

## BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022

CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

(em R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalente de caixa	23.129.664	16.373.703
Contas a receber	9.458.152	2.733.286
Estoques	9.744.567	8.723.338
Impostos a recuperar	515.184	422.047
Adiantamento a fornecedores	51.053.632	44.806.422
Despesas antecipadas	849.334	849.333
<b>Total circulante</b>	<u>94.750.532</u>	<u>73.908.129</u>
<b>Não circulante</b>		
Depósitos judiciais	4.434.802	3.300.832
Imobilizado	68.961.678	75.356.211
<b>Total não circulante</b>	<u>73.396.480</u>	<u>78.657.043</u>
<b>Total do ativo</b>	<u>168.147.012</u>	<u>152.565.172</u>

Demonstrações não auditadas



**Paulo Siqueira Korek Farias**

**CPF: 128.707.688-26**

**Presidente**



**Anderson Prates Napolião**

**CRC 1SP 234767/O-6**

**Contador**

**A2 TRANSPORTES**  
**BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022**

CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

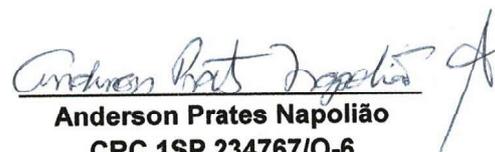
(em R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>		
Empréstimos e financiamentos	5.415.778	11.312.859
Fornecedores	16.495.899	20.554.421
Impostos e contribuições a recolher	21.190.527	21.397.363
Salários e encargos sociais	83.494.671	53.428.901
Parcelamentos	-	142.974
Outras contas a pagar	-	1.045.136
<b>Total circulante</b>	<u>126.596.876</u>	<u>107.881.654</u>
<b>Não circulante</b>		
Empréstimos e financiamentos	13.871.647	16.160.374
Parcelamentos	429.751	459.736
<b>Total não circulante</b>	<u>14.301.398</u>	<u>16.620.110</u>
<b>Patrimônio líquido</b>		
Capital social	22.854.116	22.854.116
Reserva de lucros	31.822.361	31.822.361
Lucros acumulados	(27.427.739)	(26.613.069)
<b>Total patrimônio líquido</b>	<u>27.248.738</u>	<u>28.063.408</u>
<b>Total do passivo</b>	<u>168.147.012</u>	<u>152.565.172</u>

Demonstrações não auditadas



**Paulo Siqueira Korek Farias**  
CPF: 128.707.688-26  
Presidente



**Anderson Prates Napolião**  
CRC 1SP 234767/O-6  
Contador

**A2 TRANSPORTES**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

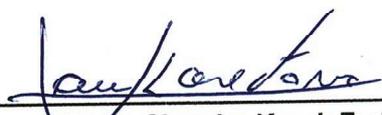
CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

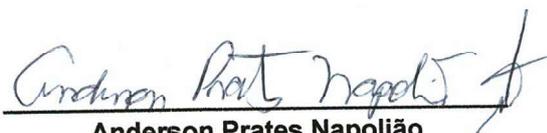
(em R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>295.221.364</b>	<b>282.833.533</b>
Receita operacional	295.221.364	282.833.533
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<b>(3.792.119)</b>	<b>(9.169.240)</b>
Impostos sobre receita bruta	(3.792.119)	(9.169.240)
<b>Receita líquida de vendas</b>	<b>291.429.245</b>	<b>273.664.293</b>
<b>(-) Custos das vendas</b>	<b>(245.553.961)</b>	<b>(251.696.900)</b>
Custo das operações e produções	(245.553.961)	(251.696.900)
<b>= Resultado operacional bruto</b>	<b>45.875.284</b>	<b>21.967.393</b>
<b>(+ / -) Receitas / Despesas operacionais</b>	<b>(45.152.614)</b>	<b>(45.542.802)</b>
Despesas gerais e administrativas	(45.503.686)	(44.557.666)
Outras receitas e despesas operacionais	351.072	(985.136)
<b>= Resultado antes do resultado financeiro</b>	<b>722.670</b>	<b>(23.575.408)</b>
<b>(+ / -) Receitas / Despesas financeiras</b>	<b>(1.845.651)</b>	<b>(5.065.598)</b>
Receitas financeiras	-	-
Despesas financeiras	(1.845.651)	(5.065.598)
<b>(=) Resultado antes do IR e CSLL</b>	<b>(1.122.981)</b>	<b>(28.641.006)</b>
(-) Imposto de renda e contribuição social - corrente	-	-
(+) Imposto de renda e contribuição social - diferidos	-	-
<b>(=) Lucro líquido do exercício</b>	<b>(1.122.981)</b>	<b>(28.641.006)</b>
Lucro por lote de mil ações	(1.123)	(28.641)

