



Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023  
Relatório do Auditor Independente Sobre as  
Demonstrações Contábeis

**ALLIBUS TRANSPORTES LTDA**



São Paulo, 20 de junho de 2024

**Aos**  
**Diretores, Administradores**  
**ALLIBUS TRANSPORTES LTDA**  
**Rua Joaquim Marra, 1783**  
**São Paulo – SP**

Prezados Senhores:

Encaminhamos a V.Sas.. nosso Relatório referente ao exame das Demonstrações Contábeis do Exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Anexamos ainda, as seguintes demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob responsabilidade de sua administração:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Fluxo de Caixa Direto
- Notas Explicativas da Diretoria

Permanecemos ao inteiro dispor de V.Sas., para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

CRISTIANO DA  
SILVA  
XAVIER:1885957  
2894

Assinado de forma digital  
por CRISTIANO DA SILVA  
XAVIER:18859572894  
Dados: 2024.06.28  
12:52:09 -03'00'

Direção Auditoria Ltda  
CRC PJ 2SP034723  
CRISTIANO DA SILVA XAVIER  
CT CRC 1SP213365/O-2



## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos  
Diretores, Administradores  
ALLIBUS TRANSPORTES LTDA  
Rua Joaquim Marra, 1783  
São Paulo – SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da ALLIBUS TRANSPORTES LTDA, 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 naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas que fazem parte das referidas demonstrações. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ALLIBUS TRANSPORTES LTDA em 31 de dezembro de 2023, o resultado de suas operações, as mutações no seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 a ALLIBUS TRANSPORTES LTDA, 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.

### **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração pela governança e elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil e pelos controles internos que

ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da “Allibus” 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 cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da “Allibus” são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causadas 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 de auditoria vigentes no Brasil, 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 de auditoria vigentes no Brasil, 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.
- Obtermos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.

- Avaliaremos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação de 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 a 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 financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações foram inadequadas. Nossas conclusões fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objeto 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.

São Paulo, 20 de junho de 2024

CRISTIANO  
DA SILVA  
XAVIER:1885  
9572894

Assinado de forma  
digital por  
CRISTIANO DA SILVA  
XAVIER:18859572894  
Dados: 2024.06.28  
12:52:53 -03'00'

Direção Auditoria Ltda  
CRC PJ 2SP034723  
CRISTIANO DA SILVA XAVIER  
CT CRC 1SP213365/O-2

ALLIBUS TRANSPORTES LTDA  
CNPJ 21.590.706/0001-20

BALANÇO PATRIMONIAL - R\$ mil

	2023	2022		2023	2022
<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	2.428	419	Fornecedores	74.416	85.930
Aplicações Financeiras	47.070	32.864	Obrigações fiscais	4.335	4.139
Clientes	22.035	9.188	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	21.744	21.522
Outros créditos	59.044	98.305	Outras obrigações	1.261	11.277
Insumos	6.046	5.191	Empréstimos e Financiamentos	21.018	22.638
			Provisões	10.577	10.879
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>136.623</b>	<b>145.967</b>	<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>133.351</b>	<b>156.385</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Depósitos restritivos	5	8	Empréstimos e financiamentos	16.325	12.613
Investimentos	3.842	3.459	Parcelamentos fiscais e Previdenciários	6.580	10.314
Imobilizado	67.947	70.360	Outras obrigações	30.216	18.542
Intangível	8	8			
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>71.802</b>	<b>73.835</b>	<b>Total do Passivo não Circulante</b>	<b>53.121</b>	<b>41.469</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>208.425</b>	<b>219.802</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Capital Social	21.953	21.948
			Reserva de lucros	-	-
			Resultados acumulados	-	-
			<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>21.953</b>	<b>21.948</b>
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>208.425</b>	<b>219.802</b>

ANDERSON BARBOSA DA SILVA:10734310889  
Assinado de forma digital por ANDERSON BARBOSA DA SILVA:10734310889  
Dados: 2024.06.28 12:30:26 -03'00'

