

**SAMBAIBA TRANSPORTES
URBANOS LTDA**

Relatório dos auditores independentes
Demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de
2023

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores E Quotistas Da
SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA
OSASCO, SP.

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA, 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 com ressalva

Investimentos

As demonstrações contábeis da investida Comercial Sambaíba de Viaturas Ltda., mencionadas na nota explicativa nº 12, foram utilizadas para avaliar o investimento mantido nessa empresa pelo valor do patrimônio líquido. O saldo desse investimento em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 103.978.726. Importante destacar que essas demonstrações não foram auditadas por auditores independentes. Portanto, nossa avaliação baseia-se exclusivamente na análise do processo de cálculo e na observação direta dos valores de patrimônio líquido apresentados nas demonstrações mencionadas.

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

- a) Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, não foram por nós auditados, cujo Relatório dos Auditores Independentes foi emitido por Senger Wagner Auditores Independentes em 04 de agosto de 2023 com ressalva.
- b) Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, exceto pelos possíveis efeitos

dos assuntos descritos no parágrafo "Base Para Opinião Com Ressalva". não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foi adequadamente elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação as informações contábeis tomadas em conjunto.

- c) Conforme detalhado na nota explicativa n.º 12, a controladora está apresentando as demonstrações contábeis consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

A administração da SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia 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.
- 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 Companhia. 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 Companhia 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.

Piracicaba - SP, 04 de julho de 2024.

Moda Auditores Independentes S/S.
CRC n.º 2SP021705/O-8
CVM n.º 8990



Luis Antonio Moda
Contador CRC n.º 1SP143555/O-0



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2023

Sumário

Balancos Patrimoniais - Ativo.....	4
Balancos Patrimoniais - Passivo	5
Demonstrações dos Resultados	6
Demonstrações dos Resultados Abrangentes	7
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	8
Demonstrações dos Fluxos de Caixa.....	9
Demonstrações do Valor Adicionado	10
NOTA 1. Contexto operacional	11
NOTA 2. Apresentação das demonstrações contábeis.....	11
NOTA 3. Sumário das principais práticas contábeis.....	11
a) Classificação entre circulante e não circulante.....	11
b) Moeda funcional	11
c) Apuração do resultado	11
d) Caixa e equivalentes de caixa.....	12
e) Contas a receber de clientes	12
f) Estoques	12
g) Despesas antecipadas	12
h) Partes relacionadas	12
i) Investimentos.....	12
j) Imobilizado	12
k) Redução ao valor recuperável de ativos (impairment).....	13
l) Fornecedores.....	13
m) Empréstimos.....	13
n) Provisões	13
o) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis.....	14
p) Ajuste a valor presente	14
q) Demonstrações do fluxo de caixa	15
r) Demonstrações do valor adicionado.....	15
NOTA 4. Caixa e Equivalentes de Caixa	16
NOTA 5. Contas a Receber de Clientes.....	16
NOTA 6. Estoques	16
NOTA 7. Adiantamentos	17
NOTA 8. Impostos a Recuperar.....	17

NOTA 9.	Despesas Antecipadas	17
NOTA 10.	Outros Valores Realizáveis	17
NOTA 11.	Depósitos e Bloqueios Judiciais	18
NOTA 12.	Investimentos	18
NOTA 13.	Ativo Imobilizado	19
NOTA 14.	Fornecedores	20
NOTA 15.	Empréstimos e Financiamentos	20
NOTA 16.	Obrigações com Pessoal e Encargos	21
NOTA 17.	Obrigações Fiscais e Tributárias	21
NOTA 18.	Impostos Parcelados	21
NOTA 19.	Processos Judiciais a Pagar	22
NOTA 20.	Adiantamentos	22
NOTA 21.	Provisão para Contingências.....	22
NOTA 22.	Partes Relacionadas	23
NOTA 23.	Patrimônio Líquido.....	24
	a) Capital Social	24
	b) Reservas de Capital	24
	c) Ajustes de Avaliação patrimonial	24
	d) Reservas de Lucros	24
NOTA 24.	Receita Operacional Líquida	25
NOTA 25.	Custos Operacionais.....	25
NOTA 26.	Despesas Gerais e Administrativas	26
NOTA 27.	Outras Receitas (Despesas) Operacionais, Líquidas	26
NOTA 28.	Receitas Financeiras	27
NOTA 29.	Despesas Financeiras.....	27
NOTA 30.	Imposto de Renda e Contribuição Social	28

