

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.
Administradores da
AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

Taboão da Serra - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 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, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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". Somos independentes em relação à entidade, 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, 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.

Outros Assuntos

Imobilizado - A Companhia está evoluindo com a revisão, segregação, reclassificação e conciliação dos itens do Imobilizado, devido a troca de gestões, o que pode resultar em eventuais ajustes e/ou reclassificações de determinados itens durante o processo, inclusive quando à adequação dos prazos de depreciação destes ativos, ainda não reconhecida até o exercício findo em 31 de dezembro de 2024. Assim, não foi praticável identificar eventuais efeitos deste processo, nas contas patrimoniais e/ou no resultado do exercício. Assunto esse informado tempestivamente Administração da Entidade.

Auditoria dos Valores Correspondentes ao Exercício Anterior

Os valores correspondentes ao exercício anterior, findo em 31 de dezembro de 2023, apresentados para fins de comparabilidade, foram anteriormente examinados por nós com emissão de Relatório dos Auditores Independentes em 28 de agosto de 2024, contendo ressalvas: i) imobilizado.

Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações obtidas até a data deste relatório, que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade 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 entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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, 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade;
- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

São Paulo, 20 de junho de 2025.

Documento assinado digitalmente
 **FERNANDO TADEU FELICIO**
Data: 30/06/2025 12:40:30-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

F T FELICIO CONSULTORIA EMPRESARIAL
“STAFF CONSULTORIA”
CRC 2 SP 039983
Fernando Tadeu Felicio
Contador CRC 1 SP296109/O-0
CNAI 4146

☎(011) 9.9541-1709 Tel/Whatsapp Comercial

fernando.felicio@staffconsultores.com.br – www.staffconsultores.com.br

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2024 e 31/12/2023
(Valores expressos em reais - R\$)

ATIVO	Nota	31/12/2024	31/12/2023	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31/12/2024	31/12/2023
<u>CIRCULANTE</u>				<u>CIRCULANTE</u>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.125.227,75	797.321,07	Fornecedores	9	2.833.656,29	384.165,83
Contas a receber	5	3.844.711,39	9.673.164,33	Empréstimos e financiamentos	10	3.079.500,00	1.710.267,63
Adiantamentos diversos	6	18.720.548,59	2.268.504,80	Obrigações tributárias	11	688.503,35	611.442,05
Estoques		2.513.045,83	2.513.045,83	Obrigações trabalhistas		15.152.721,20	11.468.212,24
Tributos a recuperar		262.215,30	182.556,79	Adiantamentos		146.779,73	36.945,90
Valores e créditos vinculados		15.986,06	3.425,39				
Total do ativo circulante		28.481.734,92	15.438.018,21	Total do passivo circulante		21.901.160,57	14.211.033,65
<u>NÃO CIRCULANTE</u>				<u>NÃO CIRCULANTE</u>			
Realizável a longo prazo	7	42.446.087,16	41.172.689,2	Empréstimos e financiamentos	10	22.394.097,90	26.903.051,53
Imobilizado	8	42.458.148,63	53.336.037,65	Contingências	12.1	35.764.712,90	27.737.840,04
Total do ativo não circulante		84.904.235,79	94.508.726,83	Outros obrigações LP	7	15.180.000,00	18.780.000,00
				Subvenção governamental			-
				Total do passivo não circulante		73.338.810,80	73.420.891,57
				<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>			
				Capital social	14.1	12.500.000,00	12.500.000,00
				Reserva de lucros		5.645.999,34	9.814.819,82
				Total do patrimônio líquido		18.145.999,34	22.314.819,82
TOTAL DO ATIVO		113.385.970,71	109.946.745,04	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		113.385.970,71	109.946.745,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	31/12/2023	31/12/2022
Receita de Serviços	208.022.818,60	201.239.233,73
Receita de propaganda	-	-
Outras receitas	667.230,02	360.375,36
(Deduções da receita)	(60.613,79)	(85.225,24)
Receita operacional líquida	208.629.434,83	201.514.383,85
Custo de operações dos serviços prestados	(58.535.797,67)	(56.376.218,56)
Resultado Bruto	150.093.637,16	145.138.165,29
Despesas com pessoal	(83.838.134,99)	(79.361.306,17)
Gerais e administrativas	(42.444.831,65)	(34.565.845,02)
Depreciação e amortização	(14.944.350,97)	(13.890.856,89)
Outras receitas/(despesas)	(8.845.759,98)	(8.354.182,03)
Resultado Operacional	20.559,57	8.965.975,18
Receitas financeiras	709.433,35	1.247.323,27
Despesas financeiras	(4.715.681,69)	(6.974.786,74)
Resultado financeiro	(4.006.248,34)	(5.727.463,47)
Resultado antes dos impostos (LAIR)	(3.985.688,77)	3.238.511,71
Imposto de renda e contribuição social	-	(2.060.932,32)
Lucro/Prejuízo do exercício	(3.985.688,77)	1.177.579,39

