do resultado quando são mantidos para negociação ou designados ao valor justo por meio do resultado. Os outros passivos financeiros (incluindo empréstimos) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Gestão de risco financeiro e principais práticas contábeis

a) Considerações gerais

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, contas a pagar aos

3. Resumo das principais práticas contábeis--continuação

fornecedores, empréstimos, financiamentos e arrendamento mercantil, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações.

b) Gerenciamento de riscos

A Companhia está exposta a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais, a riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A Companhia adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

c) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimo, debêntures e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

3.10. Tributação

Impostos sobre receita com transporte de passageiros

As receitas operacionais estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Imposto/contribuição	Abreviação	Taxa
Programa de Integração Social	PIS	0%
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	COFINS	0%
Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta	CPRB	2%
Imposto sobre serviço	ISS	0,01%

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

As receitas estão apresentadas líquidas destes encargos na demonstração de resultado:

Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

São calculados com base no resultado do exercício, ajustado ao lucro real pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal vigente e alíquotas em vigor.

3. Resumo das principais práticas contábeis--continuação

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 mil no período de 12 meses, enquanto que contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável reconhecido pelo regime de competência, portanto as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

3.11. Receita com complemento de tarifa

As receitas referentes ao complemento da tarifa são registradas no grupo de receitas com prestação de serviço e é segregada por Consórcio "Intersul" no qual a linha gerou o recurso financeiro desse complemento. A receita é calculada com base na quilometragem efetivamente rodada e no número de passageiros pagantes da linha pertencente a cada Consórcio e devidamente monitorados através do sistema de monitoramento da SMTR (Secretaria Municipal de Trânsito). O complemento da tarifa foi aprovado pela 8ª Vara de Fazenda Pública da Comarca da Capital através do acordo nº 0045547-94.2019.8.19.0001 em 19 de maio de 2022, entre o poder concedente e os consórcios participantes. A diferença entre o valor arrecadado por meio da cobrança da tarifa pública e o valor da tarifa de remuneração da prestação de serviço de transporte de passageiros por ônibus será complementada pelo Município como receita operacional corrente, com base na Lei Complementar nº 37 de 1998.

4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Sociedade. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras são:

- *Classificação de instrumentos financeiros (Nota 3.9 e 5)*
- *Provisões para contingências (Nota 3.7 e 16)*

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Numerários em caixa	73	40
Banco conta movimento	485	1.137
	<u>558</u>	<u>1.177</u>

6. Contas a receber

O grupo de contas a receber da Sociedade é composto basicamente pela operação de transporte de passageiros e eventuais alienações de ativos. O prazo médio de recebimento do contas a receber é de D+1 em dias úteis podendo chegar a D+3 nos finais de semana e feriados para a receita operacional. No caso de receitas não operacionais este prazo é de aproximadamente 30 dias. Na referida data base os saldos de contas a receber eram os seguintes:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
VT a receber	144	54
	<u>144</u>	<u>54</u>

7. Estoques

O estoque é composto basicamente por itens utilizados na operação diária das atividades operacionais além de manutenções preventivas e corretivas da frota. Na referida data base os saldos de estoque eram os seguintes:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Combustível	77	130
Peças e acessórios	50	2
Pneus e câmaras recapados	5	10
Lubrificantes	4	7
Pneus e câmaras novas	2	-
Outros materiais (*)	33	32
	<u>171</u>	<u>181</u>

(*) Composto basicamente por materiais de limpeza veicular, materiais de informática e uniformes.

8. Imobilizado

	Taxa anual de depreciação	31/12/2022		31/12/2021	
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Custo de aquisição	Depreciação acumulada
Veículos de passageiros	10%	39.804	(6.108)	36.400	(5.054)
Terrenos	-	4.350	-	4.350	-
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	10%	2.293	(1.856)	1.743	(1.684)

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Veículos de apoio	10%	930	(151)	789	(150)
Edificações	10%	721	(521)	721	(498)
Moveis e utensílios	10%	748	(732)	748	(718)
Equipamentos e processamentos de dados	10%	689	(631)	683	(613)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10%	424	(385)	424	(384)
Ferramentas duráveis	10%	42	(40)	42	(39)
Veículos em fase de montagem	-	-	-	538	-
		50.001	(10.424)	46.438	(9.140)

8. Imobilizado--continuação

O imobilizado é representado principalmente pela frota de ônibus destinada à prestação de serviço de transporte público. A depreciação é calculada de forma linear considerando-se o prazo estipulado de utilização e benefícios auferidos.