ANDERSON BARBOSA DA SILVA  
DIRETOR  
CPF: 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES:14085386875  
Assinado de forma digital por ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES:14085386875  
Dados: 2024.06.28 12:30:58 -03'00'

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES  
CONTADOR  
CT CRC 1SP184482/O-1  
CPF: 140.853.868-75

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>443.815</b>	<b>421.341</b>
<b>Custo dos Serviços Prestados</b>		
Salários	(80.841)	(75.069)
Provisão de férias	(9.360)	(10.532)
Provisão 13 salário	(6.858)	(6.654)
INSS sobre folha de pagamento	(7.752)	(11.081)
FGTS sobre folha de pagamento	(6.336)	(6.304)
Vale refeição	(10.852)	(8.540)
Cesta básica	(3.839)	(4.184)
Óleo Diesel	(92.266)	(105.596)
Pneus Novos	(1.674)	(2.673)
Pneus Recapados	(949)	(1.613)
Peças, Ferramentas, Graxas e Lubrificantes	(18.799)	(17.988)
Serviços de Terceiros	(3.162)	(3.506)
Locação de Frota e Serviços	(126.531)	(121.138)
Depreciação veículos e ferramentas	(15.426)	(13.030)
Outros Custos	(6.761)	(3.529)
	<b>(391.406)</b>	<b>(391.437)</b>
<b>Despesas Administrativas</b>		
Salários	(5.636)	(5.878)
Provisão de férias	(263)	(449)
Provisão 13 salário	(191)	(205)
INSS sobre folha de pagamento	(420)	(340)
FGTS sobre folha de pagamento	(1.103)	(886)
Vale refeição	(305)	(201)
Cesta básica	(122)	(118)
Serviços de consultoria e informática	(4.759)	(3.014)
Prêmios e seguros	(3.950)	(3.265)
Depreciações	(1.593)	(437)
Outras despesas administrativas	(9.224)	(5.249)
	<b>(27.566)</b>	<b>(20.042)</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(12.243)</b>	<b>(3.916)</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>1.743</b>	<b>1.987</b>
<b>Despesas não operacionais</b>	<b>(4.873)</b>	<b>(210)</b>
<b>Receitas não operacionais</b>	<b>-</b>	<b>165</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO</b>	<b>9.470</b>	<b>7.888</b>
IRPJ Corrente	(2.342)	(1.954)
CSLL Corrente	(852)	(710)
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(3.194)</b>	<b>(2.664)</b>
<b>(PREJUÍZO) / LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>6.276</b>	<b>5.224</b>

ANDERSON BARBOSA Assinado de forma digital por ANDERSON BARBOSA DA SILVA:10734310889  
 DA SILVA:10734310889 Dados: 2024.06.28 12:33:31 -03'00'

**ANDERSON BARBOSA DA SILVA**

DIRETOR

CPF: 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA Assinado de forma digital por ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES:14085386875  
 RODRIGUES:14085386875 Dados: 2024.06.28 12:33:57 -03'00'

**ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES**

CONTADOR

CT CRC 1SP184482/O-1

**ALLIBUS TRANSPORTES LTDA**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - R\$ MIL**  
31.12.2023

DESCRIÇÃO	CAPITAL REALIZADO	RESERVA DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS					LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
		RESERVA DE CAPITAL	RESERVA PARA CONTINGÊNCIA	RESERVAS ESTATUTÁRIAS	RETENÇÃO DE LUCROS PARA EXPANSÃO	RESERVA LEGAL	RESERVA DE LUCROS A REALIZAR		
Saldo em 31/12/2022	21.953	-	-	-	-	-	-	(5)	21.948
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	-	-	-	-	(6.271)	(6.271)
Ajustes Exerc. Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro / Prejuízo	-	-	-	-	-	-	-	6.276	6.276
Saldo em 31/12/2023	21.953	-	-	-	-	-	-	-	21.953