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA
DEMONSTRAÇÃO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro/Prejuízo do exercício	(3.985.688,77)	1.177.579,39
Ajuste de exercícios anteriores	(183.131,70)	118.507,26
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	(4.168.820,47)	1.296.086,65

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

AUTOVIAÇÃO TRANSCAP LTDA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2024 E 31/12/2023
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Capital Social	AFAC	(Prejuízos)/Lucros acumulados	Patrimônio líquido
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	12.500.000,00 -	0,00	8.518.733,16	21.018.733,16
Ajustes de exercício anteriores	-	118.507,26	-	118.507,26
Lucro líquido do exercício	-	-	1.177.579,39	1.177.579,39
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	12.500.000,00	118.507,26	9.696.312,55	22.314.819,81
Ajustes de exercício anteriores	-	(183.131,70)	-	(183.131,70)
Prejuízo do exercício	-	-	(3.985.688,77)	(3.985.688,77)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	12.500.000,00 -	64.624,44	5.710.623,78	18.145.999,34

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



AUTOVIAÇÃO TRANSCAP LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 e 31/12/2022
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	31/12/2024	31/12/2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do exercício	(3.985.688,77)	1.177.579,39
Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício		
como caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	14.944.350,97	13.890.856,92
Ajustes de exercícios anteriores	(183.131,70)	118.507,26
Contingências	8.026.872,86	-
Variação nos ativos operacionais:		
Contas a receber	5.828.452,94	(2.157.297,15)
Adiantamentos diversos	(16.452.043,79)	(1.837.562,21)
Estoque	-	(118.507,26)
Tributos a recuperar	(79.658,51)	(119.313,38)
Valores e créditos vinculados	(12.560,67)	299.741,67
Realizável a longo prazo	(1.273.397,98)	(21.946.180,03)
Variação nos passivos operacionais:		
Fornecedores	2.449.490,46	(6.160.555,95)
Obrigações tributárias	77.061,30	(294.754,40)
Obrigações trabalhistas	3.684.508,96	2.542.572,71
Adiantamentos	109.833,83	(127.033,12)
Contingências	8.026.872,86	7.494.827,35
Outros obrigações LP	(3.600.000,00)	17.870.000,00
Subvenção governamental	23.274.057,71	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	40.835.020,47	10.632.881,80
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de imobilizado	(27.392.114,74)	(1.600.866,89)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(27.392.114,74)	(1.600.866,89)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação de empréstimos e financiamentos	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	(6.423.320,23)	(9.368.164,48)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(4.691.678,82)	(6.963.269,53)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(11.114.999,05)	(16.331.434,01)
AUMENTO / REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.327.906,68	(7.299.419,10)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	797.321,07	8.096.740,17
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3.125.227,75	797.321,07
AUMENTO / REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.327.906,68	(7.299.419,10)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Assinado digitalmente por:
VALTER DA SILVA BISPO
CPF: ***.329.598-**
Certificado emitido por AC A DIGIFORTE
RFB
Data: 30/06/2025 15:21:09 -03:00



Assinado digitalmente por:
DANIEL MATTOS MARTINEZ
CPF: ***.147.298-**
Certificado emitido por AC A DIGIFORTE
RFB
Data: 30/06/2025 15:20:49 -03:00





MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: ZPS6M-CYQEE-5D4SF-JAC6X

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ DANIEL MATTOS MARTINEZ (CPF ***.147.298-**) em 30/06/2025 15:20 -
Assinado com certificado digital ICP-Brasil
- ✓ VALTER DA SILVA BISPO (CPF ***.329.598-**) em 30/06/2025 15:21 -
Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://portal.digiforte.com.br/validate/ZPS6M-CYQEE-5D4SF-JAC6X>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://portal.digiforte.com.br/validate>

