

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Demonstrações dos valores adicionados

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Quotistas e Administradores da
Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda.
São Lourenço da Mata - PE

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da **Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda. (“Empresa”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e das demonstrações dos valores adicionados para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos, se houver, dos assuntos descrito no parágrafo a seguir intitulado “Base para opinião com ressalva” as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda.** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Encargos sobre a folha de pagamento

Conforme Nota Explicativa nº 11 às demonstrações contábeis, o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 apresenta na Rubrica “Obrigações trabalhistas”, o montante de R\$ 46.576 mil, dos quais R\$ 12.869 mil e 33.707 mil, respectivamente, são relativos às provisões de férias e salários e outros benefícios e encargos. A Empresa não nos forneceu, até a data de conclusão dos nossos trabalhos, a memória de cálculo para registro e recolhimento do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS), do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) funcional e do Imposto de Renda Retido na Fonte de Pessoa Física. Em decorrência desse assunto, não foi possível determinar se teria havido necessidade de efetuar ajustes nas demonstrações contábeis em relação ao saldo de “Obrigações trabalhistas” em 31 de dezembro de 2023, assim como nos demais elementos componentes das demonstrações contábeis.

Adoção inicial CPC 06(R2) - Contratos de arrendamento

O CPC 06(R2) - Contratos de arrendamento teve a aplicação requerida a partir de 1º de janeiro de 2019, tendo como principal impacto o reconhecimento e mensuração do ativo de direito de uso e passivo de contratos de arrendamento. Até a conclusão de nossos trabalhos a Empresa não nos apresentou análise dos contratos de arrendamento, bem como não identificamos a aplicação da respectiva norma das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Caso a Empresa tivesse efetuado a análise dos contratos de arrendamento, certos elementos das demonstrações contábeis poderiam ter sido afetados de forma relevante. Os possíveis efeitos desse assunto não foram determinados.

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 Empresa, 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 (CFC), 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 com ressalvas.

Ênfase

Transação com partes relacionadas

Chamamos atenção para a Nota Explicativa nº 7 às demonstrações contábeis, que divulga que a Empresa realiza transações com partes relacionadas em condições determinadas entre elas. Desta forma, as demonstrações contábeis devem ser lidas nesse contexto. Nossa opinião não contém ressalva relacionada ao assunto.

Responsabilidades da Administração 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 de a Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa;
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Recife, 25 de abril de 2024.

MOBIBRASIL TRANSPORTE SÃO PAULO LTDA.

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022		Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	81.682	54.793	Fornecedores	9	17.657	21.461
Contas a receber de clientes	5	31.476	27.252	Empréstimos e financiamentos	10	69.105	51.098
Estoques	6	6.183	7.173	Obrigações trabalhistas	11	46.576	34.108
Adiantamentos		4.472	1.233	Obrigações tributárias	12	1.258	1.586
Mútuo com partes relacionadas	7	-	8.248	Parcelamentos	13	6.667	6.036
Outros ativos		1.336	434	Processos cíveis e trabalhistas a pagar	14	2.929	4.323
		125.149	99.133	Outros passivos		658	3.376
						144.851	121.988
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos			
Depósitos judiciais		180	296	Parcelamentos	13	12.805	17.680
Mútuo com partes relacionadas	7	24.572	23.815	Provisão para contingências	15	5.184	8.422
Outros ativos		3.850	3.615	Passivo fiscal diferido	16	20.592	3.927
		28.602	27.726			120.735	141.276
Imobilizado				Patrimônio líquido			
Intangível	8	177.876	201.793	Capital social	17	39.750	53.000
		-	1	Reservas de lucros		26.290	12.388
		206.478	229.520			66.040	65.388
Total do ativo		331.627	328.653	Total do passivo e patrimônio líquido		331.627	328.653

vas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

MOBIBRASIL TRANSPORTE SÃO PAULO LTDA.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	18	517.489	474.578
Custos dos serviços prestados	19	(434.582)	(417.305)
Lucro bruto		82.907	57.273
Receitas/(despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	19	(10.872)	(7.995)
Despesas com pessoal	19	(5.963)	(5.057)
Outras receitas (despesas) operacionais	19	(1.534)	(717)
		(18.370)	(13.769)
Resultado antes do resultado financeiro		64.537	43.504
Receitas financeiras	20	7.625	3.586
Despesas financeiras	20	(25.042)	(27.984)
		(17.417)	(24.398)
Resultado antes do Imposto de Renda e da Contribuição Sindical		47.121	19.106
Imposto de Renda e Contribuição Social corrente	21	-	(48)
Imposto de Renda e Contribuição Social diferido	21	(16.665)	(2.310)
(=) Lucro líquido do exercício		30.456	16.748