Demonstrações não auditadas



**Paulo Siqueira Korek Farias**  
**CPF: 128.707.688-26**  
**Presidente**



**Anderson Prates Napolião**  
**CRC 1SP 234767/O-6**  
**Contador**

## A2 TRANSPORTES

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DEZEMBRO

CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

(em R\$)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva de Lucros</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>22.854.116</b>	<b>5.835.376</b>	<b>(2.027.937)</b>	<b>26.661.555</b>
Distribuição de dividendos	-	-	-	-
Lucro ou prejuízo do exercício	-	34.928.296	-	34.928.296
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>22.854.116</b>	<b>40.763.672</b>	<b>(2.027.937)</b>	<b>61.589.851</b>
Distribuição de dividendos	-	(8.941.311)	-	(8.941.311)
Lucro ou prejuízo do exercício	-	-	(24.585.132)	(24.585.132)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>22.854.116</b>	<b>31.822.361</b>	<b>(26.613.069)</b>	<b>28.063.408</b>
Distribuição de dividendos	-	-	-	-
Lucro ou prejuízo do exercício	-	-	(814.670)	(814.670)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>22.854.116</b>	<b>31.822.361</b>	<b>(27.427.739)</b>	<b>27.248.738</b>

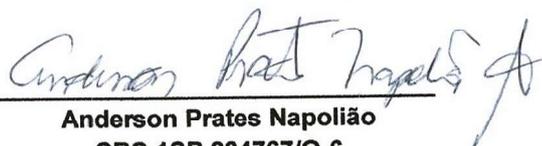
Demonstrações não auditadas



**Paulo Siqueira Korek Farias**

**CPF: 128.707.688-26**

**Presidente**



**Anderson Prates Napolião**

**CRC 1SP 234767/O-6**

**Contador**

**A2 TRANSPORTES**  
**INDICES ECONÔMICOS - CONTRATO SPTRANS**

CNPJ: 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

(em R\$)

	2023	2022
<b>Liquidez Corrente</b>		
Ativo Circulante	94.750.532,34	73.908.129,00
Passivo Circulante	126.596.876,11	107.881.654,00
	<b>0,75</b>	<b>0,69</b>

	2023	2022
<b>Liquidez Geral</b>		
Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	99.185.333,96	77.208.961,00
Passivo Circulante + Passivo não Circulante	140.898.273,87	124.501.764,00
	<b>0,70</b>	<b>0,62</b>

	2023	2022
<b>Liquidez Seca</b>		
Ativo Circulante - Estoques	85.005.965,06	65.184.791,00
Passivo Circulante	126.596.876,11	107.881.654,00
	<b>0,67</b>	<b>0,60</b>

	2023	2022
<b>Quociente de Solvência</b>		
Ativo Circulante	94.750.532,34	73.908.129,00
Passivo total - Patrimônio Líquido	113.649.535,70	96.438.356,00
	<b>0,83</b>	<b>0,77</b>

	2023	2022
<b>Endividamento Total</b>		
Passivo Circulante + Passivo não Circulante	140.898.273,87	124.501.764,00
Ativo Total	168.147.012,04	152.565.172,00
	<b>0,84</b>	<b>0,82</b>

  
 Paulo Siqueira Korek Farias  
 CPF: 128.707.688-26  
 Presidente

  
 Anderson Prates Napolitano  
 CRC 1SP 234767/O-6  
 Contador

**A2 TRANSPORTES LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

**A2 TRANSPORTES LTDA**

Demonstrações Financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023

**A2 TRANSPORTES LTDA****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

**A 2 TRANSPORTES LTDA  
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022**

CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

(em R\$)