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

Demonstrações Financeiras

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

Em 31 de dezembro de 2024

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Auto Viação Transcap LTDA, é uma empresa constituída em 16 de junho de 2014, com sede a Rua Cabaxi, 27 Jardim Leônidas Moreira, São Paulo/SP, tendo como seus objetivos dentro do sistema de gestão integrado: Promover a constante capacitação dos profissionais envolvidos no sistema de transportes. Incentivar a continua melhoria dos serviços e processos visando a satisfação do usuário. Atender os requisitos do sistema de gestão integrado. Comprometer-se com a preservação do meio ambiente, com o desenvolvimento sustentável respeitando a legislação e as partes interessadas, atrair, desenvolver, motivar, integrar, treinar e manter profissionais que disponibilizem suas habilidades para a realização dos objetivos da Política Integrada, sentindo-se respeitadas e valorizadas tanto profissional quanto pessoal, além disso ser referência em soluções para gestão de pessoas e satisfazer os nossos clientes e colaboradores buscando a excelência na qualidade dos serviços prestados e conscientização ambiental.

Informações econômicas e financeiras

Neste contexto, a Administração avaliou a habilidade da Companhia em continuar operando normalmente, e está convencida de que a Companhia possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no fluxo normal de sua operação, considerando que seu fluxo de caixa operacional é estável e apresenta perspectiva de crescimento para os próximos anos. A Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de a Companhia continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras combinadas foram preparadas com base no pressuposto.

1.1 Continuidade operacional

A administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que A Companhia possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras.

2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS COMBINADAS

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e que estas correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2 Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, quando aplicável, conforme descrito nas políticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

2.3 Demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras da Companhia, foram elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia, estão sendo apresentadas exclusivamente com o objetivo de fornecer, por meio de uma única demonstração financeira, informações relativas a Companhia, independentemente da disposição de sua estrutura societária e dos requisitos de apresentação de demonstrações financeiras estabelecido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.

2.4 Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras combinadas

Conforme estabelecido pelo pronunciamento técnico CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis, as demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão apresentadas com base em sua respectiva moeda funcional, que representa a moeda do principal ambiente econômico no qual opera. A Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real brasileiro (R\$), e suas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras estão descritas a seguir, e vêm sendo aplicadas de forma consistente em todos os exercícios apresentados.

3.1 Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou demais fins. A Companhia considera como caixa e equivalentes de caixa: (i) numerário em caixa; (ii) saldos em depósitos bancários; e (iii) aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Portanto, um investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando possui vencimento de curto prazo, por exemplo, 3 (três) meses ou menos, a contar da data de sua contratação.

3.2 Contas a receber de clientes e Provisão para perdas de crédito esperadas

As contas a receber de clientes referem-se, na sua totalidade, a venda a serviços prestados.

As contas a receber de clientes são reconhecidas inicialmente pelo valor justo, que geralmente representa os montantes faturados e, subsequentemente, são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros deduzida a provisão para perdas de créditos esperadas. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável estimado.

3.3 Estoque

São avaliados ao custo de aquisição que não excede o valor de mercado ou o valor líquido de realização, seguindo os princípios do CPC 16 (R1) - Estoques.

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

3.4 Tributos a recuperar

É o crédito que constitui moeda de pagamento de tributos da mesma espécie ou não e que, se não houver débito com o qual compensar, pode gerar solicitação em restituição em dinheiro.

3.5 Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e eventuais perdas por redução ao valor recuperável (“impairment”). A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear ou outra base sistemática representativa do momento em que os benefícios econômicos são usufruídos. Os ativos depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada, possuem as seguintes taxas anuais de depreciação: instalações-5%; móveis, utensílios e instalações-15%; equipamentos e processamento de dados-5%; veículos-10% e benfeitorias em propriedades de terceiros-5%. A vida útil dos ativos imobilizados é avaliada anualmente.

3.6 Fornecedores

Inicialmente reconhecidos pelo valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidos ao valor da fatura correspondente.

Referem-se à obrigações a pagar por bens ou serviços adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

3.7 Empréstimos e financiamentos

Registrados pelo custo amortizado, acrescidos de juros e variação cambial, se aplicável, incorridos até as datas de encerramento dos exercícios.