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Balanças Patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Ativo	Notas	2023	2022
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.797.830	9.634.482
Contas a Receber	5	51.634.340	39.245.148
Dividendos a Receber	22	13.000.000	13.000.000
Estoques	6	5.379.782	4.304.182
Adiantamentos	7	52.422.748	78.022.186
Impostos a Recuperar	8	2.285	8.074
Despesas Antecipadas	9	1.142.917	1.021.442
Outros Valores Realizáveis	10	3.629.133	-
Total Ativo Circulante		129.009.035	145.235.514
Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			
Partes Relacionadas	22	38.108.627	42.397.826
Depósitos Judiciais	11	8.375.911	6.203.068
		46.484.538	48.600.894
Investimentos	12	103.978.726	80.074.352
Imobilizado	13	224.910.035	118.691.991
Total do Ativo Não Circulante		375.373.299	247.367.237
Total do Ativo		504.382.334	392.602.751

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis




SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Balancos Patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Passivo	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante			
Fornecedores	14 e 22	10.709.732	5.488.014
Empréstimos e Financiamentos	15	20	3.848.590
Obrigações com Pessoal e Encargos	16	52.613.956	48.606.941
Obrigações Fiscais e Tributárias	17	17.238.043	21.098.451
Impostos Parcelados	18	175.765	-
Processos Judiciais a Pagar	19	1.917.277	1.676.226
Adiantamentos	20	2.500.513	4.005.025
Provisão para Contingências	21	6.796.084	6.471.710
Dividendos a Pagar	22	2.071.429	6.642.857
Total Passivo Circulante		94.022.819	97.837.814
Não Circulante			
Exigível a Longo Prazo			
Empréstimos e Financiamentos	14	-	221.558
Partes Relacionadas	22	102.256.730	40.160.000
Impostos Parcelados	18	527.295	-
Total do Passivo Não Circulante		102.784.025	40.381.558
Patrimônio Líquido	23		
Capital Social		80.000.000	80.000.000
Reservas de Capital		567.512	567.512
Ajuste de Avaliação Patrimonial		(24.697.697)	(24.697.697)
Reservas de Lucros		251.705.675	198.513.564
Total do Patrimônio Líquido		307.575.490	254.383.379
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		504.382.334	392.602.751

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Demonstrações dos Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita Operacional Líquida	24	992.441.213	971.322.509
Custos Operacionais			
Custos Operacionais	25	(805.265.668)	(771.619.500)
Lucro Bruto		187.175.545	199.703.009
Receitas (Despesas) Operacionais			
Gerais e Administrativas	26	(49.686.421)	(42.977.008)
Outras Receitas e Despesas	27	27.333.855	6.694.550
Resultado de Equivalência Patrimonial	12	23.904.374	16.118.892
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		188.727.353	179.539.443
Receitas Financeiras	28	279.546	75.944
Despesas Financeiras	29	(8.347.813)	(704.170)
Resultado Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		180.659.086	178.911.217
Imposto de Renda e Contribuição Social	30	(54.056.673)	(51.447.117)
Resultado Líquido do Exercício		126.602.413	127.464.100

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Demonstrações dos Resultados Abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultado Líquido do Exercício	126.602.413	127.464.100
Outros Resultados Abrangentes	-	(13.449.722)
Resultado Abrangente Total do Exercício	<u>126.602.413</u>	<u>114.014.378</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas de Lucros	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultados Acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	80.000.000	567.512	125.985.911	(11.247.975)	-	195.305.448
Distribuição de Lucros	-	-	(54.936.447)	-	-	(54.936.447)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	(13.449.722)	-	(13.449.722)
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	127.464.100	127.464.100
Transferência para Reservas	-	-	127.464.100	-	(127.464.100)	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	80.000.000	567.512	198.513.564	(24.697.697)	-	254.383.379
Distribuição de Lucros	-	-	(73.410.302)	-	-	(73.410.302)
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	126.602.413	126.602.413
Transferência para Reservas	-	-	126.602.413	-	(126.602.413)	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	80.000.000	567.512	251.705.675	(24.697.697)	-	307.575.490