Movimentação líquida	Saldo inicial					Saldo Final
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2022
Terrenos	4.350	-	-	-	-	4.350
Edificações	223	-	-	-	(23)	200
Veículos de passageiros	31.346	-	(2.399)	7.322	(2.573)	33.696
Veículos de apoio	639	141	-	-	(1)	779
Máquinas, aparelhos e equipamentos	40	-	-	-	(1)	39
Ferramentas duráveis	3	-	-	-	(1)	2
Equipamentos e processamentos de dados	70	6	-	-	(18)	58
Moveis e utensílios	30	-	-	-	(14)	16
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	59	550	-	-	(172)	437
Veículos em fase de montagem	538	6.784	-	(7.322)	-	-
Total	37.298	7.481	(2.399)	-	(2.803)	39.577

Movimentação de custo	Saldo inicial				Saldo Final
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022
Terrenos	4.350	-	-	-	4.350
Edificações	721	-	-	-	721
Veículos de passageiros	36.400	-	(3.918)	7.322	39.804
Veículos de apoio	789	141	-	-	930
Máquinas, aparelhos e equipamentos	424	-	-	-	424
Ferramentas duráveis	42	-	-	-	42
Equipamentos e processamentos de dados	683	6	-	-	689
Moveis e utensílios	748	-	-	-	748
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	1.743	550	-	-	2.293
Veículos em fase de montagem	538	6.784	-	(7.322)	-
Total	46.438	7.481	(3.918)	-	50.001

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

8. Imobilizado--continuação

Movimentação de depreciação	Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo Final
	31/12/2021			31/12/2022
Edificações	(498)	(23)	-	(521)
Veículos de passageiros	(5.054)	(2.573)	1.519	(6.108)
Veículos de apoio	(150)	(1)	-	(151)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	(384)	(1)	-	(385)
Ferramentas duráveis	(39)	(1)	-	(40)
Equipamentos e processamentos de dados	(613)	(18)	-	(631)
Moveis e utensílios	(718)	(14)	-	(732)
Bilhetagem eletrônica (Validadores)	(1.684)	(172)	-	(1.856)
Total	(9.140)	(2.803)	1.519	(10.424)

A Companhia avaliou os impactos e as medidas de monitoramento do Coronavírus, bem como os seus eventuais impactos operacionais. Nas datas de fechamento dos balanços apresentados, a Companhia realizou os testes de *impairment* utilizando a avaliação por fluxo de caixa projetado, conforme requerimentos do CPC 01 / IAS 36, e concluiu que o valor deste ativo não apresentava problemas de realização. A revisão das projeções é realizada pelas áreas internas da Companhia.

9. Intangível

	31/12/2022			31/12/2021		
	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Total	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Total
Concessões de linhas	7.000	(5.592)	1.408	7.000	(5.109)	1.891
Softwares	300	(230)	70	300	(205)	95
	7.300	(5.822)	1.478	7.300	(5.314)	1.986

Os saldos de concessões de linhas referem-se à aquisição do direito de operar determinadas linhas de ônibus, negociadas normalmente com empresas em dificuldades operacionais e os valores registrados referem-se aos custos de aquisição, assim como softwares e bilhetagem eletrônica representados essencialmente por gastos com implantação e desenvolvimento de sistemas próprios utilizados na operação e atividades administrativas.

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

A amortização dos custos é calculada de forma linear considerando-se o prazo estipulado de utilização e benefícios auferidos.

10. Contas a pagar e fornecedores

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores nacionais ⁽ⁱ⁾	2.373	4.639
Causas a pagar	64	94
	<u>2.437</u>	<u>4.733</u>

(i) Fornecedores necessários para a manutenção das atividades da Sociedade, tais como fornecedores de peças e materiais para estoque e diesel.

Curto Prazo	2.383	4.640
Longo Prazo	64	93

11. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Salários a pagar	635	497
Instituto Nacional do Seguro Social – INSS	194	191
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS	2.139	122
Outras obrigações	19	22
	<u>2.987</u>	<u>832</u>

12. Obrigações por empréstimos e financiamentos

	<u>31/12/2021</u>	<u>Aquisição</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2022</u>
Cheque especial (i)	101	-	(75)	26
	<u>101</u>	<u>-</u>	<u>(75)</u>	<u>26</u>

(i) Cheque especial Banco Guanabara, taxa de 0,45% a.m. (Index CDI)

13. Transações com partes relacionadas

<u>31/12/2022</u>	
<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>
Pessoas físicas ligadas e outras partes relacionadas				
Guarulhos Transportes	-	-	-	2.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>

13. Transações com partes relacionadas--*continuação*

	<u>31/12/2021</u>			
	<u>Ativo</u>		<u>Passivo</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>
Consoiciadas ligadas				
Guarulhos Transportes	-	-	-	2.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>

14. Adiantamento de clientes

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamentos de clientes	5.044	2.325
	<u>5.044</u>	<u>2.325</u>

15. Provisões sobre a folha de pagamento

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisões de férias	1.690	1.534
Provisões de encargos sobre férias	275	262
	<u>1.965</u>	<u>1.796</u>

16. Provisões para contingências / Depósitos restituíveis e valores vinculados

A Sociedade é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento que estão sendo discutidos tanto na esfera administrativa quanto na esfera judicial.