3.8 Instrumentos financeiros

Reconhecimento

Os instrumentos financeiros são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Inicialmente são registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados na demonstração do resultado. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos.

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

Classificação de ativos financeiros

Os instrumentos da dívida que atendem às condições a seguir são subsequentemente mensurados ao custo amortizado:

- O ativo financeiro é mantido em um modelo de negócios cujo objetivo é manter ativos financeiros a fim de coletar fluxos de caixa contratuais.
- Os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que se referem exclusivamente a pagamentos do principal e dos juros incidentes sobre o valor do principal em aberto.

Os instrumentos da dívida que atendem às condições a seguir são subsequentemente mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

- O ativo financeiro é mantido em um modelo de negócios cujo objetivo é atingido ao coletar fluxos de caixa contratuais e vender os ativos financeiros.
- Os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que se referem exclusivamente a pagamentos do principal e dos juros incidentes sobre o valor do principal em aberto.

Em geral, todos os outros ativos financeiros são subsequentemente mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Classificação de passivos financeiros

Classificação como dívida ou instrumento de capital

Os instrumentos de dívida e os instrumentos de capital são classificados como passivos financeiros ou de capital de acordo com a natureza do contrato.

a) Instrumentos de capital.

Instrumentos de capital representam qualquer contrato que evidencie participação residual nos ativos de uma entidade após dedução de todos os seus passivos. Os instrumentos de capital dessa Companhia são registrados líquidos dos custos diretos de emissão.

b) Passivos financeiros

Os instrumentos da dívida são classificados como passivos financeiros ou como patrimônio líquido de acordo com a substância dos acordos contratuais e as definições de passivo financeiro e instrumento patrimonial. Não há instrumentos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e de 2023. Todos os passivos financeiros são subsequentemente mensurados ao custo amortizado pelo método da taxa de juros efetiva ou ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado consideram o método da taxa de juros efetiva.

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

3.9 Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível que são classificados de acordo com a probabilidade de perda, classificada como provável, possível ou remota. As provisões para demandas judiciais cíveis e tributárias são constituídas para todos os processos cuja probabilidade de perda seja provável, dessa forma a Companhia não constituiu provisões.

3.10 Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços e no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando for provável que a Companhia receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos serviços que serão transferidos ao cliente, quando seu valor puder ser mensurado com segurança, e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia.

3.11 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são contabilizados de acordo com o regime de competência. As obrigações correntes são calculadas com base no resultado contábil ajustado por adições e exclusões previstas na legislação tributária vigente.

O passivo referente aos impostos correntes da Companhia é apurado com base na sistemática de tributação lucro real e utiliza as alíquotas em vigor nas datas dos balanços, ou seja, 25% para imposto de renda e 9% para contribuição social.

3.12 Uso de estimativa e julgamento

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como a divulgação de passivos contingentes, na data base das informações contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem vida útil do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e outros.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. O impacto de tais revisões é reconhecido no exercício em que são efetuadas.

3.13 DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração dos fluxos de caixa fornece informações que permitem aos usuários analisarem a situação financeira da Companhia, sua solvência e liquidez, avaliando a estrutura financeira da entidade, com a finalidade de medir a capacidade da Companhia de geração de caixa futuro ou de se adaptar às circunstâncias e oportunidades que acontecerão naturalmente durante o decurso normal de suas atividades. Esta demonstração foi elaborada conforme as premissas definidas no Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo parte integrante das demonstrações contábeis do exercício de 2024.

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e depósitos bancários	369.088,83	27.239,82
Aplicações financeiras (i)	2.756.138,92	770.081,25
Total	3.125.227,75	797.321,07

- (i) A Companhia em 31 de dezembro de 2024, possui aplicações financeiras com os Bancos: Bradesco e Banco do Brasil em títulos de renda fixa com liquidez imediata.