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2023	2022
Resultado Líquido do Exercício	126.602.413	127.464.100
Ajustes por:		
Depreciação	80.897.880	68.126.274
Resultado de Participações Societárias	(23.904.374)	(16.118.892)
Ganho/Perda na Alienação de Imobilizado	(7.100.002)	(4.221.800)
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	(627.882)	25.890
Provisões p/ Contingências	324.374	354.328
Despesas com Juros e Multa	789.601	-
	176.982.010	175.629.900
Redução (Aumento) nos Ativos:		
Contas a Receber de Clientes e Outros	(11.761.309)	(15.431.229)
Adiantamentos	25.599.438	(58.752.557)
Estoques	(1.075.600)	1.376.224
Despesas Antecipadas	(3.750.608)	243.345
Depósitos Judiciais	(2.172.843)	(1.582.544)
Impostos a Recuperar	5.789	(914)
	6.844.867	(74.147.675)
Aumento (Redução) nos Passivos:		
Fornecedores	5.221.718	(6.880.799)
Processos Judiciais a Pagar	241.051	(1.514.863)
Obrigações com Pessoal e Encargos	4.007.015	6.665.211
Obrigações Fiscais e Tributárias	54.443.297	50.464.602
Adiantamentos	(1.504.511)	1.146.426
	62.408.570	49.880.577
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(58.303.705)	(32.656.680)
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	187.931.742	118.706.122
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Recursos para Aumento de Capital em Investimentos	-	(17.206.411)
Aquisição de Ativo Imobilizado	(187.115.925)	(32.724.821)
Recebimento pela Venda de Ativo Imobilizado	7.100.002	3.993.001
Adiantamentos à Partes Relacionadas	4.289.200	(6.963.287)
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	(175.726.723)	(52.901.517)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Distribuição de Lucros	(77.981.730)	(48.293.590)
Adiantamentos de Partes Relacionadas	37.096.730	(9.940.000)
Empréstimos Coligadas e Controladas	25.000.000	-
Pagamentos de Impostos Parcelados	(86.542)	-
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	(4.070.129)	(5.587.617)
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	(20.041.671)	(63.821.207)
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(7.836.652)	1.983.397
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	9.634.482	7.651.085
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.797.830	9.634.482

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

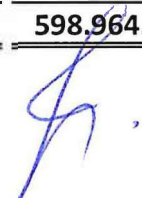

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Demonstrações do Valor Adicionado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas		
Venda de Serviços	1.012.695.115	991.145.417
Outras Receitas	27.660.114	7.074.921
	<u>1.040.355.229</u>	<u>998.220.338</u>
Insumos Adquiridos de Terceiros		
Custos dos Serviços	299.651.590	321.046.444
Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	36.589.600	26.277.476
	<u>336.241.190</u>	<u>347.323.920</u>
Valor Adicionado Bruto	<u>704.114.039</u>	<u>650.896.418</u>
Depreciação, Amortização e Exaustão	80.897.880	68.126.274
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade	<u>623.216.159</u>	<u>582.770.144</u>
Valor Adicionado Recebido em Transferência		
Resultado de Equivalência Patrimonial	23.904.374	16.118.892
Receitas Financeiras	279.546	75.944
	<u>24.183.920</u>	<u>16.194.836</u>
Valor Adicionado Total a Distribuir	<u>647.400.079</u>	<u>598.964.980</u>
Distribuição do Valor Adicionado		
Pessoal		
Remuneração Direta	310.889.023	278.612.211
Benefícios	60.898.414	57.086.757
FGTS	24.428.918	21.582.959
	<u>396.216.355</u>	<u>357.281.927</u>
Impostos, Taxas e Contribuições		
Federais	107.962.778	98.792.175
Estaduais	1.476.664	1.047.229
Municipais	2.618.938	2.443.503
	<u>112.058.380</u>	<u>102.282.907</u>
Remuneração de Capital de Terceiros		
Juros	1.200.954	608.912
Aluguéis	11.321.977	11.327.134
	<u>12.522.931</u>	<u>11.936.046</u>
Remuneração de Capitais Próprios		
Lucros Retidos e Prejuízos do Exercício	126.602.413	127.464.100
	<u>126.602.413</u>	<u>127.464.100</u>
	<u>647.400.079</u>	<u>598.964.980</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 1. Contexto operacional

A Sociedade tem por objeto a exploração de transportes rodoviários de passageiros em veículos automotores e em linhas regulares urbanas, municipais e interurbanas, como também transporte turístico de superfície previsto na legislação em vigor; transporte de líquidos em geral, inclusive produtos inflamáveis e cargas perigosas; limpeza de vias públicas, compreendendo varrição e coleta de lixo público e residencial bem como a operação de aterros sanitários; locação de veículos automotores de qualquer espécie e locação de mão de obra, podendo ainda participar do capital de outras empresas.

