



**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Aos  
Administradores e acionistas da**

**NORTE BUSS TRANSPORTES S.A.  
CNPJ: 21.692.479/0001-44**

**Opinião**

---

Examinamos as demonstrações contábeis da **NORTE BUSS TRANSPORTES S.A. (“Companhia”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **NORTE BUSS TRANSPORTES S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

---

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Outros Assuntos**

---

O valor a receber da empresa sucedida Transcooper, mencionada em nota explicativa nº 6, como adiantamento a fornecedores, segundo a diretoria será amortizado anualmente, através de provisões de perdas de crédito.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nos examinados, com Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras emitido em 23 de março de 2023.



## AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

---

### **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

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

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:**

A Administração da Companhia 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 companhia 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.



## AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

- 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 Companhia.
- 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 administração 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.

Bebedouro-(SP), 29 de abril de 2024.

**MARCELO**  
**BOCK:85892432815**

Assinado digitalmente por MARCELO  
BOCK:85892432815  
Localização: São Paulo  
Data: 2024.07.23 14:26:02-03'00'

MB AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES.  
MARCELO BOCK  
CRC – 2SP 021390/O-7  
CRC - 1SP 128.524/O-0





CNPJ: 21.692.479/0001-44

---

# Demonstrações Contábeis

2023

# NORTE BUSS TRANSPORTES S/A.

## Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023.

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações Contábeis	3
Demonstrações Contábeis auditadas	
Balanço patrimonial	6
Demonstração do resultado	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração do fluxo de caixa	9
Demonstração do Valor Adicionado	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos**  
**Administradores e acionistas da**

**NORTE BUSS TRANSPORTES S.A.**  
**CNPJ: 21.692.479/0001-44**

### **Opinião**

---

Examinamos as demonstrações contábeis da **NORTE BUSS TRANSPORTES S.A.** (“**Companhia**”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **NORTE BUSS TRANSPORTES S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

---

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outros Assuntos**

---

O valor a receber da empresa sucedida Transcooper, mencionada em nota explicativa nº 6, como adiantamento a fornecedores, segundo a diretoria será amortizado anualmente, através de provisão de perdas de crédito.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nos examinados, com Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras emitido em 23 de março de 2023.

## **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

---

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

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

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:**

---

A Administração da Companhia 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 companhia 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 Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos 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 administração 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.

Bebedouro-(SP), 29 de abril de 2024.

**MARCELO**  
**BOCK:85892432815**

Assinado digitalmente por MARCELO  
BOCK:85892432815  
Localização: São Paulo  
Data: 2024.07.23 14:26:50-03'00'

MB AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES.  
MARCELO BOCK  
CRC – 2SP 021390/O-7  
CRC - 1SP 128.524/O-0



## Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais – R\$)

ATIVO	Notas	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>			
DISPONÍVEL	4	2.570.255	138.872
CONTAS A RECEBER	5	31.300.103	24.023.452
OUTROS CRÉDITOS	6	39.976.548	91.937.665
ESTOQUES	7	6.156.249	-
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	8	270.593	22.127
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>80.273.749</b>	<b>116.122.116</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
DEPÓSITO E VALORES VINCULADOS	9	-	283.612
TRANSAÇÕES C/ PARTES REL.	10	67.738.349	98.619.088
BENS DESTINADOS À VENDA	11	-	1.154.216
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	12	1.875.430	-
IMOBILIZADO / BENS EM OPERAÇÃO	13	140.246.827	159.558.806
BENS IMÓVEIS		19.722.328	19.722.328
VEÍCULOS		312.416.942	309.998.299
OUTROS BENS DE APOIO		16.859.503	3.664.958
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	13	-208.751.946	-173.826.779
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>209.860.606</b>	<b>259.615.722</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>290.134.355</b>	<b>375.737.838</b>
PASSIVO	Notas	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>			
VALORES A PAGAR	14	30.060.722	19.412.401
OBRIGAÇÕES FISCAIS	15	21.177.081	27.379.567
OBRIGAÇÕES TRAB. E PREVIDENCIÁRIAS	16	45.776.761	36.307.932
OBRIGAÇÕES POR EMPR. E FINANCIAMENTOS	17	33.735.283	26.649.652
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>130.749.846</b>	<b>109.749.552</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18	9.110.429	32.424.410
OUTRAS CONTAS A PAGAR	19	2.905.000	-
PARCELAMENTOS FISCAIS E PREV	20	72.120.894	91.044.088
OUTRAS EXIGIBILIDADES	21	-	108.931.508
RISCOS FISCAIS E OUTROS PASSIVOS CONTINGENTES	22	13.040.332	-
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>97.176.654</b>	<b>232.400.006</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
CAPITAL SOCIAL	23	225.000.000	162.333.072
RESERVA DE LUCROS	23	19.102	19.102
RESULTADOS ACUMULADOS	23	-172.451.826	-138.404.472
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	23	9.640.578	9.640.578
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>62.207.854</b>	<b>33.588.280</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>290.134.355</b>	<b>375.737.838</b>