5. CONTA A RECEBER

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
SPTRANS a receber	3.860.240,30	8.997.247,51
Atende	42.615,21	258.090,33
SPTRANS revisões	29.065,73	-
Bordos	(87.209,85)	417.826,49
Total	3.844.711,39	9.673.164,33

6. ADIANTAMENTOS DIVERSOS

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Alienação de bens	311.877,75	311.877,75
Adiantamento de fornecedores	8.126.627,70	547.790,52
Adiantamento de funcionários	1.391.317,49	1.408.836,53
Adiantamento diversos	8.890.725,65	-
Total	18.720.548,59	2.268.504,80

7. Realizável a longo prazo**7.1 Contas a receber - LP**

A Companhia no exercício de 2024 possui contabilizado o montante de R\$ 16.826.422,55 (R\$ 15.791.132,18) a receber a UNICOOPERS, referente a construção da garagem. Bem como a companhia possui pagamentos a UNICOOPERS referente ao aluguel da garagem atual, no qual perfaz o montante mensal de R\$ 340.000,00, mensais, que teve início em 01/06/2023. A partir de novembro/2024 a Companhia está realizando os pagamentos mensalmente.

7.2 Consórcios.

A Companhia no exercício de 2024 possui contabilizado o montante de R\$ 6.562.138,79 (R\$ 5.222.885,97 em 2023) referente a pagamento de consórcios para aquisição de bens móveis e imóveis no Banco Bradesco e Embracon.

7.3 Aluguéis a apropriar

Os montantes referem-se à apropriação do contrato de locação da Garagem, montante de R\$ 13.800.000,00 em 2024 (R\$ 17.400.000,00 em 2023).

8. IMOBILIZADO

Descrição	Taxa	Saldo	Adições	Baixas	Saldo
	s	31/12/2023			31/12/2024
Imóveis	0%	6.476.000,00	-	-	6.476.000,00
Instalações	10%	60.676,82	3.429.572,26	-	3.490.249,08
Veículos Ônibus	20%	82.276.604,78	21.903.594,99	-	104.180.199,77
Veículos de passageiros VANs	20%	6.153.000,00	1.800.000,00	-	7.953.000,00
(-) Subvenção governamental	20%	0	-	(23.325.652,70)	(23.352.652,70)
Veículos suporte operacional	20%	309.000,00	-	-	309.000,00
Veículos Administrativos	20%	136.458,05	-	-	136.458,05
Máquinas e equipamentos	10%	1.171.527,39	146.407,51	-	1.317.934,90
Computadores e periféricos	20%	819.650,60	21.788,21	-	841.438,81
Móveis e utensílios	10%	365.625,67	12.254,46	-	377.880,13
Validadores eletrônicos	10%	375.000,00	20.878,26	-	395.878,26
Equipamentos de Comunicação	10%	1.074.440,43	44.153,45	-	1.118.593,88
Elevadores para deficientes	10%	664.450,00	-	-	664.450,00
Telefonia	0%	6.495,61	13.465,00	-	19.961,21
Custo Total		99.888.929,24	27.392.114,74	(23.325.652,70)	103.955.391,59
Depreciação Acumulada		(46.552.891,80)	-	(14.944.350,96)	(61.497.242,76)
Valor líquido		53.336.037,65	27.392.114,74	(38.270.003,66)	42.458.148,63

A Companhia no exercício de 2022 iniciou a realização do inventário e conciliação dos ativos da Companhia, não finaliza até o final dos nossos trabalhos, devido a troca de gestão da Companhia, devido a problemas internos.

Em 06 de agosto de 2024 através da SEI 5010.2024/0010931-7, autorização para aquisição de veículos elétricos na quantidade de 09 veículos no valor de R\$ 18.574.200,00, conforme contrato de financiamento 40/0002-8, correspondente a 85% do valor de cada veículo.

Os veículos foram adquiridos em 19/08/2024, junto a Caio Induscar Industria e Comércio Carrocerias Ltda, 09 veículos, Millenium Versão Elétrico no montante de R\$ 2.428.000,00 cada unidade.

9. FORNECEDORES

Referem-se a fornecedores nacionais de prestadores de serviços, produtos e serviços e bens do ativo imobilizado. O saldo em 31/12/2024 é de R\$ 2.833.656,29 (31/12/2022 é de R\$ 384.165,83).



AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A companhia possui empréstimos e financiamentos para capital de giros e aquisição de imobilizado da companhia para sua atividade, totalizando R\$ 25.473.597,90 em 2024 (R\$ 28.613.319,16 em 2023), com os bancos: Bradesco, Banco do Brasil, Banco Luso Brasileiro, Banco Mercedes Bens, Banco Wolkswagem, referente a Capital de Giro, Contas Garantidas e aquisição de bens, bem como o registro dos encargos financeiros.