NOTA 2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis individuais da empresa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que foram aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

NOTA 3. Sumário das principais práticas contábeis

Os procedimentos contábeis descritos em detalhes a seguir, foram aplicados de maneira consistente na apresentação das demonstrações contábeis apuradas em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

a) Classificação entre circulante e não circulante

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação for provável que ocorra nos próximos doze meses, quando for provável que a realização ocorra em período superior a doze meses são classificados como não circulantes.

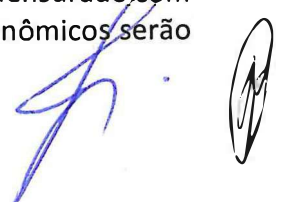
b) Moeda funcional

As demonstrações contábeis são apresentadas em R\$ (reais), sendo esta a moeda funcional e de apresentação da empresa.

c) Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime contábil de competência. As Receitas são apresentadas líquidas dos impostos incidentes.

A empresa 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.



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

d) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os montantes de caixa, 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 de valor.

e) 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.

Segundo análise da administração, não foi realizado ajuste a valor presente nos valores a receber de curto prazo. O valor das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa foi constituída com base na análise de cada conta a receber em montante considerado suficiente pela administração para fazer frente e eventuais perdas na sua realização.

f) Estoques

Os estoques da empresa estão integralmente representados por matérias, peças e produtos destinados exclusivamente para uso próprio, os quais estão avaliados pelo custo médio de aquisição, os quais não superam os valores de mercado.

g) Despesas antecipadas

Estão representadas pelos custos aplicados, líquidos das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime contábil da competência.

h) Partes relacionadas


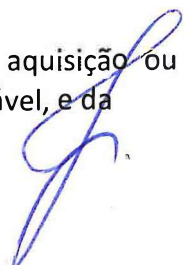
As transações com partes relacionadas efetuadas pela empresa são baseadas em preços, prazos e premissas, em termos acordados entre as partes.

i) Investimentos

Os investimentos em empresas controladas estão avaliados pelo método de equivalência patrimonial, com base nos balanços patrimoniais levantados pelas respectivas investidas, na mesma data de apuração da controladora. (Vide **NOTA 12**).

j) Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são apresentados ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

depreciação acumulada, calculada pelo método linear, com base no tempo estimado de vida útil dos bens, conforme **NOTA 13**.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, caso necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data do balanço.

Os ganhos e as perdas decorrentes em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos no resultado como outras receitas (despesas) operacionais.

k) Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

O Pronunciamento Técnico CPC nº 01 (R1) requer que os ativos não financeiros sujeitos à depreciação ou amortização sejam revisados anualmente para 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 entendeu que não deve haver impactos decorrentes da aplicação da redução ao valor recuperável de ativos.

l) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

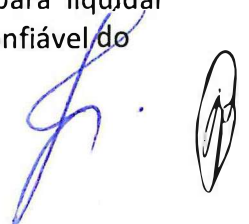
m) Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido das instituições financeiras 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.

n) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente legal ou implícita como resultado de eventos passados ou expectativa de eventos futuros, sendo provável que haja saída de recursos para liquidar determinada obrigação, mensurada com base numa estimativa confiável do



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

valor provisionado. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

o) 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 a 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 da vida útil de bens do imobilizado para fins de depreciação, perdas estimadas em 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 às imprecisões inerentes ao processo de estimativa, bem como a eventuais novos fatos que venham a ocorrer. A empresa revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

p) Ajuste a valor presente

O ajuste a valor presente de ativos e passivos é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às 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.



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

q) Demonstrações do fluxo de caixa

As demonstrações do fluxo de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo método indireto, aprovada em 22 de dezembro de 2016, pela Resolução do CFC nº 2016/NBCTG03(R3) e revisada em 06 de novembro de 2018 e 13 de dezembro de 2019, pelas Resoluções do CFC nº 2018/REVISÃO NBC01 e 2019/REVISÃO NBC04.

r) Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações do valor adicionado foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado, aprovada em 31 de março de 2009, pela resolução do CFC nº 2009/001162.