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

MOBIBRASIL TRANSPORTE SÃO PAULO LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro líquido do exercício	30.456	16.748
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>30.456</u>	<u>16.748</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

MOBIBRASIL TRANSPORTE SÃO PAULO LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Capital social	Reservas de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	53.000	41.131	-	94.131
Lucro líquido do exercício	-	-	16.748	16.748
Distribuição de lucros	-	(41.131)	-	(41.131)
Juros sobre capital próprio	-	-	(4.360)	(4.360)
Constituição de reservas	-	12.388	(12.388)	-
Redução de capital social	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	53.000	12.388	-	65.388
Lucro líquido do exercício	-	-	30.456	30.456
Distribuição de lucros	-	(12.371)	-	(12.371)
Juros sobre capital próprio	-	(4.182)	-	(4.182)
Constituição de reservas	-	30.456	(30.456)	-
Redução de capital social	(13.250)	-	-	(13.250)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	39.750	26.291	-	66.040

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

MOBIBRASIL TRANSPORTE SÃO PAULO LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	30.456	16.748
Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	30.738	29.530
Constituição (reversão) de provisões de contingências	(3.238)	(182)
Constituição de passivo diferido	16.665	2.310
Resultado na venda de imobilizado	3.054	6.302
Juros e variações monetárias incorrido e não pago	22.758	24.617
	100.433	79.325
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	(4.224)	12.857
Estoques	990	(787)
Adiantamentos	(3.239)	48
Depósitos judiciais	117	59
Outros ativos	(902)	(98)
Fornecedores	(3.803)	12.764
Obrigações trabalhistas	12.468	10.936
Obrigações tributárias	(328)	127
Parcelamentos	(4.244)	(2.942)
Processos cíveis e trabalhistas a pagar	(1.394)	(156)
Outros passivos	(2.718)	2.143
	93.156	114.276
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		
	93.156	114.276
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	(9.875)	(50.166)
Aquisição de investimento	(236)	(2.123)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(10.111)	(52.289)
Fluxo de caixa nas atividades de financiamentos		
Captações de empréstimos	28.510	48.802
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(62.355)	(71.963)
Distribuição de lucros	(12.371)	(41.131)
Juros sobre capital próprio	(4.182)	(4.360)
Recursos líquidos provenientes de mutuos com partes relacionadas	7.492	25.909
Redução de capital social	(13.250)	
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	(56.156)	(42.743)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	26.889	19.244
Saldos iniciais de caixa e equivalentes de caixa	54.793	35.549
Saldos finais de caixa e equivalentes de caixa	81.682	54.793
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	26.889	19.244

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

MOBIBRASIL TRANSPORTE SÃO PAULO LTDA.

Demonstrações dos valores adicionados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Receita bruta	528.497	484.871
(-) Insumos adquiridos de terceiros		
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(225.214)	(224.013)
(=) Valor adicionado bruto	303.283	260.858
(-) Depreciação e amortização	(30.738)	(29.530)
(=) Valor adicionado líquido	272.544	231.328
(+/-) Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	7.625	3.586
(=) Valor adicionado total a distribuir	280.171	234.914
Distribuição do valor adicionado		
Remuneração de pessoal e encargos sociais	(196.999)	(177.531)
	(196.999)	(177.531)
Impostos, taxas e contribuições		
Impostos sobre faturamento	(11.008)	(10.293)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(16.665)	(2.358)
	(27.673)	(12.651)
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros passivos	(25.042)	(27.984)
	(25.042)	(27.984)
Remuneração de capitais próprios		
Dividendos e juros sobre capital próprio	(4.182)	(4.360)
Lucros retidos	(26.275)	(12.388)
	(30.457)	(16.748)
Valor adicionado total distribuído	(280.171)	(234.914)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração as demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

1. Contexto operacional

A Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda. (“Empresa”) está constituída sob a forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Estrada do Alvarenga, nº 4000 A - Balneário São Francisco - São Paulo, São Paulo - CEP: 04474-340. Possui duas filiais, sendo uma localizada na Avenida Engenheiro George Corbissier, nº 1100 - Jabaquara - São Paulo, São Paulo - CEP: 04345-001 e a outra na Rua Jorge Duprat Figueiredo, nº 148, Sala 01, Vila Paulista, São Paulo/SP, CEP 04361-000.