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Curto prazo	3.079.000,00	1.710.267,63
Longo prazo	22.394.097,90	26.904.584,14

11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
IR a recolher	0,02	62.254,99
IR fonte a recolher	3.303,98	205,36
PIS/COFINS/CSLL a recolher	9.638,14	6.849,44
IR fonte folha de pagamento	602.191,51	468.064,81
COFINS a recolher	52.045,75	52.762,31
PIS a recolher	9.568,92	9.702,59
ISS a recolher	11.755,07	11.602,55
Total	688.503,35	611.442,05

12. CONTINGÊNCIAS**12.1 Passivos contingentes classificados com probabilidade de perda provável**

Durante o curso normal de suas atividades, a Companhia está exposto a reclamações de natureza tributária, trabalhista e cível. Para cada processo ou exposição a processo, a Administração efetua uma avaliação da probabilidade de que sua decisão final possa resultar em uma perda para a Companhia. Com base no relatório a companhia possui contabilizado o montante de R\$ 35.764.712,90 em 2024 (R\$ 27.737.840,04 em 2023) de contingências tributárias, classificadas como perda provável.

12.2 Passivos contingentes classificados com probabilidade de perda possível

Em 31 de dezembro de 2024, o processo considerado como de probabilidade de perda possível pela Administração e por seus assessores legais externos, não está provisionado nas demonstrações financeiras no montante de R\$ 2.278.426,75 de causas cíveis e R\$ 55.006.757,28 referente a causas trabalhistas.

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

13.1 Capital Social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito, totalmente integralizado, é de R\$ 12.500.000,00, dividido em 12.500.000 quotas com o valor nominal unitário de R\$1,00 (um real) cada uma.

Acionista	<u>Quantidade de</u> <u>quotas</u>	<u>% de</u> <u>participação</u>
Valter da Silva Bispo	8.500.000	68%
Ronaldo T. de Oliveira	4.000.000	32%
Total	12.500.000	100%

13.2 Patrimônio Líquido Mínimo

Com base no Comunicado nº 007/2018 da Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes Comissão Especial de Litações – CEL, a Companhia possui uma classificação, com base nos critérios definidos pela Secretaria e a necessidade de uma capital Mínimo.

Com base no item 9.3.2 a Companhia é enquadrada na categoria D12 e tem necessidade de Capital Mínimo de R\$ 4.832.849,00

	<u>31/12/2024</u>
Capital Social	12.500.000,00
Reserva de lucros	5.645.999,34
Patrimônio Líquido	18.145.999,34

13.3 Ajustes de exercício anteriores

A Companhia possui registrado o montante de R\$ 183.131,70 referente a ajustes de exercícios anteriores, referente a acerto na movimentação de estoque.

13. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda foi calculado com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 15%, mais o adicional de 10% sobre a parcela anual do lucro tributável excedente a R\$240. A contribuição social foi calculada com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 9%, demonstrados conforme abaixo.

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Lucro antes do IR/CSLL	(3.985.688,77)	3.238.511,61
Outros efeitos e ajustes permanentes	-	2.823.054,04
Base de cálculo	(3.985.688,77)	6.061.565,65
Alíquota nominal IR/CSLL	34%	34%
Imposto de renda e Contribuição Social	-	(2.060.932,32)

14. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**Estrutura de Capital**

A estrutura de capital da Companhia é representada por capital próprio e de terceiro, sendo o capital de terceiros substancialmente compostos por empréstimos e financiamentos, deduzidos pelo caixa e equivalentes de caixa. Essa estrutura é considerada adequada pela Administração.

Categorias de instrumentos financeiros

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<u>Ativos financeiros</u>		
Custo amortizado		
Caixa e equivalente de caixa	3.125.227,75	797.321,07
Contas a receber	3.844.711,39	9.673.164,33
<u>Passivos financeiros</u>		
Custo amortizado:		
Fornecedores	2.833.656,29	384.165,83
Empréstimos e financiamentos	25.473.597,90	28.614.851,77

A Administração considera que os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros acima descritos se aproximam dos seus valores justos.

A mensuração dos instrumentos financeiros está agrupada em níveis de 1 a 3, com base no grau em que seu valor justo é cotado:

- Nível 1 - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente.
- Nível 3 - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

Gestão de Risco de liquidez

O risco de liquidez representa a exposição da Companhia à insuficiência de recursos de alta liquidez para cumprir com suas obrigações financeiras, devido ao descasamento de prazos ou volume nos fluxos de caixa estimados da Companhia.