## Demonstrações dos Resultados dos Exercícios em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais – R\$)

	NOTAS	2023	2022
<b>RECEITA OPERACIONAL</b>			
SERVIÇOS DE TRANSPORTE DE PASSAGEIROS		627.556.564	627.507.384
OUTRAS RECEITAS		166.807	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		-6.060.360	-11.965.553
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>24</b>	<b>621.663.011</b>	<b>615.541.831</b>
(-) CUSTOS	25	-528.576.789	-559.607.940
<b>LUCRO BRUTO OPERACIONAL</b>		<b>93.086.222</b>	<b>55.933.891</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>26</b>	<b>-115.313.549</b>	<b>-75.770.783</b>
ADMINISTRATIVAS		-75.412.099	-44.128.957
TRIBUTÁRIAS		-35.763.298	-31.641.826
PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA		-2.513.582	-
GANHOS/ PERDAS DE CAPITAL		-1.624.570	-
<b>PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS</b>		<b>-22.227.327</b>	<b>-19.836.892</b>
<b>EFETOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	<b>27</b>	<b>-11.820.028</b>	<b>-5.317.549</b>
DESPESAS FINANCEIRAS		-11.841.090	-5.383.754
RECEITAS FINANCEIRAS		21.062	66.205
<b>PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DA PROVISÃO DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>-34.047.355</b>	<b>-25.154.441</b>
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA			
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
<b>PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>-34.047.355</b>	<b>-25.154.441</b>

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de  
2023 e 2022**

(Valores expressos em reais – R\$)

HISTÓRICO	CAPITAL		RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA	TOTAL
	SUBSCRITO	CAPITAL A INTEGRALIZAR	DE LUCROS		AVAL. PATRI.	
SALDO EM 31/12/2022	168.000.000	-5.666.928	19.102	-138.404.472	9.640.578	33.588.280
DESTINAÇÃO DO LUCRO CONF. ATA						-
CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR						-
INTEGR.DE CAPITAL NO EXERCICIO						-
RECURSO P/ FUT AUMENTO DE CAP	53.470.588	5.666.928				59.137.516
CAPITAL SUBSCRITO EM TESOURARI	3.529.412					3.529.412
PREJUÍZO ACUMULADOS DO PERÍODO				-34.047.355		-34.047.355
SALDO EM 31/12/2023	<b>225.000.000</b>	-	19.102	-172.451.826	9.640.578	<b>62.207.854</b>

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
(Valores expressos em reais – R\$)

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	-34.047.355	-25.154.441
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPON GERADAS PELAS ATIV. OPERACIONAIS</b>		
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	35.239.307	38.440.744
<b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>		
(AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER	38.279.751	-9.131.927
(AUMENTO) REDUÇÃO EM REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	32.318.568	15.782.690
AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES	10.648.321	3.476.427
AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES	-110.682.527	471.897
AUMENTO (REDUÇÃO) NO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	2.146.068	-533.877
<b>DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>- 26.097.867</b>	<b>23.351.514</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
COMPRAS DE IMOBILIZADO	-16.128.035	-7.218.296
VENDA DE IMOBILIZADO	200.706	7.905.177
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS CONTROLADAS/COLIGADAS	1.875.430	-
RECEBIMENTOS POR VENDAS DE ATIVOS PERMANENTES	-	-
<b>DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-14.051.899</b>	<b>686.881</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	62.666.928	-836.275
PAGAMENTO PGFN	-23.208.830	-19.091.679
FINANCIAMENTOS PAGOS	-24.590.549	-
EMPRÉSTIMOS TOMADOS	27.713.600	-5.121.614
<b>DISPONIBILIDADES LÍQ GERADAS (APLICADAS NAS) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>42.581.149 -</b>	<b>25.049.567</b>
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	2.431.383	-1.011.172
NO INÍCIO DO PERÍODO	138.872	1.150.044
NO FINAL DO PERÍODO	2.570.255	138.872