A Empresa tem por objeto social a exploração dos ramos de transporte coletivos de passageiros, de natureza municipal e intermunicipal, por veículos automotor de via terrestre e prestação de serviços de administração de bens e consultoria de gestão de frota.

Suas atividades relativas ao serviço de transporte coletivo de passageiros foram iniciadas a partir do mês de julho de 2010 após aprovação pelo poder concedente, a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transportes - SMT, para integrar o consórcio Unisul no contrato de concessão para prestação de serviços de transportes, cujo prazo de prorrogação da concessão foi encerrado em 21 de julho de 2017 e novamente prorrogado por mais 12 meses até 21 de julho de 2018, conforme 18º Termo de Aditamento ao Contrato 706/03 - SMT.GAB - AREA 6.

Em janeiro de 2019, através do processo nº 6020.2018/0006195-7, em caráter emergencial, foi assinado o Aditamento 003/19 - SMT.GAB - AREA 6, que prorroga por mais 180 dias a concessão, sendo sua vigência estendida até 17 de julho de 2019.

Em maio de 2019 foi assinado o contrato da concessão dos lotes AR6, contrato 035/19, SEI nº 6020.2019/0002410-7 e E5, contrato 024/19, SEI nº 6020.2019/0002399-2 ambas válidas por 15 anos.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade com relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC)

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela Administração em 25 de abril de 2024.

**Notas explicativas da Administração as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)**

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4. Uso de estimativas e julgamento

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do 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 em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Aquelas estimativas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade referente às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota Explicativa nº 8:** Imobilizado (expectativa de vida útil remanescente);
- **Nota Explicativa nº 15** Provisão para contingências (reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos).

3. Principais práticas contábeis

A Empresa aplicou consistentemente as práticas contábeis descritas nas notas explicativas a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

3.1. Apuração dos resultados

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência.

3.2. Instrumentos financeiros

3.2.1. Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento edesreconhecimento

A Empresa reconhece os empréstimos, os recebíveis e os instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação.

A Empresa não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando transfere 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 Empresa nos ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo individual. A Empresa não reconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

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

3.2.2. Ativos financeiros não derivativos - mensuração

A Empresa tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixa e recebíveis.

Recebíveis

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 recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os recebíveis abrangem aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outros créditos a receber.

**Notas explicativas da Administração as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)**

O CPC 48/IFRS 9 substituiu o modelo de “perdas incorridas” do CPC 38/IAS 39 por um modelo prospectivo de “perdas de crédito esperadas”. O novo modelo de perdas esperadas se aplicará aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes - VJORA, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais e ativos contratuais. As provisões para perdas esperadas foram mensuradas com base nas perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. As perdas estimadas foram calculadas com base na experiência real de perda de crédito nos últimos três anos. A Empresa realizou o cálculo das taxas de perda separadamente para cada segmento de clientes (corporativo, grandes clientes e administração pública).

Além disso, quando aplicável, foram consideradas as mudanças no risco de crédito seguindo avaliações de crédito externas publicadas.

Caixa e equivalentes de caixa

Abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação. Limites de cheques especiais de bancos que tenham de ser pagos à vista e que façam parte integrante da gestão de caixa da Empresa são incluídos como um componente redutor das disponibilidades para fins da demonstração dos fluxos de caixa.

3.2.3. Passivos financeiros não derivativos - mensuração

Os 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.

A Empresa tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos e financiamentos.

3.3. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no critério do custo médio ponderado.

**Notas explicativas da Administração as demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)**

O custo de aquisição dos estoques compreende o preço de compra, bem como os custos de transporte, seguro, manuseio e outros diretamente atribuíveis à aquisição de materiais e serviços. Descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes são deduzidos na determinação do custo de aquisição.