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>	<b>Notas</b>		
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalente de caixa	4	23.129.664	16.373.703
Contas a receber	5	9.458.152	2.733.286
Estoques	6	9.744.567	8.723.338
Adiantamento a fornecedores	7	51.053.632	44.806.422
Impostos a recuperar	8	515.184	422.047
Despesas antecipadas	9	849.334	849.333
<b>Total circulante</b>		<b>94.750.532</b>	<b>73.908.129</b>
<b>Não circulante</b>			
Depositos judiciais	9	4.434.802	3.300.832
Imobilizado	10	68.961.678	75.356.211
<b>Total não circulante</b>		<b>73.396.480</b>	<b>78.657.043</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>168.147.012</b>	<b>152.565.172</b>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

**A2 TRANSPORTES LTDA****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

**A 2 TRANSPORTES LTDA  
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022**

CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

(em R\$)

		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Passivo</b>	<b>Notas</b>		
<b>Circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	<b>11</b>	5.415.778	11.312.859
Fornecedores	<b>12</b>	16.495.899	20.554.421
Impostos e contribuições a recolher	<b>13</b>	21.190.527	21.397.363
Salários e encargos sociais	<b>14</b>	83.494.671	53.428.901
Parcelamentos		-	142.974
Outras contas a pagar		-	1.045.136
<b>Total circulante</b>		<u><b>126.596.876</b></u>	<u><b>107.881.654</b></u>
<b>Não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	<b>11</b>	13.871.647	16.160.374
Parcelamentos	-	429.751	459.736
<b>Total não circulante</b>		<u><b>14.301.398</b></u>	<u><b>16.620.110</b></u>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social		22.854.116	22.854.116
Reserva de lucros		31.822.361	31.822.361
Lucros acumulados		(27.427.739)	(26.613.069)
<b>Total patrimônio líquido</b>		<u><b>27.248.738</b></u>	<u><b>28.063.408</b></u>
<b>Total do passivo</b>		<u><b>168.147.012</b></u>	<u><b>152.565.172</b></u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

**A2 TRANSPORTES LTDA****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

**A 2 TRANSPORTES LTDA**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

(em R\$)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
<b>Receita operacional bruta</b>		<b>295.221.364</b>	<b>282.833.533</b>
Receita operacional	15	295.221.364	282.833.533
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>		<b>(3.792.119)</b>	<b>(9.169.240)</b>
Impostos sobre receita bruta	15	(3.792.119)	(9.169.240)
<b>Receita líquida de vendas</b>		<b>291.429.245</b>	<b>273.664.293</b>
<b>(-) Custos das vendas</b>		<b>(245.553.961)</b>	<b>(251.696.900)</b>
Custo das operações e produções	16	(245.553.961)	(251.696.900)
<b>= Resultado operacional bruto</b>		<b>45.875.284</b>	<b>21.967.393</b>
<b>( + / - ) Receitas / Despesas operacionais</b>		<b>(45.152.614)</b>	<b>(45.542.802)</b>
Despesas gerais e administrativas	17	(45.503.686)	(44.557.666)
Outras receitas e despesas operacionais		351.072	(985.136)
<b>= Resultado antes do resultado financeiro</b>		<b>722.670</b>	<b>(23.575.408)</b>
<b>( + / - ) Receitas / Despesas financeiras</b>		<b>(1.845.651)</b>	<b>(5.065.598)</b>
Receitas financeiras		-	-
Despesas financeiras	18	(1.845.651)	(5.065.598)
<b>( = ) Resultado antes do IR e CSLL</b>		<b>(1.122.981)</b>	<b>(28.641.006)</b>
( - ) Imposto de renda e contribuição social - corrente		-	-
<b>( = ) Lucro líquido do exercício</b>		<b>(1.122.981)</b>	<b>(28.641.006)</b>
Lucro por lote de mil ações		(1.123)	(28.641)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

**A2 TRANSPORTES LTDA****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

**A 2 TRANSPORTES LTDA****DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

(em R\$)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva de Lucros</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>22.854.116</b>	<b>5.835.376</b>	<b>(2.027.937)</b>	<b>26.661.555</b>
Lucro ou prejuízo do exercício	-	34.928.296	-	<b>34.928.296</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>22.854.116</b>	<b>40.763.672</b>	<b>(2.027.937)</b>	<b>61.589.851</b>
Distribuição de dividendos	-	(8.941.311)	-	<b>(8.941.311)</b>
Lucro ou prejuízo do exercício	-	-	(24.585.132)	<b>(24.585.132)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>22.854.116</b>	<b>31.822.361</b>	<b>(26.613.069)</b>	<b>28.063.408</b>
Distribuição de dividendos	-	-	-	-
Lucro ou prejuízo do exercício	-	-	(814.670)	<b>(814.670)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>22.854.116</b>	<b>31.822.361</b>	<b>(27.427.739)</b>	<b>27.248.738</b>