## Demonstrações dos Valores Adicionados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais – R\$)

DESCRIÇÃO	2023	2022
<b>RECEITAS</b>	<b>621.663.011</b>	<b>615.541.831</b>
SERVIÇOS DE TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	627.556.564	627.507.384
OUTRAS RECEITAS	166.807	-
DEVOLUÇÕES/DESCONTOS	(6.060.360)	(11.965.553)
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>273.762.593</b>	<b>247.679.805</b>
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	194.099.574	207.015.784
SERVIÇOS DE TERCEIROS (CONSULTORIA, INFORMÁTICA, FRETES, ETC.)	11.779.270	7.979.770
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	56.042.659	27.300.498
DESPESAS FINANCEIRAS	11.841.090	5.383.754
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>347.900.418</b>	<b>367.862.026</b>
<b>RETENÇÕES</b>		
DEPRECIÇÃO	35.239.307	38.440.744
<b>VALOR ADICIONADO LIQUÍDO PRODUZIDO</b>	<b>312.661.111</b>	<b>329.421.281</b>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>(1.603.508)</b>	<b>66.205</b>
OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	21.062	66.205
RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	(1.624.570)	-
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>311.057.603</b>	<b>329.487.486</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>		
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>234.182.090</b>	<b>228.728.404</b>
REMUNERAÇÃO DIRETA	166.803.952	166.075.733
ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS	14.443.762	13.305.275
BENEFÍCIOS	38.125.227	34.773.450
FGTS	14.809.149	14.573.945
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>36.931.840</b>	<b>32.776.222</b>
MUNICIPAIS	528.588	482.986
FEDERAIS	35.763.298	31.641.826
ESTADUAIS	639.954	651.410
<b>REMUNERAÇÃO DE CAPITAIS DE TERCEIROS</b>	<b>73.991.028</b>	<b>93.137.301</b>
SERVIÇOS PRESTADOS POR EIRELI's (PRODUÇÃO DAS LINHAS)	65.176.901	85.524.939
ALUGUÉIS	8.814.127	7.612.362
<b>REMUNERAÇÃO DE CAPITAL PRÓPRIOS</b>	<b>34.047.355</b>	<b>25.154.441</b>
PREJUÍZOS DOS PERÍODOS	34.047.355	25.154.441
<b>TOTAL DISTRIBUÍDO</b>	<b>311.057.603</b>	<b>329.487.186</b>

## **NORTE BUSS TRANSPORTES - S.A.**

### **Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023**

(Valores expressos em reais – R\$)

---

#### **1. OBJETIVOS SOCIAIS**

A NORTE BUSS TRANSPORTES S.A., fundada em 16 de janeiro de 2015, é uma sociedade anônima de capital fechado e tem como objeto o transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana; o transporte rodoviário urbano coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal; a prestação e exploração do serviço de transporte coletivo público de passageiros, com a finalidade de atender às necessidades atuais e futuras de deslocamento da população, envolvendo inclusive: (a) Operação da frota de veículos, incluindo a dos serviços complementares; (b) Administração, manutenção e conservação dos terminais de integração e estações de transferência; (c) Programação da operação; (d) Controle da operação; (e) Operação das bilheterias dos terminais de integração e estações de transferência e dos postos de atendimento ao usuário do Bilhete Único; (f) Operação dos terminais de integração e estações de transferência.

Para consecução dos seus objetivos, a NORTE BUSS TRANSPORTES S.A. firmou junto à Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Transportes, delegação, via licitação, a prestação e exploração do serviço coletivo público de passageiros, na cidade de São Paulo.

#### **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

#### **3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

##### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Sociedade.



## **b) Apuração das receitas e despesas**

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

A Sociedade reconhece as receitas quando o seu valor pode ser mensurado com segurança, na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados e fluirão.

## **c) Ativos circulantes e não circulantes**

### **Disponível – caixa e equivalentes de caixa**

Os valores registrados em disponibilidades referem-se aos numerários em espécie, fundos disponíveis em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais em três meses ou menos, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço, sendo considerado insignificante o risco de mudança do valor.

### **Aplicações financeiras**

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

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

As contas a receber de clientes são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes das vendas de serviços.

Segunda análise da Alta Administração, não foi realizado ajuste a valor presente nos valores a receber de curto prazo. Não foi constituída a provisão para créditos de liquidação duvidosa, pois não existe matéria para tal provisão.

### **Outros Créditos**

A composição dos Adiantamentos a Terceiros consiste em adiantamentos a fornecedores ligados diretamente à operação, adiantamentos a Transcooper Cooperativa de Transportes, pelos pagamentos de várias obrigações e compromissos, quando da incorporação da Cooperativa a Empresa.

Os Adiantamentos e empréstimos a Funcionários estão representados por um saldo de adiantamento de férias que foram concebidas antecipadamente e empréstimos em caráter social aos funcionários, que será liquidado em a partir de janeiro de 2024.

Impostos e Contribuições a recuperar, são valores de crédito superiores aos débitos que a empresa pagou em exercícios anteriores da folha de pagamento que estão em processo de PERDCOMP.

### **Valores de Créditos Vinculados**

São valores do parcelamento da Dívida da Transcooper com a Procuradoria Geral da União, que a companhia assumiu, devido a absorção da cooperativa, entendendo o FISCO tratar-se de um grupo econômico.

### **Estoques**

São compostos por peças, acessórios, partes relacionadas e diesel adquiridos para o uso e consumo, manutenção preventiva e periódica da nossa frota de ônibus.

### **Despesas pagas antecipadamente**

Representam valores de seguros contratados pela companhia, que serão apropriados de acordo com as normas contábeis vigentes.

### **Depósitos e valores vinculados**

Os bloqueios judiciais são realizados pela instituição bancária através de ordem judicial quando o processo está em trânsito, posteriormente, após decisão judicial, o valor pode ser devolvido à empresa ou liberado ao reclamante, conforme decisão.

### **Bens destinados a venda**

Nesta conta são direcionados os ônibus que foram tirados de uso, para serem vendidos.

### **Participações societárias**

Valor de Investimento em outras Empresas, valorizada por Equivalência Patrimonial, no caso de controlada ou pelo custo de aquisição nos demais casos.