Com base no acompanhamento efetuado pelos assessores jurídicos, constata-se que as ações em que a Sociedade é contraparte ao reclamante estão relacionadas principalmente na esfera cível e trabalhista. Ainda de acordo com a análise dos consultores jurídicos, os

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

montantes de R\$ 6.258 mil e R\$ 1.857 mil no exercício corrente (R\$ 3.642 mil e R\$ 782 mil em 2021) são considerados como perda provável e possível, respectivamente.

Quando aplicáveis, as demandas são amparadas por depósitos judiciais, conforme demonstrado a seguir. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração da Sociedade, amparada pela opinião de seus assessores jurídicos internos.

16. Provisões para contingências / Depósitos restituíveis e valores vinculados

--continuação

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Bloqueios judiciais	5	103
	5	103

Em 11/01/2022, o STF decidiu como inconstitucional a utilização da Taxa Referencial (TR) como índice de atualização dos débitos trabalhistas, devendo ser aplicados, até que sobrevenha solução legislativa, os mesmos índices de correção monetária e de juros vigentes para as condenações cíveis em geral, quais sejam a incidência do IPCA-E na fase prejudicial e, a partir do ajuizamento da ação, a incidência da taxa Selic (art. 406 do Código Civil). A Companhia verificou junto com os assessores jurídicos externos a devida atualização e não houve impacto significativo para o exercício de 2022.

17. Patrimônio líquido

Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado da Sociedade em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é de R\$ 16.286 mil, representado em 10.179 mil ações ordinárias, com valor nominal de R\$ 1,60 cada, distribuído entre os sócios acionistas da seguinte forma:

<u>Composição do capital social</u>	<u>31/12/2022</u>		
	<u>Ações</u>	<u>Total – R\$</u>	<u>Participação</u>
Alpha Participações S/A	10.179	16.286	99,99753%
Jacob Barata Filho	0	0	0,000494%
Mares Sul Participações S/A	0	0	0,001976%
	10.179	16.286	100,00%

Reserva de Lucros

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

As reservas de Lucros são constituídas com valores recebidos pela Sociedade e que não transitam pelo resultado, por não se referirem à entrega de bens ou serviços.

Respectivas reservas refletem, essencialmente, as contribuições realizadas pelos sócios que estão diretamente relacionadas ao incremento do capital social.

Juros sobre capital próprio

Em 31/12/2021 o saldo de Juros sobre capital próprio a pagar era de R\$ 1.318 mil. Durante o exercício de 2022 foi realizado o pagamento da totalidade do saldo em aberto. Em 2022 foi realizada a provisão de R\$ 1.800 mil referente ao exercício corrente e pago dentro do próprio no exercício de 2022, sendo esse valor provisionado o equivalente ao percentual de participação de cada quotista. Segue abaixo movimentação realizada referente a provisão e pagamento entre o exercício de 2021 e 2022:

17. Patrimônio líquido--continuação

	<u>31/12/2021</u>	<u>Provisão</u>	<u>Pagamento</u>	<u>31/12/2022</u>
Juros sobre capital próprio	1.318	1.800	(3.118)	-

Resultado básico e diluído por ação

O cálculo do resultado básico por ação é feito através da divisão do resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, conforme quadro abaixo:

		<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Resultado básico e diluído por ação ON		(0,28)	(0,59)
		<u>(0,28)</u>	<u>(0,59)</u>
<u>Exercício findo em</u>	<u>Prejuízo do exercício findo em</u>	<u>Média ponderada de ações</u>	<u>Prejuízo por ação</u>
31/12/2022	31/12/2022	ordinárias	
	(2.839)	10.176	(0,28)
<u>Exercício findo em</u>	<u>Prejuízo do exercício findo em</u>	<u>Média ponderada de ações</u>	<u>Prejuízo por ação</u>
31/12/2021	31/12/2021	ordinárias	
	(5.990)	10.176	(0,59)

18. Receita operacional líquida

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita Bruta	<u>60.206</u>	<u>49.589</u>

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Receita transportes de passageiros	55.392	49.589
Receita com complemento de tarifa – Consórcio Intersul	4.814	-
Impostos, taxas e contribuições sobre os serviços	(1.116)	(1.002)
Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta – CPRB	(1.109)	(997)
ISS	(7)	(5)
Receita operacional líquida	59.090	48.587

- (i) Em 19 de maio de 2022 foi realizado um acordo entre a Prefeitura do Rio de Janeiro e o Consórcio Santa Cruz sendo aprovado o subsídio referente a diferença entre o valor arrecadado por meio da cobrança da tarifa pública e o valor da tarifa da remuneração da prestação do serviço de transportes de passageiros por ônibus, com base nos artigos 12-A e 12-B da Lei Complementar Municipal nº 37 de 1998.