ANDERSON BARBOSA DA SILVA:10734310889  
Assinado de forma digital por ANDERSON BARBOSA DA SILVA:10734310889  
Dados: 2024.06.28 12:35:46 -03'00'

ANDERSON BARBOSA DA SILVA  
DIRETOR  
CPF: 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES:14085386875  
Assinado de forma digital por ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES:14085386875  
Dados: 2024.06.28 12:36:09 -03'00'

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES  
CRC - CT 1SP184482/O-1  
CPF: 140.853.868-75

# ALLIBUS TRANSPORTES LTDA

## DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DIRETO

31.12.2023 - R\$ MIL

Fluxo de Caixa	
Das Atividades Operacionais	
(+) Recebimentos de Clientes e outros	454.289
(-) Pagamentos a Fornecedores	-268.075
(-) Pagamentos a Funcionários	-133.878
(-) Recolhimentos ao Governo	-12.277
(-) Pagamentos a Credores Diversos	
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades Operacionais	40.059
Das Atividades de Investimentos	
(+) Recebimento de Venda de Imobilizado	
(-) Aquisição de Ativo Permanente	
(+) Recebimento de Dividendos	
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades de Investimentos	
Das Atividades de Financiamentos	
(+) Novos Empréstimos	
(-) Amortização de Empréstimos	-17.573
(+) Emissão de Debêntures	
(+) Integralização de Capital	
(-) Pagamento de Dividendos	-6.271
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades de Financiamento	-23.844
Aumento / Diminuição Nas Disponibilidades	
DISPONIBILIDADES- no início do período	33.283
DISPONIBILIDADES- no final do período	49.498

ANDERSON BARBOSA DA SILVA:10734310889  
Assinado de forma digital por ANDERSON BARBOSA DA SILVA:10734310889  
Dados: 2024.06.28 12:38:03 -03'00'

ANDERSON BARBOSA DA SILVA  
DIRETOR  
CPF: 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES:14085386875  
Assinado de forma digital por ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES:14085386875  
Dados: 2024.06.28 12:38:31 -03'00'

ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES  
CRC - CT 1SP184482/O-1  
CPF: 140.853.868-75

## **ALLIBUS TRANSPORTES LTDA**

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2023

### **1 – INFORMAÇÕES SOBRE A EMPRESA**

A **ALLIBUS TRANSPORTES LTDA** é uma empresa Limitada, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, foi constituída em 19/12/2014, tendo como objetivo principal a prestação de serviços de transporte coletivo em geral.

Possui Sede Administrativa na Rua Joaquim Marra, número 1.783, Vila Talarico, São Paulo – SP, atendendo a área 04 de São Paulo com uma frota de mais de 600 veículos agregados, transportamos diariamente, cerca de quatrocentos e trinta mil munícipes por dia, além de contribuirmos com o país empregando direta/indiretamente cerca de 3.000 colaboradores.

### **2 – APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras da **ALLIBUS TRANSPORTES LTDA** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas a emissão pela diretoria da empresa, considerando os eventos subseqüentes ocorridos até esta data.

### **3 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade.

### **4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

**A) Caixa e Equivalentes de Caixa**

São avaliadas pelo custo ou valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa e Bancos	2.428	419
Aplicações Financeiras	47.070	32.864
<b>Total</b>	<b>49.498</b>	<b>33.283</b>

**B) Clientes**

A conta a receber de clientes corresponde aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços de transporte de passageiros e são registradas e mantidas pelo valor nominal, é reconhecida pelo valor justo. A provisão para créditos de liquidação duvidosa não existe devido o cliente ser o próprio passageiro transportado e a SPTRANS (Prefeitura de São Paulo) como responsável pelo gerenciamento dos valores, somente repassa o valor envolvido na operação de transporte público.

<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Clientes	22.035	9.188
<b>Total</b>	<b>22.035</b>	<b>9.188</b>

O valor apresentado refere-se aos valores a receber da Sptrans sobre as operações de transportes de passageiros realizados nos últimos meses do ano. A regularização dos pagamentos ocorrerá sempre no início de cada ano subsequente.