### **Ativo imobilizado**

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da sociedade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

### **Redução do valor recuperável de ativos (Impairment)**

O pronunciamento do CPC 27 requer que os ativos não financeiros sujeitos a depreciação ou amortização sejam revisados anualmente para a verificação do valor recuperável e, quando houver indício de perda do valor recuperável (impairment), o valor contábil do ativo deve ser testado. Se verificada a perda, a mesma deve ser reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável. A administração da empresa efetuou a avaliação para os bens integrantes do ativo imobilizado, e como o principal bem são veículos, e entendeu

que não deve haver impactos decorrentes da aplicação da redução ao valor recuperável de ativos, porque esses bens tendem a se valorizar no mercado.

#### **d) Passivos circulantes e não circulantes**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

##### **Valores a Pagar**

Os valores a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

##### **Empréstimos / Financiamentos**

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido da instituição financeira, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo dos empréstimos de tal forma que, na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os financiamentos são em sua totalidade para aumento da frota, feitos pelos sócios em nome da Empresa, amortizados mensalmente com a compensação nos pagamentos de remição.

##### **Parcelamentos Fiscais e Previdenciários**

Neste grupo temos o Parcelamento Simplificado G4, Parcelamento Ordinário RFB e o Parcelamento Ordinário da Procuradoria Geral da União proveniente de débitos tributários oriundos de empresas coligadas.

##### **Outras Exigibilidades**

Provisões de Reestruturação, conta criada pelo resultado de ajustes da conta capital social dos sócios pelo aporte de capital.

##### **Riscos Fiscais e Outros Passivos Contingentes**

As Contingências Judiciais estão sendo reconhecidas de acordo com os relatórios técnicos do setor Jurídico da Cia, respeitando o CPC 25.

## **Julgamentos, estimativas e premissas contábeis**

Na preparação das demonstrações contábeis foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas contábeis para a contabilização de certos ativos e passivos, outras transações, e receitas e despesas dos períodos. A definição de julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotadas pela administração foi elaborada com utilização das melhores informações disponíveis nas referidas demonstrações, envolvendo experiência de eventos passados, previsão de eventos futuros, além do auxílio de especialistas, quando aplicável.

Como o julgamento da administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos e a projeção de ambiente de negócios futuros, os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Os itens sujeitos a estimativas são: determinação de vida útil dos bens do ativo imobilizado para fins de depreciação, provisão para créditos de liquidação duvidosa entre outras.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas, em períodos subsequentes, poderá resultar em valores divergentes dos registrados nessas informações devido as imprecisões inerentes ao processo de estimativa, bem como a eventuais novos fatos que venham a ocorrer. A empresa revisa suas estimativas e premissas anualmente.

## **Ajuste a valor presente**

O ajuste a valor presente de ativos e passivos é calculado, e somente registrado se considerado relevante em relação as demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos, implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da administração, a empresa concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários é irrelevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto, não registrando ajustes desta natureza

## **e) Demonstrações dos Fluxos de Caixa**

As demonstrações de fluxo de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo método indireto.

## **f) Demonstração dos Valores Adicionados**

As demonstrações do valor adicionado foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado.

## **g) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023**

A Empresa Aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são validas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 (exceto quando indicado de outra forma). A Empresa decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas não estejam vigentes.

As alterações do CPC 15 (R1), CPC 23 (IAS 8), CPC 25, CPC 26 (R1) (IAS 1), CPC 27, CPC 29, CPC 32 (IAS 12) e CPC 50, não impactaram as demonstrações financeiras da Empresa. A Empresa pretende usar os expedientes práticos nos períodos futuros se eles se tornarem aplicáveis.

#### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2023	31/12/2022
Banco do Brasil S/A. – C/C 20406-4	-	720
Banco do Brasil S/A – C/C 22406-5	-	29
Banco do Brasil S/A – C/C 41668-1	-	-
Banco do Brasil S/A – C/C 41849-8	-	-
Banco Caixa Econômica Federal – C/C 902625-7	143.166	29
Banco Caixa Econômica Federal – C/C 173-1	-	-
Banco Safra S/A C/C 582504-4	-	669
Banco Daycoval C/C 746392-0	177	5.912
Banco Daycoval C/C 609938-8	-	50.642
Banco Luso Brasileiro S.A – C/C 43534	-	-
Banco Luso Brasileiro S.A – C/C 91091	-	80.101
Banco BS2 C/C 24.996-3	-	-
Banco do Brasil S/A – RF CP 20406-4	1.439.605	-
Banco do Brasil S/A – RF CP 22406-5	116.894	-
Banco do Brasil S/A – RF CP 41668-1	728.200	-
Banco do Brasil S/A – RF CP 41849-8	141.445	-
Banco Safra S/A – Aplicação Automática	768	770
<b>Total</b>	<b>2.570.255</b>	<b>138.872</b>

Os valores registrados em disponibilidades referem-se aos numerários em espécie, fundos disponíveis em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais em três meses ou menos, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço, sendo considerado insignificante o risco de mudança do valor.