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição dos fundos disponíveis da empresa, em 31 de dezembro, é a seguinte:

Circulante	2023	2022
Recursos em Bancos e em Caixa	1.686.821	9.587.706
Aplicações Financeiras	111.009	46.776
Total	1.797.830	9.634.482

As aplicações financeiras são representadas por valores de liquidez imediata, registradas ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, remunerados às taxas médias de mercado, podendo ser resgatadas a qualquer momento, sem modificação substancial de seus valores.

NOTA 5. Contas a Receber de Clientes

Em 31 de Dezembro a composição desta rubrica é a seguinte:

Circulante	2023	2022
Clientes Nacionais	438.794	2.298.766
Serviços Públicos a Receber	51.199.440	38.615.312
Perdas Estimadas em Créditos Liq. Duvidosa	(136.938)	(1.694.980)
Outros Valores	133.044	26.050
Total	51.634.340	39.245.148

A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída através de análise individual das contas julgadas de difícil recebimento. A administração optou em provisionar os títulos vencidos até 30 de junho de 2023, tendo em vista que não houve mudanças significativas na qualidade do crédito para os títulos vencidos após esta data e os valores ainda são considerados recuperáveis.

NOTA 6. Estoques

Os saldos representativos de estoque em 31 de dezembro eram os seguintes:

Circulante	2023	2022
Óleo Diesel	191.359	331.151
Pneus, Câmaras e Protetores	75.429	521.587
Peças e Acessórios	2.085.846	1.557.990
Lubrificantes	2.427.896	1.418.260
Arla	75.305	105.156
Outros Materiais	523.947	370.038
Total	5.379.782	4.304.182

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 7. Adiantamentos

Os saldos representativos de adiantamentos, em 31 de dezembro eram os seguintes:

Circulante	2023	2022
Adiantamento à Funcionários	188.685	993.275
Adiantamento à Fornecedores de Materiais	5.052.815	3.186.411
Adiantamento Mercedes-Benz do Brasil S.A.	40.000.000	66.092.500
Adiantamento Caio Induscar Industria e Com.	-	7.750.000
Adto Noxxonsat Telecomunicações Ltda	7.181.248	-
Total	52.422.748	78.022.186

NOTA 8. Impostos a Recuperar

Os saldos dos Impostos a Recuperar pendentes em 31 de dezembro, eram os seguintes:

Circulante	2023	2022
IR s/ Aplicações Financeiras a Recuperar	-	4.830
Contribuição Previdenciária a Recuperar	2.285	2.285
IRRF a Recuperar	-	959
Total	2.285	8.074

NOTA 9. Despesas Antecipadas

O saldo desta rubrica em 31 de dezembro está assim representado:

Circulante	2023	2022
Prêmio de Seguros a Vencer	1.142.917	1.021.442

NOTA 10. Outros Valores Realizáveis

O saldo desta rubrica em 31 de dezembro de 2023, no montante de R\$ 3.629.133, refere-se à aquisição de créditos de vale refeição na forma pré-paga. Por questões de mudança na legislação brasileira, a empresa deve realizar de forma antecipada a aquisição, para posterior fornecimento aos seus colaboradores. (Alteração realizada pela Lei 14.442, de 02 de setembro de 2022)

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Nótas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 11. Depósitos e Bloqueios Judiciais

Os valores depositados e bloqueados judicialmente referem-se a processos em andamento, cujo acompanhamento é realizado por assessores jurídicos externos contratados. Em 31 de Dezembro, a natureza destes valores apresenta a seguinte divisão:

Não Circulante	2023	2022
Depósitos Judiciais Cíveis	1.040.398	915.644
Depósitos Judiciais Trabalhistas	7.335.513	5.287.424
Total	8.375.911	6.203.068