18. Receita operacional líquida--continuação

A receita com transporte de passageiros é constituída basicamente de receita em espécie e receita com venda de vale-transporte, bilhete único, bilhete único carioca, integrações com metrô, supervia, barcas, VLT e estudante universitário.

É importante ressaltar que a Sociedade exerce atividade sujeita à contribuição substitutiva prevista no artigo 8º da Lei 12.546/2011. Empresas as quais exercem outras atividades não submetidas ao regime de substituição devem recolher a contribuição previdenciária incidente sobre a folha de pagamento prevista no artigo 22, incisos I e III, da Lei 8.212/1991.

Segundo a Lei 12.860/2013, ficaram reduzidas a zero as alíquotas da Contribuição para o PIS/PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS incidentes sobre a receita decorrente da prestação de serviços regulares de transporte coletivo municipal rodoviário.

19. Custo com Tráfego, Operação e Manutenção

	31/12/2022	31/12/2021
Custo com pessoal	(16.116)	(15.527)
Custo com veículos	(18.632)	(15.828)
Custo com depreciação e amortização	(3.294)	(3.737)
Licenciamento, vistoria, IPVA e seguros	(622)	(724)
Taxa de administração - Fetranspor	(761)	(505)
Outros custos operacionais ⁽ⁱ⁾	(1.241)	(1.892)
	(40.666)	(38.213)

- (i) Montante referente aos custos atrelados a operação da consorciada, como serviço de limpeza, segurança e transporte de valores.

20. Despesas gerais e administrativas

31/12/2022	31/12/2021
------------	------------

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Despesas com pessoal	(5.756)	(3.110)
Despesas com serviços prestados	(2.627)	(2.331)
Despesas com entidades e órgãos da classe	(4.905)	(4.228)
Despesas gerais e administrativas	(469)	(609)
Despesas com conservação de bens e instalações	(355)	(145)
	(14.112)	(10.423)

A rubrica de despesas administrativas é constituída por despesas com pessoal, as quais não estão diretamente atreladas a operação da Sociedade, despesas com veículos administrativos para prestação de serviço de apoio e despesas gerais.

21. Outras receitas e (despesas) operacionais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Outras Receitas operacionais	4.714	17.790
Receitas com alienações de bens	4.380	17.506
Receitas com publicidade	299	196
Receitas com recuperações eventuais	35	88
Outras Despesas operacionais	(9.111)	(21.989)
Despesas com causas trabalhistas, cíveis e fiscais	(3.919)	(3.287)
Despesas com alienações de bens	(5.074)	(18.488)
Outras despesas	(118)	(214)
	(4.397)	(4.199)

22. Resultado financeiro líquido

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	220	409
Receita de aplicações financeiras	43	4
Outras receitas financeiras	49	-
	312	413
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(27)	(238)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(756)	(366)
Juros sobre o capital próprio	(1.800)	(1.551)
	(2.583)	(2.155)
Resultado financeiro líquido	(2.271)	(1.742)

Auto Viação Alpha S.A

Notas explicativas à Demonstração Financeira

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

23. IRPJ e CSLL

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro (Prejuízo) contábil	-	
AJUSTES LALUR		
ADIÇÕES	7.689	-
Multa de trânsito	102	-
Provisão para contingências	2.615	-
23. IRPJ e CSLL--continuação		
Depreciação contábil	2.573	-
Custo contábil veículos vendidos	2.399	-
IRPJ/CSLL		
EXCLUSÕES	(3.204)	-
Depreciação fiscal	(3.204)	-
RESULTADO FISCAL - LUCRO FISCAL	2.129	-
BASE DE CÁLCULO DO IRPJ E DA CSLL	2.129	-
COMPENSAÇÃO PREJUÍZO FISCAL / BASE NEGATIVA CSLL	-	-
BASE DE CÁLCULO DO IRPJ E DA CSLL	2.129	-
CSLL	(134)	-
IRPJ	(345)	-

24. Eventos subsequentes

A companhia avaliou os acontecimentos entre a data base da presente Demonstração Financeira e a data de divulgação das mesmas e não encontrou eventos subsequentes a serem divulgados referente as normas contábeis pertinentes ao assunto.