3.4. Imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Empresa inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e na condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração, os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação dos ativos é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação à vida útil estimada de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método reflete o padrão de consumo de benefícios econômico futuros incorporados no ativo.

A vida útil estimada para os períodos correntes encontra-se apresentada na Nota Explicativa nº 8.

Os métodos de depreciação, a vida útil e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis de forma prospectiva.

3.5. Redução ao valor recuperável de ativos - Impairment Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável.

Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido à Empresa sobre condições de que a Empresa não consideraria em outras transações e indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência.

A Empresa considera evidência de perda de valor para recebíveis tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os recebíveis individualmente significativos são avaliados quanto à perda de valor específico. Todos os recebíveis significativos identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Recebíveis que não são individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto à perda de valor por agrupamento conjunto desses títulos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva, a Empresa utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração quanto às premissas se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros excluem os estoques, o imposto de renda e a contribuição social diferidos, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

O valor recuperável de um ativo ou a unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos as despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são, em grande parte, independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos – Unidade Geradora de Caixa (UGC).

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado.

3.6. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, são apresentados pelo custo amortizado, conforme Nota explicativa nº 10. Além disso, os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.7. 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.

3.8. Receita de Serviços

Quando a receita da prestação de serviços de transporte coletivo é confiavelmente estimada, a receita associada à transação é reconhecida tomando por base a proporção dos serviços prestados até a data do balanço e incluem a receita não faturadas reconhecidas ao valor justo da contrapartida recebida ou a receber e são apresentadas líquidas de impostos, abatimentos ou descontos incidentes sobre as mesmas. As receitas ainda não faturadas são reconhecidas com base na quantidade de passageiros transportados. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que for provável que os benefícios econômico-financeiros fluirão para a Empresa, quando a proporção dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada, quando as despesas incorridas com a transação, assim como as despesas para concluí-la, puderem ser confiavelmente mensuradas e quando o valor da receita operacional puder ser mensurado de maneira confiável.

3.9. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras e variações do valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos. Juros de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, à construção ou à produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

3.10. Imposto de Renda e Contribuição Social

As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social diferido. O imposto é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido.

Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das diferenças entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados.

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração as demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor, ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações financeiras.

O valor contábil do imposto de renda e da contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida quando o valor contábil não pode ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro.

3.11. Demonstrações de valor adicionado

A Empresa elaborou demonstrações do valor adicionado (DVA) nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como parte integrante das demonstrações contábeis conforme BR GAAP como informação financeira suplementar.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	128	119
Banco conta movimento	8.796	5.453
Aplicações financeiras	72.758	49.221
	<u>81.682</u>	<u>54.793</u>

Estão representadas por recursos aplicados, principalmente, em fundos de investimento de renda fixa, cujas rentabilidades tendem a se igualar à taxa CDI, sem vencimento predeterminado, podendo ser resgatados a qualquer momento pela Empresa, sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

5. Contas a receber de clientes

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
SP Trans (a)	27.583	20.832
Outros clientes	3.893	6.420
	<u>31.476</u>	<u>27.252</u>

(a) Referem-se a contas a receber do serviço de transporte coletivo advindo da operação da concessão.

Aging list do contas a receber

	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
	R\$	%	R\$	%
A vencer	17.908	56,89%	18.001	66,06%
Vencido até 30 dias	13.565	43,10%	9013	33,07%
Vencido até 120 dias	3	0,01%	238	0,87%
	<u>31.476</u>	<u>100%</u>	<u>27.252</u>	<u>100%</u>

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração as demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

6. Estoques

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Combustíveis	1.164	1.913
Peças e acessórios	3.923	3.700
Outros itens do estoque	1.096	1.560
	<u>6.183</u>	<u>7.173</u>

Em 31 de dezembro de 2023, a Empresa não reconheceu provisão para obsolescência nos estoques de peças e acessórios por considerar que os valores não são representativos.

7. Partes relacionadas

A Empresa é controlada pela Terra Transportes e Participações S/A, com 100% de participação no capital social. Além disso, a Empresa mantém relacionamento com outras partes relacionadas.