### C) Outros ativos circulantes

São apresentadas pelo valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, variações monetárias e cambiais auferidos, ajustados a valor presente quando pertinente, basicamente sua realização serão concluídas na apresentação da devida documentação de apuração e medição dos serviços. O alto valor apresentado em adiantamento de terceiros trata-se principalmente em investimentos de expansão da garagem para melhor adequação das operações e aquisição de veículos novos para a frota, a realização e o reconhecimento desses investimentos ocorreram no segundo semestre de 2023.

<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Adiantamento a Terceiros	54.439	95.197
Mútuos	4.116	2.354
Adiantamento a Funcionários	376	647
Impostos a Recuperar	113	107
<b>Total</b>	<b>59.044</b>	<b>98.305</b>

### D) Estoques

Os estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição e estão representados preponderantemente pelos insumos utilizados pela frota operacional nas operações da empresa como: peças, acessórios e óleo diesel.

<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Peças de reposição e consumo	6.046	5.191
<b>Total</b>	<b>6.046</b>	<b>5.191</b>

## E) Imobilizado e Intangíveis

**Marcas registradas e Patentes:** As marcas registradas e as licenças adquiridas separadamente são demonstradas, inicialmente, pelo custo histórico. Posteriormente, as marcas e licenças, avaliadas com vida útil definida, são contabilizadas pelo seu valor de custo menos a amortização acumulada. A amortização é calculada pelo método linear para alocar o custo das marcas registradas e das licenças durante sua vida útil estimada de 5 (cinco) anos.

**Imobilizado:** Terrenos, edificações e veículos compreendem, principalmente, garagem e o escritório administrativo. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada, os custos subseqüentes, como reformas e inspeções periódicas necessárias à operação, são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança, o valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado.

Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. Os terrenos não são depreciados.

A depreciação é calculada pelo método linear as taxas são compatíveis com o prazo de vida útil dos bens. As médias estimadas dos itens do imobilizado por categoria estão demonstradas abaixo:

<b>Ativo</b>	<b>Anos</b>
Construções	25
Equipamentos e Instalações	5 a 20
Equipamentos de Processamento de dados	5
Móveis e Utensílios	10
Veículos	5

<b>IMOBILIZADO - R\$ MIL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Terrenos	24.508	24.508
Edificações	8.176	8.176
Instalações	218	218
Benfeitoria em bem próprio	93	93
Veículos	71.723	67.941
Bens de Apoio	11.989	1.166
Imobilização em Andamento	2.979	2.979
<b>TOTAL</b>	<b>119.686</b>	<b>105.081</b>
<b>DEPRECIÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Edificações	2.616	2.289
Instalações	133	111
Veículos	47.256	31.836
Máquinas e Aparelhos	228	129
Ferramentas	143	141
Equip. Processamento de Dados	1.322	195
Móveis e Utensílios	31	14
Equip. de Comunicação	10	6
<b>TOTAL</b>	<b>51.739</b>	<b>34.721</b>
<b>IMOBILIZADO TOTAL</b>	<b>67.947</b>	<b>70.360</b>

## F) Contas a Pagar e Fornecedores

As contas a pagar e fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fornecedores	74.416	85.930
<b>Total</b>	<b>74.416</b>	<b>85.930</b>

### G) Obrigações Fiscais

Trata-se de tributos federais, imposto de renda e contribuição social sobre lucro líquido do período, foram provisionados obedecendo às alíquotas e parâmetros definidos pela legislação vigente.

<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IRPJ a recolher	1.532	1.083
CSLL a recolher	554	392
Parcelamento fiscal	1.887	2.326
Outros	362	338
<b>Total</b>	<b>4.335</b>	<b>4.139</b>

As provisões quando necessárias serão mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

### H) Obrigações Trabalhistas e Sociais

São apurados e reconhecidos pelos valores efetivos de liquidação, as obrigações e encargos são liquidados nos seus respectivos vencimentos.