NOTA 12. Investimentos

A empresa possui 94,48% das quotas relacionada à investida Comercial Sambaíba de Viaturas Ltda., referido investimento foi avaliado pelo método de equivalência patrimonial em 31 de dezembro, conforme demonstramos a seguir:

a) Comercial Sambaíba de Viaturas Ltda.	2023	2022
Quantidade de Quotas do Capital Social	29.000.000	29.000.000
Quantidade de Participação	27.400.000	27.400.000
Capital Social	29.000.000	29.000.000
Percentual de Participação	94,48%	94,48%
b) Mutação do Patrimônio Líquido da Investida	2023	2022
Patrimônio Líquido do Exercício Anterior	83.046.314	63.014.788
Distribuição de Lucros	-	(17.206.411)
Resultado do Exercício	25.300.989	17.060.639
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	2.970.887
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	17.206.411
Patrimônio Líquido	108.347.303	83.046.314
c) Movimentação do Investimento	2023	2022
Valor do Investimento do Exercício Anterior	80.074.352	60.198.772
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	(13.449.723)
Resultado de Equivalência Patrimonial do Exercício	23.904.374	16.118.892
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	17.206.411
Valor do Investimento	103.978.726	80.074.352

d) A empresa optou por não apresentar as demonstrações contábeis consolidadas, conforme permite a Resolução CFC nº 2015/NBCTG36(R3) de 06 de novembro de 2015, tendo em vista que a sua controladora, empresa Vilar do Rei Participações Ltda., está apresentando as demonstrações consolidadas.

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 13. Ativo Imobilizado

A composição do Ativo Imobilizado é como segue:

Imobilizado	Taxa de Depreciação %	2022		2023					Saldo em 31/12/2023
		Depreciação Acumulada	Custo Corrigido	Aquisições	Baixa do Ativo	Baixa da depreciação	Depreciação Anual	Depreciação Acumulada	
Terrenos	-	-	9.423.328	-	-	-	-	-	9.423.328
Imóveis	4	(3.428.776)	10.126.493	-	-	-	(307.735)	(3.736.511)	6.389.982
Instalações	10	(481.610)	639.867	231.790	-	-	(34.966)	(516.577)	355.080
Veículos de Passageiros Convencional	25	(374.126.404)	441.413.204	185.141.000	(56.631.400)	56.631.400	(66.628.861)	(384.123.865)	185.798.939
Veículos de Passageiros Articulado	25	(141.530.621)	171.639.839	-	-	-	(12.767.498)	(154.298.119)	17.341.720
Veículos de Passageiros Micro Ônibus/Van	25	(7.677.295)	7.685.316	-	-	-	(8.021)	(7.685.316)	-
Veículos de Passageiros Outros	25	(875.000)	875.000	-	-	-	-	(875.000)	-
Veículos de Suporte Operacional	20	(2.120.402)	2.867.932	-	(190.000)	190.000	(322.400)	(2.252.802)	425.130
Veículos Administrativo/Comercial	20	(427.120)	2.602.305	1.700.000	-	-	(396.511)	(823.631)	3.478.674
Catracas Eletromecânicas	10	(51.898)	51.898	-	-	-	-	(51.898)	-
Plataformas de Elevação	10	(807.508)	807.508	-	-	-	-	(807.508)	-
Validadores Eletrônicos	10	(5.693.213)	5.693.213	-	-	-	-	(5.693.213)	-
Ferramentas	10	(92.369)	107.053	2.534	-	-	(4.090)	(96.460)	13.126
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10	(2.635.245)	3.842.154	3.582	-	-	(196.233)	(2.831.479)	1.014.257
Móveis e Utensílios	10	(793.604)	1.199.283	28.079	-	-	(73.734)	(867.338)	360.024
Equipamentos de Comunicação	10	(128.523)	196.612	-	-	-	(10.017)	(138.540)	58.072
Equipamentos de Informática	10	(6.491.611)	6.850.308	8.940	-	-	(131.138)	(6.622.750)	236.498
Equipamentos de Segurança	10	(2.955.994)	2.987.872	-	-	-	(16.676)	(2.972.669)	15.203
Total		(550.317.193)	669.009.184	187.115.925	(56.821.400)	56.821.400	(80.897.880)	(574.393.673)	224.910.035

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 14. Fornecedores

A composição dessa rubrica, em 31 de dezembro é a seguinte:

Circulante	2023	2022
Fornecedores Nacionais	8.678.328	4.586.249
Partes Relacionadas	2.031.404	901.765
Total	10.709.732	5.488.014

NOTA 15. Empréstimos e Financiamentos

Estão representados por valores captados em instituições financeiras nacionais, atualizados pelos encargos financeiros incorridos até a data do balanço, conforme previsão contratual de cada negociação, a seguir demonstrados:

Circulante	2023	2022
Banco Volvo S/A	-	99.421
Banco Safra S/A	20	-
Banco Mercedes-Benz S/A	-	3.749.169
Total	20	3.848.590

Não Circulante	2023	2022
Banco Volvo S/A	-	202.727
Banco Mercedes-Benz S/A	-	18.831
Total	-	221.558

Juros


Financiamentos estão fixados as taxas de 3,00% a 6,00% ao ano mais TJLP e 6,90% a 20,16% ao ano.