Os seguintes valores tratam-se das transações entre partes relacionadas:

	<u>Ativo</u>	
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Terra Transportes e Participações S.A(a)	6.961	21.498
Tupi Transportes Urbanos Piratininga Ltda.	17.611	10.565
	<u>24.572</u>	<u>32.063</u>
Circulante	-	8.248
Não circulante	24.572	23.815

(a) Valores referem-se a operação de contas correntes.

Os saldos ativos e passivos tratam-se de mútuos entre as empresas do Grupo MobiBrasil, os quais não incidem juros e atualização monetária.

Movimentação dos valores entre partes relacionadas

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo no início do exercício	32.063	58.051
Adiantamentos/recebimentos de partes relacionadas	(85.166)	(25.988)
Recebimentos/Pagamentos a partes relacionadas	77.675	-
Saldo no final do exercício	<u>24.572</u>	<u>32.063</u>

Remuneração do pessoal-chave da administração:

O pessoal-chave da Administração inclui todos os administradores da Empresa (diretores executivos e não executivos). Durante o exercício de 2023 e 2022 não houve remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração por serviços prestados.

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Imobilizado

a. Composição

	Taxa de depreciação (a.a.)	2023		2022	
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Veículos operacionais	10%	362.031	(188.003)	174.028	198.071
Veículos auxiliares	5%	3.314	(2.129)	1.185	830
Móveis e utensílios	10%	767	(616)	151	194
Instalações e equipamentos	10%	2.273	(1.586)	687	727
Máquinas e ferramentas	10%	352	(247)	105	118
Equipamentos de informática	15%	4.128	(2.437)	1.691	1.807
Validadores, catracas e rastreadores	17%	3.120	(3.091)	29	46
		<u>375.985</u>	<u>(198.109)</u>	<u>177.876</u>	<u>201.793</u>

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b. Movimentação do imobilizado

<u>Custo:</u>	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2023
Veículos operacionais	365.482	8.510	(11.961)	362.031
Veículos auxiliares	2.906	721	(313)	3.314
Móveis e utensílios	767	-	-	767
Instalações e equipamentos	2.190	175	(92)	2.273
Máquinas e ferramentas	352	-	-	352
Benfeitoria em imóveis de terceiros	-	-	-	-
Equipamentos de informática	3.660	469	-	4.129
Validadores, catracas e rastreadores	3.120	-	-	3.120
	378.477	9.875	(12.366)	375.986
<u>Depreciação:</u>				
Veículos operacionais	(167.411)	(29.591)	8.999	(188.003)
Veículos auxiliares	(2.076)	(366)	313	(2.129)
Móveis e utensílios	(573)	(43)	-	(616)
Instalações e equipamentos	(1.463)	(123)	-	(1.586)
Máquinas e ferramentas	(234)	(13)	-	(247)
Benfeitoria em imóveis de terceiros	-	-	-	-
Equipamentos de informática	(1.852)	(585)	-	(2.437)
Validadores, catracas e rastreadores	(3.075)	(17)	-	(3.092)
	(176.684)	(30.738)	9.312	(198.110)
	201.793	(20.863)	(3.054)	177.876

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Fornecedores

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores de combustíveis	9.039	12.901
Fornecedores de materiais e serviços	8.058	7.160
Fornecedores de bens do imobilizado	560	1.400
	<u>17.657</u>	<u>21.461</u>