<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários a pagar	3.598	2.999
INSS a recolher	9.219	9.259
FGTS a recolher	848	787
Parcelamento Previdenciário	1.840	1.860
Contribuição Sindical	52	61
INSS sobre receita	4.730	4.800
Provisão processos trabalhistas	1.255	1.499
Outros	202	257
<b>Total</b>	<b>21.744</b>	<b>21.522</b>

<b>Não Circulante</b>		
<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Parcelamento Previdenciário	6.580	10.314
<b>Total</b>	<b>6.580</b>	<b>10.314</b>

### **I) Outras obrigações**

São reconhecidos pelo valor histórico, possui recebimentos pagos antecipadamente a ser reconhecido na operação de recebimentos, sua liquidação ocorrerá nos próximos dois meses subsequentes. A retenção contratual trata-se da retenção de parte dos pagamentos aos locatários para realização da troca dos ônibus, dentro do período de utilização contratual estabelecido com a Prefeitura, essa retenção facilita o poder de compra junto as concessionárias devido ao planejamento das reposições e as quantidades adquiridas, sua baixa é realizada com a compra do veículo em nome da empresa locatária, a compra é de responsabilidade da Allibus, as exigências de compras acima de doze meses alocamos no passivo circulante.

Circulante		
R\$ mil	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Revisão Sptrans	1.261	7.460
Retenção Contratual	-	3.817
<b>Total</b>	<b><u>1.261</u></b>	<b><u>11.277</u></b>

Não Circulante		
R\$ mil	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retenção Contratual	30.216	18.542
<b>Total</b>	<b><u>30.216</u></b>	<b><u>18.542</u></b>

#### J) Empréstimos e Financiamentos

Refere-se a financiamento de bens imobilizados, no caso compra de ônibus e vans que são agregados a frota operacional da empresa, as parcelas a vencer acima de doze meses alocamos no passivo não circulante.

Circulante		
R\$ mil	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Empréstimos e Financiamentos	21.018	22.638
<b>Total</b>	<b><u>21.018</u></b>	<b><u>22.638</u></b>

Não Circulante		
R\$ mil	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Empréstimos e Financiamentos	16.325	12.613
<b>Total</b>	<b><u>16.325</u></b>	<b><u>12.613</u></b>

### **K) Provisões**

As provisões sobre folha de pagamento quando necessárias serão mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

<b>R\$ mil</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Férias	9.053	9.106
Encargos sobre férias	1.524	1.773
<b>Total</b>	<b>10.577</b>	<b>10.879</b>

### **L) Capital Social**

O capital da sociedade é de R\$ 25.000.000,00 (Vinte e cinco milhões de reais) divididos por 25.000.000 (Vinte e cinco milhões) de quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, sendo que desse montante R\$ 21.947.739,00 (Vinte e um milhões novecentos e quarenta e sete mil e setecentos e trinta e nove reais) já estão integralizados e o saldo de R\$ 3.052.261,00 (Três milhões e cinquenta e dois mil e duzentos e sessenta e um reais) que será postergado para integralizar até 2024.

### **M) Provisões para Contingências**

A empresa discute questões tributárias, trabalhistas e cíveis nas esferas administrativas e judiciais dentro do curso normal de seus negócios e caso seja necessária será constituída uma provisão para desembolsos futuros a partir de análise da Administração, em conjunto com seus assessores jurídicos.

- Ativos Contingentes: não existem ativos contingentes contabilizados;
- Passivos Contingentes: existem passivos contingentes contabilizados, a empresa tem processos de controles bem efetivos em conjunto com seus

assessores jurídicos. Para esse exercício os processos cíveis possuem perda remota, os trabalhistas com perda prováveis foram constituídos provisão suficiente para realização do pagamento.