#### 5. Contas a Receber de Clientes

	31/12/2023	31/12/2022
Bilhete único	31.300.103	24.023.452
<b>Total</b>	<b>31.300.103</b>	<b>24.023.452</b>

O contas a receber é composto pelo saldo dos serviços de transporte coletivo prestados à SPTrans e não recebidos dentro do mês da prestação, o prazo de recebimento gira em torno de 7 a 20 dias.

## 6. Outros Créditos

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a terceiros	23.435.380	29.888.139
Adiantamento a funcionários	638.328	462.502
Impostos a recuperar	5.068.777	3.913.311
Valores a créditos vinculados	10.834.063	20.442.517
Créditos de participações societárias	-	37.231.196
<b>Total</b>	<b>39.976.548</b>	<b>91.937.665</b>

No grupo de outros créditos temos as contas de Adiantamento a Terceiros, que são compostas por adiantamentos a fornecedores, financiamentos de ônibus, temos as contas do grupo de adiantamento a funcionários que são provisionados conforme resumo de folha de pagamento, o grupo de impostos a recuperar que se refere a impostos pagos, que foram solicitados ao FISCO, através de processos de PERDCOMP, em andamento, a conta de valores de créditos vinculados, representa o parcelamento ordinário da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, devido a absorção das obrigações da Transcooper, finalizando temos a conta créditos de participações societárias que são os Financiamento de Ônibus que a companhia faz em seu nome para os sócios (EIRELI), e mensalmente após o pagamento cobra a parcela de cada sócio através da compensação dos pagamentos de remição.

## 7. Estoques

	31/12/2023	31/12/2022
Estoques	6.156.249	-
<b>Total</b>	<b>6.156.249</b>	<b>-</b>

São compostos por peças, acessórios, partes relacionadas e diesel adquiridos para o uso e consumo, manutenção preventiva e periódica da nossa frota de ônibus.

## 8. Despesas Pagas Antecipadamente

	31/12/2023	31/12/2022
Seguros gerais	270.593	22.127
<b>Total</b>	<b>270.593</b>	<b>22.127</b>

Os seguros são registrados e contabilizados pelo princípio da competência e de acordo com as suas apólices, refletindo assim os princípios contábeis praticados no Brasil.

## 9. Depósitos e valores vinculados

	31/12/2023	31/12/2022
Bloqueios judiciais	-	283.612
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>283.612</b>

Os bloqueios judiciais são realizados pela instituição bancária através de ordem judicial quando o processo está em trânsito, posteriormente, após decisão judicial, o valor pode ser devolvido à empresa ou liberado ao reclamante, conforme decisão.

## 10. Transações com partes Relacionadas

	31/12/2023	31/12/2022
Transações com partes relacionadas (i)	67.738.349	89.522.985
Financiamento de Ônibus Eirelis (ii)	-	9.096.103
<b>Total</b>	<b>67.738.349</b>	<b>98.619.088</b>

- (i) Valores a receber de empresas coligadas oriundos de débitos tributários assumidos pela companhia.
- (ii) Valor a receber dos financiamentos de Ônibus pelo Sócio em nome da Norte Buss.

## 11. Bens Destinados à Venda

	31/12/2023	31/12/2022
Bens destinados à venda	-	1.154.216
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>1.154.216</b>

Valor dos Ônibus retirados do uso e destinados à venda.

## 12. Participações Societárias

	31/12/2023	31/12/2022
Particip. Em Empresas Col./Controladas	1.875.430	-
<b>Total</b>	<b>1.875.430</b>	<b>-</b>

Esta conta registra os valores do investimento líquido em empresas coligadas.



### 13. Imobilizado

	31/12/2023			31/12/2022	
	Taxa de Deprec. Anual	Custo Corrigido	Depreciação acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Terrenos	0%	17.640.578	-	17.640.578	17.640.578
Instalações	10%	2.081.750	7.579	2.074.171	2.076.846
Veículos	20%	312.416.942	205.289.036	107.127.906	138.546.625
Máquinas e equipamentos	20%	2.595.226	1.525.780	1.069.446	786.722
Ferramentas duráveis	10%	1.072.982	881.033	191.949	299.065
Equipamento de proc. de dados	10%	14.844	-	14.844	14.844
Móveis e utensílios	20%	573.188	274.694	298.495	129.284
Bilhetagem eletrônica	10%	11.045.758	641.767	10.403.991	46.397
Equipamentos de comunicação	10%	1.503.887	87.376	1.416.512	4.147
Equipamentos de segurança	10%	53.617	44.681	8.936	14.298
<b>Total</b>		<b>348.998.773</b>	<b>208.751.946</b>	<b>140.246.827</b>	<b>159.558.806</b>