10. Empréstimos e financiamentos

a. Composição

	Vencimento	Taxa de juros	Tipo	31/12/2023	31/12/2022
Banco Bradesco	2024	6% a.a.	Finame	1.618	3.714
Banco Bradesco	2024	13,82 % a.a.	Finame	1.362	3.363
Banco Bradesco	2025	8,47 % a.a.	Finame	150	224
Banco Bradesco	2026	8,24 % a.a.	Finame	2.773	3.925
Banco Bradesco	2029	14,55% a.a.	Finame	14.521	7.092
Banco Bradesco	2030	2,78% a.a. + SELIC	Finame	1.850	-
Banco Safra	2024	4,01% a.a. + CDI	Finame	1.875	4.375
Banco Santander	2024	6% a.a.	Finame	435	894
Banco Santander	2023	4,34% a.a. + CDI	Giro	--	1.111
Banco Santander	2025	2,70% a.a. + CDI	Giro	4.000	6.000
Banco Mercedes-Benz	2025	3,18% a.a.	Finame	11.500	15.940
Banco Mercedes-Benz	2025	3,39% a.a.	Finame	5.632	7.700
Banco Mercedes-Benz	2027	3,43%a.a.	Finame	9.657	10.849
Banco Mercedes-Benz	2027	3,54%a.a.	Finame	15.157	17.478
Banco Mercedes-Benz	2029	2,75%a.a.	Finame	16.820	16.824
Banco Mercedes-Benz	2029	3,20% a.a.	Finame	19.424	20.564
Banco Daycoval	2023	4,42% a.a.	Finame	-	772
Banco Itaú	2024	6% a.a.	Finame	608	1.515
Banco do Brasil	2025	4% a.a + CDI	Giro	23.625	37.125
Banco Santander	2024	12,59%	Leasing	252	2.881
Banco Santander	2024	2% a.a + CDI	Giro	20.000	-
			Finame	<u>151.259</u>	<u>162.346</u>
Circulante				69.105	51.098
Não circulante				82.154	111.248
				<u>151.259</u>	<u>162.346</u>

Em 31 de dezembro de 2023, a Administração não tem conhecimento de nenhum descumprimento de obrigação contratual que possa resultar em antecipação da dívida.

b. Cronograma de vencimento de longo prazo

Apresentamos, a seguir, o cronograma de desembolsos que deverá ser cumprido pela Empresa:

	2023	2022
2023	-	51.098
2024	69.105	45.747
2025	37.660	34.440
2026 em diante	44.494	31.061
	<u>151.259</u>	<u>162.346</u>

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

c. Movimentação do saldo de empréstimos e financiamentos

	2023	2022
Saldo no início do exercício	162.346	160.890
Captações	28.510	48.802
Juros incorridos	22.758	24.617
Amortizações do principal e juros	(62.355)	(71.963)
Saldo no final do exercício	151.259	162.346

11. Obrigações trabalhistas

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	5.192	4.432
Provisões de férias e 13º salário	12.869	10.912
Encargos sociais	28.090	18.458
Contribuição Sindical	152	152
Outros benefícios e encargos	273	154
	46.576	34.108

12. Obrigações tributárias

	31/12/2023	31/12/2022
ISS	11	9
INSS	925	924
Imposto de renda	214	450
CSLL	-	18
PIS/COFINS	80	70
Outros impostos	28	115
	1.258	1.586

13. Parcelamentos

PARCELAMENTO	Nº PARCELAMENTO	VENCIMENTO	31/12/2023	31/12/2022
PARCELAMENTO PERT PREV	625338499	dez/29	7.403	8.351
PARCELAMENTO INSS	623657929	jan/23	-	55
RFB - INSS TERCEIROS	13074-723172-2021-76	jan/26	1.007	1.474
RFB - INSS PATRONAL	13074-723173-2021-11	jan/26	1.713	2.480
RFB - PARC. CP PATRONAL	90841200023908212144	mai/26	339	433
RFB - PARC. SIMP -FAP-RAT	640696210	out/26	765	934
PARCELAMENTO CPRB	10880-734890-2021-85	jun/26	3.362	4.531
PARCELAMENTO CPRB	18186.720245.2021-24	jun/26	598	811
PARCELAMENTO CPRB	18186-720922/2021-12	mai/26	949	1.213
PARCELAMENTO CPRB	19679.416688.2021-34	ago/26	478	594
PARCELAMENTO CPRB	19679.417482.2021-21	set/26	584	720
PARCELAMENTO CPRB	19679.417944.2021-19	out/26	562	686
PARCELAMENTO CPRB	19679.419342.2021-98	nov/26	568	688
PARCELAMENTO CPRB	19679.419889.2022-74	dez/26	573	688
PARCELAMENTO IPTU	17738447-6	out/26	48	57
PARCELAMENTO IRRF	02110001200393773472388	abr/28	523	-
			19.472	23.716
		Circulante	6.667	6.036
		Não circulante	12.805	17.680
			19.472	23.716

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

No exercício de 2017, a Empresa fez adesão ao Programa especial de regularização tributário - PERT, aprovado pela Lei nº 13.496/2017, para pagamento em 145 meses, até janeiro de 2030. Os débitos incluídos neste parcelamento após as reduções e compensações legais previstas estão em fase de consolidação por parte do Fisco.