O risco de liquidez é gerenciado por meio da manutenção de reservas adequadas, efetuando o contínuo monitoramento dos fluxos de caixa real e projetado e da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. As fontes de recursos da Companhia consistem nas receitas auferidas pela prestação de serviços e demais recursos financeiros que podem ser obtidos, como por exemplo, aporte de capital pelos acionistas.

Gestão de risco de crédito

O risco de crédito refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia adota a política de apenas negociar com clientes e instituições financeiras que possuam capacidade de crédito.

Gestão de risco de taxas de juros

A Companhia não está exposta ao risco de taxa de juros, uma vez que ela obtém empréstimos com taxas de juros prefixadas e índices de correção de mercado. Esse risco é administrado pela Companhia por meio da negociação de taxas de juros em níveis compatíveis com o mercado.

A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis e a seletividade de seus clientes, assim como os limites individuais de posição, são procedimentos adotados para minimizar eventuais problemas de inadimplência e concentração de risco nas contas a receber.

Operações com instrumentos derivativos

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos.

15. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Companhia tem cobertura de seguros em virtude dos riscos existentes em suas operações. Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia entende que os seguros contratados e vigentes, estão dados como garantia para possíveis riscos que possam acontecer. Não é parte da auditoria a análise das apólices ou riscos para o negócio.

16. INDICADORES ECONOMICOS E FINANCEIROS

Com base no item 9.3 do Contrato, a Companhia para a comprovação de boa situação financeira a licitante deverá atender ou superar pelo menos 03 (três) dos 5 (cinco) índices, sob pena de inabilitação:

Índice Contábil	Fórmula	Mínimo Exigido	Valor em 2024
Liquidez Corrente	AC/PC	Maior ou Igual a 0,60	1,30
Liquidez Geral	(AC+RLP) / (PC + PNC)	Maior ou Igual a 0,60	0,74
Liquidez Seca	(AC – Est) / (PC)	Maior ou Igual a 0,60	1,19
Quociente de Solvência	AT / (PT – PL)	Maior ou Igual a 1,25	1,19
Endividamento Total	(PC + PNC) / AT	Menor ou Igual a 0,60	0,84

AUTO VIAÇÃO TRANSCAP LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(Valores expressos em reais - R\$ mil)

Glossário:

AC = Ativo Circulante

AT = Ativo Total

Est = Estoque

PC = Passivo Circulante

PT = Passivo Total

PNC = Passivo não Circulante

RLP = Realizável a longo prazo

PL = Patrimônio Líquido

Liquidez Corrente: É um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo.

Liquidez Geral: É um indicador utilizado para medir a capacidade que uma empresa tem de honrar com as suas obrigações de curto e longo prazo.

Liquidez seca: É o indicador que tem a função de medir a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações financeiras de curto prazo

Quociente de solvência: Índice explana a dívida geral em comparação com o patrimônio líquido, e é calculado pelo total de passivos dividido pelo patrimônio líquido dos sócios.

Endividamento total: Índice capaz de demonstrar quanto de capital de uma empresa é proveniente de terceiros, e quanto é advindo dos próprios recursos.

17. AUTORIZAÇÃO PARA A CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 28 de agosto de 2024, a Administração da Companhia autorizou a conclusão das presentes demonstrações financeiras, estando aprovadas para divulgação.

Assinado digitalmente por:
VALTER DA SILVA BISPO
CPF: ***.329.598-**
Certificado emitido por AC A DIGIFORTE
RFB
Data: 30/06/2025 17:53:30 -03:00 

Assinado digitalmente por:
DANIEL MATTOS MARTINEZ
CPF: ***.147.298-**
Certificado emitido por AC A DIGIFORTE
RFB
Data: 30/06/2025 17:53:07 -03:00 



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: XEWZ5-GMMWR-6XHL6-H3JRS

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ DANIEL MATTOS MARTINEZ (CPF ***.147.298-**) em 30/06/2025 17:53 -
Assinado com certificado digital ICP-Brasil
- ✓ VALTER DA SILVA BISPO (CPF ***.329.598-**) em 30/06/2025 17:53 -
Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://portal.digiforte.com.br/validate/XEWZ5-GMMWR-6XHL6-H3JRS>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://portal.digiforte.com.br/validate>