#### Movimentação do imobilizado

	31/12/2022			31/12/2023		
	Líquido	Adições	Baixas Depreciação	Baixas Depreciação	Depreciação	Líquido
Terrenos	17.640.578	-	-	-	-	17.640.578
Instalações	2.076.846	-	-	-	-2.675	2.074.171
Veículos	138.546.625	2.933.490	314.141	-514.847	-34.151.504	107.127.906
Máquinas e equipamentos	786.721	581.925	-	-	-299.200	1.069.446
Ferramentas duráveis	299.065	-	-	-	-107.116	191.949
Equipamento de proc. de dados	14.844	-	-	-	-	14.844
Móveis e utensílios	129.284	207.932	-	-	-38.722	298.494
Bilhetagem eletrônica	46.398	10.916.352	-	-	-558.758	10.403.992
Equipamentos de comunicação	4.147	1.488.336	-	-	-75.972	1.416.511
Equipamentos de segurança	14.298	-	-	-	-5.362	8.936
<b>Total</b>	<b>159.558.806</b>	<b>16.128.035</b>	<b>314.141</b>	<b>-514.847</b>	<b>-35.239.307</b>	<b>140.246.827</b>

Desde 2020, a Empresa Optou em fazer a Depreciação dos veículos, baseado no seu tempo de vida útil, através de laudos específicos, onde foi determinado novas taxas de depreciações. As diferenças entre a depreciação contábil e a depreciação fiscal estão sendo registradas no LALUR.

### 14. Valores a Pagar

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	29.314.813	19.389.235
Outras contas a Pagar	75.000	-
Seguros a Pagar	248.784	23.166
Investimento Ponthall Transportes Rod.	422.125	-
<b>Total</b>	<b>30.060.722</b>	<b>19.412.401</b>



Os fornecedores são compostos pelos nossos prestadores de serviços, fornecedores de peças, materiais e combustíveis ligados a operação ou não.

Outras contas a Pagar são relativos a Empréstimo recebido de sócio.

Seguros a pagar são os valores de prêmios de seguro da frota, cuja despesa está sendo reconhecida de acordo com a cobertura da apólice.

O investimento trata-se de saldo a pagar referente a compra das cotas da Empresa Ponthall Transportes Rodoviários Logística, Importação e Exportação Limitada.

## 15. Obrigações Fiscais

	31/12/2023	31/12/2022
Contr. Prev. s/ receita bruta a rec.	7.054.806	5.604.726
Parcelamento PGFN	9.600.000	20.442.517
Parcelamento simplificado G4	433.749	461.508
Parcelamento Ordinário RFB	1.069.678	-
IRRF s/ folha a recolher	3.010.205	864.137
INSS s/ serv. tomados	275	-
PIS, COFINS e CSLL a recolher	6.569	4.892
ISS a recolher	1.799	1.787
<b>Total</b>	<b>21.177.081</b>	<b>27.379.567</b>

Os tributos a recolher são compostos pelo parcelamento da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, Parcelamento Simplificado G4, Parcelamento Ordinário RFB e pelos saldos dos tributos mensais, que pelo regime de competência vencem no mês subsequente, não caracterizando assim tributos em atraso.

Os valores de IRRF e Contribuição Previdenciária, estão em atraso, e serão parcelados em 2024.

## 16. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	31/12/2023	31/12/2022
Salário, Pró-Labore e gratif. a pagar	6.714.446	5.234.843
INSS a recolher	12.898.134	6.898.561
FGTS a recolher	2.608.041	2.168.521
Férias a pagar	22.913.549	21.636.127
13º salário a pagar	-	25.626
Rescisões a pagar	275.003	249.875
Empréstimo Consignado	100.729	-
Pensão alimentícia	266.858	94.379
<b>Total</b>	<b>45.776.761</b>	<b>36.307.932</b>

Os saldos acima referem – se a obrigações trabalhistas registradas pela folha de pagamento e provisão de férias acumulada.

## 17. Empréstimos e Financiamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Banco Luso Brasileiro S. A.	683.772	415.165
Banco Bonsucesso S. A.	838.738	1.185.319
Banco Volkswagen S.A.	3.912.617	5.646.611
Banco Mercedes Benz S.A.	1.940.784	1.683.229
Banco Moneo S.A.	1.741.640	866.502
Banco RCI Brasil S.A.	513.622	489.516
Banco Daycoval S.A.	12.011.636	978.364
Capital de Giro Banco Luso	12.092.474	15.384.946
<b>Total</b>	<b>33.735.283</b>	<b>26.649.652</b>

## 18. Passivo Não Circulante - Empréstimos e Financiamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Banco Luso Brasileiro S.A.	497.996	81.121
Banco Bonsucesso S.A.	62.120	449.238
Banco Volkswagen S.A.	4.199.349	16.436.490
Banco Mercedes Benz S.A.	1.838.016	5.445.917
Banco Moneo S.A.	1.336.669	3.247.557
Banco RCI Brasil S.A.	-	476.430
Banco Luso Eirelli	-	3.521.851
Banco Daycoval S.A.	1.143.233	1.810.168
Capital de Giro Banco Luso	33.047	955.638
<b>Total</b>	<b>9.110.429</b>	<b>32.424.410</b>

Referem-se a financiamento da frota da companhia e capital de Giro, tendo seus valores alocados no circulante e no não circulante de acordo com o período do contrato.