14. Processos cíveis e trabalhistas a pagar

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Processos trabalhistas	2.800	3.173
Acordos e indenizações cíveis	113	710
Honorários advocatícios	16	440
	<u>2.929</u>	<u>4.323</u>

Corresponde a valores de acordos e sentenças judiciais já transitados e julgados, pendente apenas de liquidação.

15. Provisão para contingências

a. Provisões

A Empresa é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e cíveis. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão para as causas avaliadas com risco de perda provável, em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, conforme segue:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cíveis	149	45
Trabalhistas	5.035	8.377
	<u>5.184</u>	<u>8.422</u>

Movimentação das provisões para contingências

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo no início do exercício	8.422	8.604
Novas provisões	1.816	-
Pagamento ou realização de provisão	(5.054)	(182)
Saldo no final do exercício	<u>5.184</u>	<u>8.422</u>

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b. Passivos contingentes

A Empresa possui passivos contingentes relacionados a ações judiciais decorrentes do curso normal dos negócios, que foram avaliadas pela Administração e seus advogados e foram classificadas com risco de perda possível no montante de R\$ 5.122 (R\$ 1.364 em 2022). De acordo com as práticas contábeis, tais valores não são qualificáveis para registro contábil.

16. Passivo fiscal diferido

Foi constituída com base na razão de 15% de imposto de renda mais 10% para o adicional e 9% para contribuição social sobre os saldos remanescentes de diferenças temporárias, abatimento de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social a ser adicionada e/ou realizada da base tributável nos exercícios seguintes quando da realização.

Em decorrência dessa obrigação, foram contabilizados os correspondentes efeitos tributários de impostos de renda e contribuição social diferido no valor de R\$ 20.592 no exercício de 2023 (R\$ 3.927 no exercício de 2022).

17. Patrimônio líquido

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 39.750 e estão representadas por 53.000.000 quotas, no valor de R\$ 0,75 cada, assim distribuídas:

	Distribuição do Capital	
	Integralizadas	%
Terra Transportes e Participações S/A	53.000	100,00%

18. Receita operacional líquida

	31/12/2023	31/12/2022
Receita Bruta		
Receita transporte coletivo	527.753	484.389
Receita de operação de terminais	744	482
	528.497	484.871
Deduções da receita bruta		
INSS sobre faturamento	(10.582)	(10.087)
Outros impostos	(426)	(206)
	(11.008)	(10.293)
	517.489	474.578

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Custos e despesas por natureza

Natureza	31/12/2023	31/12/2022
Desconto órgão gestor	(787)	(414)
Gastos com impostos e taxas	(1.425)	(1.134)
Gastos com insumos	(185.882)	(185.042)
Gastos com manutenção de terminais	(3.034)	(2.927)
Gastos com pessoal	(196.999)	(177.531)
Gastos com serviços de terceiros	(16.396)	(12.927)
Gastos depreciação e amortização	(30.738)	(29.536)
Gastos gerais	(9.755)	(10.021)
Reversão de contingências	3.237	182
Custas processuais e indenizações	(9.638)	(11.007)
Receita (despesa) líquida de venda do imobilizado	(1.534)	(717)
	(452.951)	(431.074)
Classificados como:	31/12/2023	31/12/2022
Custo dos serviços prestados	(434.582)	(417.305)
Despesas gerais e administrativas	(10.872)	(7.995)
Despesas com pessoal	(5.963)	(5.057)
Outras receitas (despesas) operacionais	(1.534)	(717)
	(452.951)	(431.074)

20. Resultado financeiro

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	7.543	3.561
Juros ativos	45	18
Descontos obtidos	37	7
	7.625	3.586
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos	(22.758)	(27.332)
Juros sobre parcelamentos tributários	(1.660)	-
Encargos financeiros diversos	(301)	(25)
Despesas bancárias	(322)	(553)
Descontos Concedido	-	(74)
	(25.042)	(27.984)
	(17.417)	(24.398)

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Imposto de Renda e Contribuição Social corrente e diferido