Garantias

Os bens financiados na modalidade Fname ficam como garantia das respectivas operações.

Os juros a incorrer ao longo dos contratos são os seguintes:

Estimativa de Correção - Financ./Empréstimos	2023	2022
Banco Mercedes-Benz S/A	-	48.687
Banco Volvo S/A	-	43.209
Total	-	91.896



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.
 Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 16. Obrigações com Pessoal e Encargos

Em 31 de dezembro, os saldos desta rubrica estão representados pelos seguintes valores:

Circulante	2023	2022
Salários a Pagar	10.227.050	9.458.524
Pensão Alimentícia	342.500	320.088
Quitações e Férias a pagar	248.511	208.209
Contribuição Sindical a Pagar	267.771	261.326
FGTS a Pagar	2.914.871	2.647.246
INSS a Pagar	6.178.962	5.767.137
Provisões de Férias com Encargos	32.434.291	29.944.411
Total	52.613.956	48.606.941

As provisões de férias dos empregados são calculadas com base nos salários atuais e de acordo com o período aquisitivo de cada empregado, acrescida dos respectivos encargos sociais.

NOTA 17. Obrigações Fiscais e Tributárias

Os impostos e contribuições correntes e diferidos a recolher, estão representados em 31 de dezembro pelos seguintes valores:

Correntes	2023	2022
Cofins a Recolher	18.338	10.009
IRRF a Recolher	2.670.641	2.293.740
ISS a Recolher	3.326	2.111
PIS a Recolher	3.979	2.153
CSLL a Recolher	3.920.499	5.065.171
IRPJ a Recolher	10.621.260	13.725.267
Total	17.238.043	21.098.451

NOTA 18. Impostos Parcelados

A composição dessa rubrica, em 31 de dezembro é a seguinte:

Circulante	2023	2022
Receita Federal Parcelamento	175.765	-
Não Circulante	2023	2022
Receita Federal Parcelamento	527.295	-

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 19. Processos Judiciais a Pagar

Os valores representativos desta rubrica referem-se a saldos a pagar de acordos judiciais realizados, cuja natureza dos processos está dividida como segue:

Circulante	2023	2022
Trabalhistas	1.401.904	1.555.505
Cíveis	515.373	120.721
Total	1.917.277	1.676.226

NOTA 20. Adiantamentos

Os saldos representativos de adiantamentos, em 31 de Dezembro eram os seguintes:

Circulante	2023	2022
Adiantamentos de Clientes	893.994	2.602.385
Adiantamentos de Funcionários	1.606.519	1.402.640
Total	2.500.513	4.005.025

NOTA 21. Provisão para Contingências

A empresa é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis, e está discutindo referidas ações na esfera judicial, as quais, quando aplicáveis, são aparadas por depósitos judiciais. As provisões para as prováveis perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus assessores jurídicos. Em 31 de Dezembro, o saldo desta rubrica é como segue:

Circulante	2023	2022
Trabalhistas	3.945.701	3.753.435
Cíveis	2.850.383	2.718.275
Total	6.796.084	6.471.710




SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 22. Partes Relacionadas

Os saldos entre partes relacionadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

Empresas	Ativo				Passivo						
	Adiantamentos - NC		Dividendos a Receber - C		Fornecedores - C		Empréstimos - NC		Dividendos a Pagar - C		
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
Parcaf Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	11.000.000	68.256.730	40.160.000	2.071.429	6.642.857
Marfon Empreendimentos Imobiliários Ltda.	28.380.000	28.380.000	-	-	377.563	368.082	-	-	-	-	-
Comercial Sambaíba de Viaturas Ltda.	-	-	13.000.000	13.000.000	1.361.533	262.134	14.000.000	9.000.000	-	-	-
Auto Viação Brasil Luxo Ltda.	7.030.327	6.033.826	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vallesul Transportes e Turismo Ltda.	1.360.300	1.767.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Via Norte Transportes Urbanos Ltda.	1.338.000	1.217.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vilar do Rei Participações Ltda.	-	2.500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bampar Participações Ltda.	-	2.500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bamcaf Administração de Bens e Negócios Ltda.	-	-	-	-	292.308	229.669	-	-	-	-	-
Fazenda Vilar do Rei	-	-	-	-	-	41.880	-	-	-	-	-
Total	38.108.627	42.397.826	13.000.000	13.000.000	2.031.404	901.765	25.000.000	77.256.730	40.160.000	2.071.429	6.642.857