## 19. Outras Contas a Pagar

	31/12/2023	31/12/2022
Investimento Ponthall Transportes Rod.	2.905.000	-
<b>Total</b>	<b>2.905.000</b>	<b>-</b>

O investimento trata-se de saldo a pagar referente a compra das cotas da Empresa Ponthall Transportes Rodoviários Logística, Importação e Exportação Limitada.



## 20. Parcelamentos Fiscais e Previdenciários

	31/12/2023	31/12/2022
Parcelamento Simplificado G4	1.084.372	1.521.103
Parcelamento PGFN	67.738.349	89.522.985
Parcelamento Ordinário RFB	3.298.173	-
<b>Total</b>	<b>72.120.894</b>	<b>91.044.088</b>

Neste grupo encontra – se o Parcelamento Simplificado G4, Parcelamento Ordinário RFB e o parcelamento da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

## 21. Outras Provisões

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de Reestruturação	-	108.931.508
	<b>-</b>	<b>108.931.508</b>

Provisões de Reestruturação, conta criada pelo resultado de ajustes da conta capital social dos sócios pelo aporte de capital.

## 22. Riscos Fiscais e Outros Passivos Contingentes

	31/12/2023	31/12/2022
Causas Cíveis	7.336.131	-
Causas Trabalhistas	5.704.201	-
<b>Total</b>	<b>13.040.332</b>	<b>-</b>

As ações que envolvem a Norte Buss. e que são consideradas pela assessoria jurídica de possível ou provável perda, estão resumidas no quadro abaixo:

Conforme relatório de advogados

Local	Cível/Trabalhista/Outras	Possível	Provável
G 1	Cível	331.655	2.041.682
G 2	Cível	1.460.746	5.294.450
G 1 e G 2	Trabalhistas	32.286.605	5.704.200
	Tributária		
	Outras		
<b>TOTAIS</b>		<b>34.079.006</b>	<b>13.040.332</b>

As ações Cíveis em sua maioria são devidas a Acidentes de trânsitos com os ônibus, tendo como vítimas, passageiros, pedestres e outros veículos.

As Ações trabalhistas, na maioria são referentes a processos reivindicando horas, extras, adicionais, reflexos, participações nos lucros, dentre outros.

### 23. Patrimônio Líquido

O Capital Social totalmente subscrito é de R\$ 225.000.000,00 (duzentos e vinte e cinco milhões de reais), representados por 40 (quarenta) ações ordinárias de classe NB1, nominativas, expeditivas e exclusivamente a sócios fundadores da companhia com valor nominal de R\$ 220.588,24 (duzentos e vinte mil, quinhentos e oitenta e oito reais e vinte e quatro centavos) cada uma. e 980 (novecentos e oitenta) ações ordinárias de classe NB2 com valor nominal de R\$ 220.588,24 (duzentos e vinte mil, quinhentos e oitenta e oito reais e vinte e quatro centavos) cada uma, totalizando 1.020 (um mil e vinte) Ações Ordinárias Nominativas.

31/12/2023			31/12/2022		
TIPO	AÇÕES	VALOR	TIPO	AÇÕES	VALOR
NB1	40	R\$ 8.823.529	NB1	40	R\$ 4.800.000
NB2	980	R\$ 216.176.471	NB2	1360	R\$ 163.200.000
<b>TOTAL</b>	<b>1020</b>	<b>R\$ 225.000.000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1400</b>	<b>R\$ 168.000.000</b>

Patrimônio Líquido:

CONTAS	2023	2022
Capital	R\$ 225.000.000	R\$ 168.000.000
Reserva de lucros	R\$ 9.659.680	R\$ 9.659.680
Capital a Integralizar	-	-R\$ 5.666.928
Prejuízos Acumulados	-R\$ 172.451.826	-R\$ 138.404.472
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 62.207.854</b>	<b>R\$ 33.588.280</b>

### 24 – Receita Operacional Líquida

	31/12/2023	31/12/2022
Serviços de Transporte de Passageiros	627.556.564	627.507.384
Outras Receitas	166.807	-
(-) Deduções da Receita bruta	-6.060.360	-11.965.553
<b>Total</b>	<b>621.663.011</b>	<b>615.541.831</b>

A Receita Operacional Líquida é composta pelos Serviços Prestados de Transporte de Passageiros à SPTrans, e as suas deduções são compostas por descontos e abatimentos incorridos e previstos em contrato.

Outras Receitas, valor referente a venda de sucatas, sendo: ferro, plástico e materiais que compõem as peças desgastadas e não podendo mais serem utilizadas nos ônibus.

## 25 – Custos

	31/12/2023	31/12/2022
(-) Custos	-528.576.789	-559.607.940
<b>Total</b>	<b>-528.576.789</b>	<b>-559.607.940</b>

Os Custos são compostos por custos com pessoal, custos com veículos, locação de bens, outros custos operacionais como serviços de consultoria, informática, fretes e carretos, e pelo custo com depreciação e amortização dos bens.