Demonstrações não auditadas

**A2 TRANSPORTES LTDA****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

**A 2 TRANSPORTES LTDA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

CNPJ. 21.559.841/0001-03

São Paulo - SP

(em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro antes das provisões tributárias	(1.122.981)	(28.641.006)
<b>Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais</b>		
Depreciações e amortizações	20.407.072	15.475.138
<b>Caixa das atividades operacionais</b>	<u><b>19.284.091</b></u>	<u><b>(13.165.869)</b></u>
Contas a receber	(6.724.866)	3.966.958
Estoques	(1.021.229)	23.212.564
Impostos a recuperar	(93.137)	(2.545.442)
Despesas antecipadas	(1.133.970)	(256.715)
Adiantamento a fornecedores	(6.247.210)	26.863.642
<b>Decréscimo/ (acrécimo) em ativos</b>	<u><b>(15.220.412)</b></u>	<u><b>51.241.007</b></u>
Fornecedores	(4.058.522)	11.145.221
Impostos e contribuições a recolher	(206.836)	(27.408.795)
Salários e encargos sociais	30.065.770	17.001.282
Outras contas a pagar	(1.188.110)	558.302
<b>(Decréscimo)/ acréscimo em passivos</b>	<u><b>24.612.303</b></u>	<u><b>1.296.010</b></u>
<b>Caixa proveniente das operações</b>	<u><b>28.675.982</b></u>	<u><b>39.371.149</b></u>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<u><b>28.675.982</b></u>	<u><b>39.371.149</b></u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de imobilizado	(11.751.745)	(11.751.745)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<u><b>(11.751.745)</b></u>	<u><b>(11.751.745)</b></u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Captação de empréstimos	(25.170.530)	(54.615.201)
Amortização de empréstimos	19.273.449	55.115.573
Juros sobre empréstimos	(4.271.196)	(29.355.219)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<u><b>(10.168.277)</b></u>	<u><b>(28.854.847)</b></u>
<b>(Diminuição)/ aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u><b>6.755.961</b></u></u>	<u><u><b>(1.235.443)</b></u></u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do exercício	16.373.703	17.609.146
No final do exercício	23.129.664	16.373.703
<b>(Diminuição)/ aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u><b>6.755.961</b></u></u>	<u><u><b>(1.235.443)</b></u></u>

## **A2 TRANSPORTES LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

---

#### **1. Contexto operacional**

A empresa **A 2 Transportes LTDA**, foi fundada em 12/12/2014 na cidade São Paulo no estado São Paulo. Sua atividade principal, conforme a Receita Federal, é 49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal. A empresa firmou contrato com a São Paulo Transportes – SPTrans, órgão público para transportar e operacionalizar o atendimento do cidadão do município de São Paulo/SP.

A empresa contratou uma empresa especializada em contabilidade e serviços financeiros para realizar o reprocessamento das informações financeiras dos anos de 2019, 2020 e 2021 da instituição, afim de assegurar a integridade dos dados apresentados em sua demonstração financeira.

#### **2. Políticas contábeis**

##### **2.1 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, estimativas do valor das propriedades para investimento, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Empresa revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME).

##### **2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação**

A Administração da Empresa definiu que sua moeda funcional é o Real. Essas informações financeiras são apresentadas em Real. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

##### **2.3 Classificação corrente versus não corrente**

A Empresa apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação circulante / não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando:

- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- For mantido principalmente para negociação;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca, ou seja, utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

## **2.4 Mensuração do valor justo**

Diversas políticas e divulgações contábeis da Empresa exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

### **a) Contas a receber de clientes e outros créditos**

O valor justo de contas a receber e outros créditos, é estimado como o valor presente de fluxos de caixa futuros, descontado pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação. Esse valor justo é determinado para fins de divulgação quando aplicável.

### **b) Ativos e passivos financeiros não derivativos**

O valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações financeiras.

## **2.5 Instrumentos financeiros**

Os valores contábeis de aplicações financeiras e contas a receber constantes no balanço patrimonial, quando comparados aos valores que poderiam ser obtidos na sua negociação com terceiros ou, na ausência destes, quando comparados com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado. Durante este exercício, a Empresa não realizou operações com derivativos.