	31/12/2023	31/12/2022
Resultado antes do IR/CSLL	47.121	19.106
IR/CSLL à alíquota nominal	34%	34%
	<u>(16.021)</u>	<u>(6.496)</u>
Efeito dos ajustes ao lucro tributável referentes às adições e exclusões	(644)	4.138
IR/CSLL no exercício	<u>(16.665)</u>	<u>(2.358)</u>

22. Instrumentos financeiros

a. Riscos associados aos negócios

A empresa está exposta a riscos diversos no ambiente de negócio em que atua como concessionária do serviço público de passageiros, porém com monitoramento e gestão estratégica permanentes da sua administração. No momento do encerramento das demonstrações contábeis as suas atividades encontravam-se operando dentro da normalidade perante as regras do contrato de concessão pública assumida com o poder concedente, mantendo as áreas de operação e manutenção de frota sobre controle, não sendo identificada situação de anormalidade passível de risco de perdas significativas sobre as operações e a continuidade da empresa que possam ter efeitos negativos relevantes a serem reconhecidos sobre as demonstrações contábeis.

Por ser concessionária e permissionária de serviço público dependerá da atualização de tarifas de forma justa para equalizar futuramente seus custos. Em maio de 2019 foi assinado o contrato da concessão dos lotes AR6 e E5 ambas válidas por 15 anos.

b. Riscos de créditos

Em relação aos instrumentos financeiros a empresa possui vários instrumentos, como: caixa e equivalentes de caixas através das operações de caixa e bancos (Nota Explicativa nº 4), contas a receber de clientes (Nota Explicativa nº 5), Empréstimos e financiamentos (Nota Explicativa nº 10) e demais contas a receber e a pagar, bem como partes relacionadas (Nota Explicativa nº 7), avaliados pelos valores de realização ou liquidação, sem riscos de variações significativas para serem recebidos e/ou liquidados ou atraso em suas contas. Os empréstimos e financiamentos contratados até a data do balanço foram contraídos em moeda nacional a taxas predeterminadas com recursos do Finame e estão ajustados aos valores atualizados pelos encargos cobrados e juros pró-rata tempore contabilizados de acordo com o regime de competência até a data do balanço, não estando sujeitos a oscilações de taxas de juros ou demercado, assim como, não há na empresa instrumentos financeiros equiparados a derivativos sujeitos as variações de mercado.

MOBIBRASIL TRANSPORTES SÃO PAULO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As captações futuras de recursos para financiamentos de bens (renovação de frota) dependerão do cenário macroeconômico que regula as taxas de juros a serem confrontados com as tarifas do serviço de transporte a serem faturadas para o equilíbrio financeiro das suas contas, constituindo-se em fatores externos a serem administrados na continuidade dos negócios de acordo com a avaliação da administração da empresa.

23. Eventos subsequentes

A Administração da Empresa considerou que não houve outros eventos subsequentes à data de encerramento das demonstrações contábeis, ocorridas em 31 de dezembro 2023 até a data da conclusão das referidas demonstrações contábeis.

ANDREA
CHAVES
GUERRA:018801
29400

Assinado de forma digital por ANDREA CHAVES
GUERRA:01880129400
Dados: 2024.04.30 11:54:09 -03'00'

WASHINGTON
BARBOSA DA
SILVA:06362707427

Assinado de forma digital por WASHINGTON BARBOSA DA SILVA:06362707427
Dados: 2024.04.30 11:54:33 -03'00'

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35223534608	CNPJ 11.031.202/0001-17
NOME EMPRESARIAL MOBIBRASIL TRANSPORTE SAO PAULO 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 Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 15
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 35.CE.22.2B.AB.82.31.D2.F4.64.5D.DE.6F.1B.CF.81.B7.F5.D9.FD	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Administrador	36643416434	MANOEL MARINHO DE BARROS FILHO:36643416434	137222912664692299 970391307335123819 189	03/06/2022 a 02/06/2025	Sim
Contador	06362707427	WASHINGTON BARBOSA DA SILVA:06362707427	121897789644427673 637528499221573516 138	24/08/2022 a 23/08/2025	Não

NÚMERO DO RECIBO:

35.CE.22.2B.AB.82.31.D2.F4.64.5D.DE.
6F.1B.CF.81.B7.F5.D9.FD-2

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 13/06/2024 às 16:23:09

88.99.E1.B6.2E.B0.8D.E2
18.78.68.3A.F0.01.45.9B

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.