## 26 – Despesas Operacionais

	31/12/2023	31/12/2022
Administrativas	-75.412.099	-44.128.957
Tributárias	-35.763.298	-31.641.826
Provisão para Créditos de Liq. Duvidosa	-2.513.582	-
Ganhos/Perdas de Capital	-1.624.570	-
<b>Total</b>	<b>-115.313.549</b>	<b>-75.770.783</b>

Compõe as Despesas Operacionais, despesas administrativas, despesas com pessoal, locações, despesas com conservação e manutenção e despesas com materiais de escritório.

As despesas tributárias são compostas pela desoneração da folha de pagamento, parcelamento ordinário da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, Provisão para créditos de liquidação duvidosa e os Ganhos e Perdas de Capital se referem a perda no Resultado de Equivalência patrimonial no investimento em sua Controlada.

## 27 – Receitas e Despesas Financeiras

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Financeiras	-11.841.090	-5.383.754
Receitas Financeiras	21.062	66.205
<b>Total</b>	<b>-11.820.028</b>	<b>-5.317.549</b>

As receitas financeiras são compostas por descontos obtidos e receitas de aplicações financeiras.

As despesas financeiras são compostas por juros de boletos pagos com atraso dos fornecedores e prestadores de serviço.

## 28 - Instrumentos financeiros e gestão de risco financeiro

Os valores constantes nas contas do ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2023 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado. Esses valores estão representados substancialmente por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e contas a pagar.

Os principais instrumentos financeiros da Empresa estão representados por:

- i) Caixa e equivalentes de caixa

Está representado ao valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil.

- ii) Contas a receber e contas a pagar

Estão contabilizados pelos seus correspondentes valores contratuais, os quais equivalem ao valor de mercado.

### Gerenciamento de risco

A Empresa possui a reconciliação do fluxo de caixa de forma a proporcionar um balanceamento entre os fluxos de caixa dos ativos e passivos.

#### **28.1. Risco de capital**

A política da Empresa é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor e de seus credores e do mercado, como também manter o desenvolvimento futuro do negócio.

#### **28.2. Risco de crédito**

Entendemos que a Empresa não possui, até a presente data risco de crédito, considerando que nosso único cliente é a SPTrans, através de licitação, com rígido sistema de arrecadação e repasse.

#### **28.3. Risco de liquidez**

Considerando as atividades da Empresa, a gestão do risco de liquidez implica em monitorar os prazos de liquidação dos direitos e obrigações com o objetivo de manter uma posição de caixa com liquidez imediata para honrar compromissos assumidos. Esse risco decorre da inadequação do calendário de fluxos de caixa.

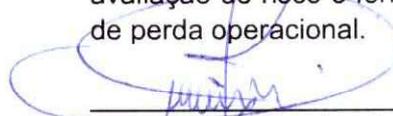
A Empresa vem monitorando continuamente o impacto dos recentes acontecimentos de mercado sobre a liquidez de suas posições e quando necessário altera suas diretrizes justificadamente.

A Empresa elabora análises de fluxo de caixa e revisa, periodicamente, as obrigações assumidas e os instrumentos financeiros utilizados.

#### **28.4. Risco operacional**

O risco operacional é relevante para a manutenção dos negócios e visa evitar as perdas que possam surgir a partir de fraudes, atividades com erros, omissões, ineficácia no processo, falhas de sistema ou de eventos externos.

A diretoria operacional da Empresa é responsável por manter um nível aceitável de controle interno, adequado à escala e natureza das operações. São responsáveis também por identificar e avaliar riscos, e ainda desenhar controles para mitigação de possíveis riscos. A estrutura de gestão de risco operacional auxilia as áreas envolvidas a desempenhar essas responsabilidades, definindo uma metodologia padrão de avaliação de risco e fornecendo uma ferramenta para o relatório sistemático de dados de perda operacional.

  
\_\_\_\_\_  
Responsável Legal  
JEREMIAS JOSE PEREIRA  
CPF:254.668.198-24

ROGERIO Assinado de forma  
BARUCCI:05 digital por ROGERIO  
708182814 BARUCCI:057081828  
14  
Dados: 2024.07.23  
15:52:33 -03'00'

\_\_\_\_\_  
Contador  
ROGERIO BARUCCI  
CRC: 1SP168507/O-3  
CPF: 057.081.828-14

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE	CNPJ	
	21.692.479/0001-44	
NOME EMPRESARIAL NORTE BUSS TRANSPORTES S.A		

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 9
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 8D.FA.E4.E9.B1.A8.16.EF.6E.D3.F2.0B.C3.E3.63.A1.A8.D0.E2.40	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contabilista	05708182814	ROGERIO BARUCCI: 05708182814	954403307708717362 656464	07/05/2024 a 07/05/2025	Não
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	21692479000144	NORTE BUSS TRANSPORTES S A: 21692479000144	554475016753363526 3	12/06/2024 a 12/06/2025	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

8D.FA.E4.E9.B1.A8.16.EF.6E.D3.F2.  
0B.C3.E3.63.A1.A8.D0.E2.40-9

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 24/06/2024 às 16:14:18

98.27.02.B9.65.C7.28.1E  
9F.E4.86.7C.76.7E.05.60

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo nos termos do Decreto nº 9.555/2018, dispensando-se qualquer outra forma de autenticação. Este recibo comprova a autenticação.