### **(a) Valor de mercado dos instrumentos financeiros**

Os valores de mercado foram calculados, conforme o valor presente dos instrumentos financeiros, considerando a taxa de juros praticada pelo mercado para operações de riscos e prazos similares.

### **(b) Concentração de risco de crédito**

As contas a receber são pulverizadas, portanto, não se concentram em alguns clientes, minimizando o risco de crédito em conjunto com os procedimentos de controle.

Os resultados da Empresa estão suscetíveis a variações das taxas de juros incidentes sobre as aplicações financeiras e dívidas com taxas de juros variáveis. A Empresa monitora continuamente as taxas de juros de mercado, com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de operações de derivativos para se proteger contra o risco de volatilidade destas taxas.

## **Ativos financeiros não derivativos**

A Empresa reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados.

## **A2 TRANSPORTES LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

---

Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A baixa de um ativo financeiro é realizada quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou na transferência dos direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação, no qual, essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando a Empresa tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Empresa possui os seguintes ativos financeiros não derivativos:

#### **a) Investimentos mantidos até o vencimento**

Caso a Empresa tenha intenção e a capacidade de manter títulos de dívida até o vencimento, então tais ativos financeiros são classificados como mantidos até o vencimento. Os investimentos mantidos até o vencimento são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após seu reconhecimento inicial, os investimentos mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, reduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Eventual venda ou reclassificação de um valor maior que irrisório de investimentos mantidos até o vencimento que não estejam próximos de seu vencimento poderia resultar na reclassificação de todos os investimentos mantidos até o vencimento como disponíveis para venda e impedir de classificar títulos de investimentos como os mantidos até o vencimento para o exercício corrente e os próximos dois exercícios financeiros.

#### **b) Empréstimos e recebíveis**

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, reduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem clientes e outros créditos. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e aplicações financeiras de liquidez imediata.

#### **c) Passivos financeiros não derivativos**

A Empresa reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

A baixa de um passivo financeiro ocorre quando a Empresa tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou liquidadas.

## **A2 TRANSPORTES LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

---

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

A Empresa possui os seguintes passivos financeiros não derivativos:

- Empréstimos, contraídos para aquisição de bens patrimoniais (ativo fixo);
- Fornecedores e outras contas a pagar, tais como passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis;

Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

#### **2.6 Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem os saldos em caixa, contas correntes (depósitos bancários à vista) e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata ou conversível em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.

#### **2.7 Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável (nota explicativa 5). A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

#### **2.8 Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no princípio primeiro-a-entrar-primeiro-a-sair (PEPS). No caso dos estoques manufaturados, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade normal de operação.

#### **2.9 Impostos a recuperar**

Impostos a recuperar são valores de crédito superiores aos débitos de uma empresa após o cálculo do balanço patrimonial, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos impostos. Eles existem quando a empresa paga um mesmo imposto mais de uma vez, e portanto, gera um saldo a ser recuperado.

#### **2.10 Ativos**

Um ativo é reconhecido quando for provável que seus benefícios econômicos-futuros serão gerados em favor, da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

#### **2.11 Ativo imobilizado**

##### **Reconhecimento e mensuração**

## A2 TRANSPORTES LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em reais)

---

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando existentes. O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

#### Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo. O valor residual dos bens baixados usualmente não é relevante e, por essa razão, não é considerado na determinação do valor depreciável.

A depreciação é calculada com base no método linear ao longo das vidas úteis estimadas dos ativos, conforme a seguir apresentado:

<b>Grupo patrimonial</b>	<b>Vida útil estimada</b>
Móveis e utensílios	10 anos
Computadores e periféricos	05 anos
Equipamentos de telefonia	10 anos
Veículos	05 anos

#### Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

## 2.12 Intangível

#### Reconhecimento e mensuração

Itens do intangível são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzidos de amortização acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando existentes.

#### Amortização

A amortização é calculada sobre o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, e reconhecido no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. As vidas úteis estimadas são as seguintes:

<b>Descrição</b>	<b>Vida útil em média</b>
Software	05 anos

## **A2 TRANSPORTES LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

---

#### **Gastos subsequentes**

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

#### **2.13 Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. Se o efeito temporal do montante for significativo, provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

#### **2.14 Receita Operacional**

A receita operacional é reconhecida quando (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens forem transferidos para o comprador ou os serviços tenham sido prestados, (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Empresa, (iii) os custos associados e a possível devolução de mercadorias puderem ser estimados de maneira confiável, (iv) não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, (v) o valor da receita possa ser mensurado de maneira confiável e (vi) o serviço não possa ser recusado. A receita é medida líquida de devoluções, descontos comerciais e bonificações conforme aplicável.