#### **N) Reconhecimento da Receita**

A receita de prestação de serviços é reconhecida pelo regime de competência com base na execução dos serviços previstos no contrato de prestação de serviços junto a SPTRANS (Prefeitura de São Paulo).

#### **O) Custos dos Serviços Prestados**

São custos relacionados sobre operações da empresa na prestação dos serviços prestados, são registrados pelo regime de competência. Basicamente os custos são: Aquisição de peças e acessórios para os ônibus, óleo diesel, folha de pagamento de funcionários externos e operacionais, locação de frota, material de funilaria e pintura, materiais de manutenção, ferramentas e pneus.

#### **P) Despesas Administrativas**

Basicamente são despesas relacionadas à folha salarial administrativa da garagem, despesas com manutenção predial, serviços de assessores e consultoria, água, luz, telefone, internet, impostos prediais, impostos de veículos administrativos e serviços administrativos executados externamente.

#### **Q) Receitas e Despesas Financeiras**

São relacionadas a resultados de aplicações financeiras e empréstimos bancários na compra de bens relacionados a operações da empresa.

## R) Despesas e Receitas Não Operacionais

São reconhecidas pelo regime de competência, todas relacionadas a despesas e receitas operacionais da sede administrativa.

## S) Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2023, os seguros contratados são considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros relacionados as operações da **Allibus Transportes Ltda.**

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

ANDERSON  
BARBOSA DA  
SILVA:10734310889

Assinado de forma digital por  
ANDERSON BARBOSA DA  
SILVA:10734310889  
Dados: 2024.06.28 12:40:27 -03'00'

Anderson Barbosa da Silva  
Diretor  
CPF. 107.343.108-89

ADEMIR OLIVEIRA  
RODRIGUES:140853868  
75

Assinado de forma digital por  
ADEMIR OLIVEIRA  
RODRIGUES:14085386875  
Dados: 2024.06.28 12:40:49 -03'00'

Ademir Oliveira Rodrigues  
Contador  
CRC CT1SP184482/O-1

## TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	ALLIBUS TRANSPORTES LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	21.590.706/0001-20
Número de Ordem do Livro:	10		

### TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	ALLIBUS TRANSPORTES LTDA
NIRE	35228897377
CNPJ	21.590.706/0001-20
Número de Ordem	10
Natureza do Livro	Livro Diário Geral
Município	SÃO PAULO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	19/12/2014
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	311300

### TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	ALLIBUS TRANSPORTES LTDA
Natureza do Livro	Livro Diário Geral
Número de ordem	10
Quantidade total de linhas do arquivo digital	311300
Data de início	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número B5.9E.9D.BC.AA.62.BD.A4.B3.AB.8D.19.C6.B1.E7.06.26.C4.80.CD-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

## RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

### IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

<b>NIRE</b> 35228897377	<b>CNPJ</b> 21.590.706/0001-20
<b>NOME EMPRESARIAL</b> ALLIBUS TRANSPORTES LTDA	

### IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

<b>FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL</b> Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	<b>PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO</b> 01/01/2023 a 31/12/2023
<b>NATUREZA DO LIVRO</b> Livro Diário Geral	<b>NÚMERO DO LIVRO</b> 10
<b>IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)</b> B5.9E.9D.BC.AA.62.BD.A4.B3.AB.8D.19.C6.B1.E7.06.26.C4.80.CD	

### ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	14085386875	ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES:14085386875	165141541243786664 169020509107750878 924	12/07/2023 a 11/07/2024	Não
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	15404493000100	A3 CONTABILIDADE E AUDITORIA SOCIEDADE SIMPLES LT:15404493000100	193756208254945707 136120880806351334 70	17/11/2023 a 16/11/2024	Sim

### NÚMERO DO RECIBO:

B5.9E.9D.BC.AA.62.BD.A4.B3.AB.8D.1  
9.C6.B1.E7.06.26.C4.80.CD-0

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 27/06/2024 às 14:02:11

6C.3F.49.0D.CE.7E.B2.C3  
1B.E4.0D.35.4C.EC.7B.A5

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.