#### **2.15 Receitas e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos e encargos financeiros sobre tributos. Essas despesas de juros são reconhecidas no resultado.

#### **2.16 Imposto de renda e contribuição social**

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 20.000 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, pelas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

No dia 13 de maio de 2014 foi publicada a Lei nº 12.973 (anteriormente MP nº627/13), que revoga o Regime Tributário de Transição (RTT) e traz outras providências. As disposições previstas na Lei têm vigência a partir de 2015. A sua adoção antecipada para 2014 é facultada às empresas. A Administração da empresa avaliando as disposições contidas na Lei, o cenário de normatizações e controles fiscais alternativos à evidenciação contábil

## **A2 TRANSPORTES LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

---

a serem disciplinados pela Receita Federal do Brasil, optou pela não adoção das disposições contidas nos artigos 1º, 2º e 4º a 7º da Lei nº 12.973/14 para o ano calendário de 2018.

### **3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

A preparação das demonstrações financeiras individuais e combinadas de acordo com as normas *IFRS - International Financial Reporting Standards*, e pronunciamento técnico (CPC), exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes as políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e combinadas os quais, eventualmente, podem ser distintos dos valores de realização, estão discutidas a seguir:

#### **Impostos**

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros, dado o amplo aspecto de relacionamentos dos negócios, bem como a natureza de longo prazo e a complexidade dos instrumentos contratuais existentes. Diferenças entre os resultados reais e as premissas adotadas, ou as futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registrados.

A Empresa constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de auditorias por parte das autoridades fiscais brasileiras.

O valor dessas provisões baseia-se em dois fatores, como experiência de auditorias fiscais anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável.

Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Empresa.

#### **Provisões para riscos cíveis e trabalhistas**

A Empresa reconhece provisão para as demandas cíveis e trabalhistas, onde a avaliação da probabilidade de perda inclui:

- a) a avaliação das evidências disponíveis;
- b) a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis;
- c) as decisões mais recentes nos tribunais; e
- d) sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções trabalhistas ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

## A2 TRANSPORTES LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em reais)

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, incluem o caixa, os depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa.

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, o saldo de caixa e equivalentes de caixa é composto pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Bancos - Conta Corrente	23.129.664	16.373.703
<b>Total</b>	<b>23.129.664</b>	<b>16.373.703</b>

#### 5. Contas a receber

As contas a receber de clientes são compostas pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes	9.458.152	2.733.286
<b>Total</b>	<b>9.458.152</b>	<b>2.733.286</b>

#### 6. Estoques

Os estoques são compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Estoques	9.744.567	8.723.338
<b>Total</b>	<b>9.744.567</b>	<b>8.723.338</b>

#### 7. Adiantamento a fornecedores

Os adiantamentos a fornecedores são compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento	51.053.632	44.806.422
<b>Total</b>	<b>51.053.632</b>	<b>44.806.422</b>

#### 8. Impostos a recuperar

Os impostos a recuperar são compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

## A2 TRANSPORTES LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos a Recuperar	515.184,04	422.047
<b>Total</b>	<b>515.184,04</b>	<b>422.047</b>

#### 9. Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Depositos judiciais	4.434.802	3.300.832
<b>Total</b>	<b>4.434.802</b>	<b>3.300.832</b>

#### 10. Imobilizado

O ativo imobilizado é composto pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	Taxa de depreciação anual (em %)	31/12/2023	31/12/2022
Terrenos		22.330.000	22.330.000
Instalações	10%	12.160	12.160
Móveis e utensílios	10%	94.507	94.507
Computadores e periféricos	20%	529.587	529.587
Maquinas e equipamentos	10%	178.371	178.371
Veiculos	20%	83.490.656	81.229.862
Imobilizado em andamento		31.674.778	19.923.033
<b>Total do valor de custo</b>		<b>138.310.060</b>	<b>124.297.521</b>
Depreciações acumuladas		(69.348.382)	(48.941.310)
<b>Imobilizado, líquido</b>		<b>68.961.678</b>	<b>75.356.211</b>

A movimentação do grupo do imobilizado, para o período findo em 31 de dezembro, são apresentadas conforme os quadros a seguir:

## A2 TRANSPORTES LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em reais)

	31/12/2022	Aquisições	Depreciação	31/12/2023
Terrenos	22.330.000	-	-	22.330.000
Instalações	6.849	-	(1.520)	5.329
Móveis e utensílios	60.629		(11.813)	48.815
Computadores e periféricos	454.829		(134.584)	320.244
Maquinas e equipamentos	126.352		(22.296)	104.056
Veículos	32.454.519		(20.236.858)	12.217.661
Imobilizado em andamento	19.923.033	14.012.539	-	33.935.572
<b>Total</b>	<b>75.356.211</b>	<b>14.012.539</b>	<b>(20.407.072)</b>	<b>68.961.678</b>

#### 11. Empréstimos e financiamentos

Os valores referentes a empréstimos são compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos	19.287.425	27.473.233
<b>Total</b>	<b>19.287.425</b>	<b>27.473.233</b>

#### 12. Fornecedores

Os valores referentes a fornecedores são compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	16.495.899	20.554.421
<b>Total</b>	<b>16.495.899</b>	<b>20.554.421</b>

#### 13. Impostos e contribuições a recolher

Os valores referentes a obrigações tributárias são compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos a recolher	21.190.527	21.397.363
<b>Total</b>	<b>21.190.527</b>	<b>21.397.363</b>

## A2 TRANSPORTES LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em reais)

#### 14. Salários e encargos sociais

Os valores referentes a obrigações trabalhistas são compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Salários e encargos sociais	83.494.671	53.428.901
<b>Total</b>	<b>83.494.671</b>	<b>53.428.901</b>

#### 15. Receita líquida de vendas

A receita líquida de vendas é composta de contrato assinado junto a SPTRANS compostos pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Receita de prestação de serviços	295.221.364	282.833.533
Impostos sobre a receita	(3.792.119)	(9.169.240)
<b>Receita líquida de vendas</b>	<b>291.429.245</b>	<b>273.664.293</b>

#### 16. Custos das operações e das produções

O custo da operação é composto pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2019	31/12/2018
Custo licenciamento de sinal	(245.553.961)	(251.696.900)
<b>Total</b>	<b>(245.553.961)</b>	<b>(251.696.900)</b>

#### 17. Despesas gerais e administrativas

As despesas gerais e administrativas são compostas pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

:

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas com o pessoal	(733.180)	(717.938)
Serviços de terceiros	(19.247.909)	(23.355.417)
Energia elétrica, água e internet	(1.358.427)	(1.330.186)
Custos com material de uso e consumo	(3.698.697)	(3.621.801)
Taxas e emolumentos	(58.401)	(57.187)
Depreciações e amortizações	(20.407.072)	(15.475.138)
<b>Total</b>	<b>(45.503.686)</b>	<b>(44.557.666)</b>

## A2 TRANSPORTES LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em reais)

---

#### 18. Despesas financeiras

As despesas financeiras são compostas pelos seguintes saldos em 31 de dezembro:

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas bancárias	265.092	257.938
Juros de mora	1.580.559	4.807.660
<b>Total</b>	<b>1.845.651</b>	<b>5.065.598</b>

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35228907119	CNPJ 21.559.841/0001-03
NOME EMPRESARIAL A 2 TRANSPORTES LTDA	

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO DIARIO GERAL	NÚMERO DO LIVRO 10
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) D7.EE.C0.99.37.61.91.A2.E2.ED.40.AA.6A.87.07.20.F8.41.82.66	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	21559841000103	A 2 TRANSPORTES LTDA:21559841000103	5655715229251025648	26/09/2023 a 25/09/2024	Sim
CONTADOR	21985630885	ANDERSON PRATES NAPOLIAO:21985630885	97415285904832957445363866760428658117	27/06/2024 a 27/06/2025	Não

NÚMERO DO RECIBO:

D7.EE.C0.99.37.61.91.A2.E2.ED.40.AA.  
6A.87.07.20.F8.41.82.66-5

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 03/07/2024 às 13:10:34

04.D8.17.73.E5.C0.DB.44  
AB.71.A6.A4.E5.5D.86.92

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.