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 23. Patrimônio Líquido**a) Capital Social**

Em 31 de dezembro, o capital social da empresa totalmente subscrito e integralizado corresponde a R\$ 80.000.000, representado por 80.000.000 quotas, pertencentes a quotistas domiciliados no país, conforme segue:

Sócios	Quotas	%	R\$
Vilar do Rei Participações Ltda.	36.000.000	45,00	36.000.000
Parcaf Participações Ltda.	24.000.000	30,00	24.000.000
Bampar Participações Ltda.	20.000.000	25,00	20.000.000
Total	80.000.000	100,00	80.000.000

b) Reservas de Capital

A reserva de capital foi constituída em exercícios anteriores com base em correções monetárias e incentivos fiscais aplicados à época.

	2023	2022
Correção Monetário Capital Realizado	490.981	490.981
Reservas de Incentivos Fiscais	76.531	76.531
Total	567.512	567.512

c) Ajustes de Avaliação patrimonial

	2023	2022
Perda de Invest. - Com. Sambaíba de Viaturas Ltda.	(24.697.697)	(24.697.697)

d) Reservas de Lucros

Constituída por parcela remanescente do lucro líquido ajustado após a proposição das destinações previstas.

	2023	2022
Saldo Anterior de Reservas de Lucros	198.513.564	125.985.911
Lucros Distribuídos	(73.410.302)	(54.936.447)
Resultado do Exercício	126.602.413	127.464.100
Total	251.705.675	198.513.564

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 24. Receita Operacional Líquida

A composição da receita líquida das operações está composta pelos seguintes valores:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita Bruta		
Serviços de Transporte Urbano	<u>1.012.695.115</u>	<u>991.145.417</u>
Deduções		
Contribuição Previdenciária s/ Receita	<u>20.253.902</u>	<u>19.822.908</u>
Total Receita Operacional Líquida	<u>992.441.213</u>	<u>971.322.509</u>

NOTA 25. Custos Operacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Custos Operacionais dos Serviços Prestados		
Remuneração da Operação	347.099.757	309.869.600
Remuneração da Fiscalização	27.192.284	24.106.425
Remuneração da Manutenção	36.641.241	34.509.083
Custos com Manutenção da Operação	2.346.942	6.963.155
Materiais Aplicados aos Serviços	258.369.013	283.714.797
Serviços Prestados por Terceiros	9.838.214	9.606.844
Custos com Legalização de Veículos	608.497	612.607
Aluguéis de Bens	10.940.404	11.190.684
Gastos Estruturais de Instalação	254.673	373.532
Depreciação e Amortização	79.943.778	67.412.402
Água e Esgoto	2.952.106	1.309.476
Gastos Legais e Judiciais	331.656	396.467
Imposto Predial	2.618.938	2.438.189
Impostos e Taxas Diversos	955.083	986.558
Impressos e Materiais	88.050	286.327
Alimentação	313.292	305.839
Manutenção e Reparo de Bens	1.225.654	1.401.366
Prejuízos com Indenizações à Terceiros	19.395.950	11.074.827
Prêmios de Seguro	1.924.298	1.733.043
Uniforme Profissional	172.791	992.287
Energia Elétrica	1.773.863	1.728.128
Fretes e Carreto	179.452	188.269
Outros Custos Operacionais	99.732	419.595
Total	<u>805.265.668</u>	<u>771.619.500</u>




SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 26. Despesas Gerais e Administrativas

	2023	2022
Remuneração da Administração	15.903.248	15.693.121
Despesas com Veículos Administrativos	1.391.159	448.771
Serviços Prestados por Terceiros	17.114.665	14.924.242
Aluguéis de Bens	381.573	136.450
Despesas Estruturais de Instalação	3.220.698	4.217.725
Depreciação e Amortização	954.102	713.872
Associação de Classe	3.568.966	1.474.712
Despesas com Copa e Cozinha	532.704	605.687
Despesas com Publicidade	11.578	49.286
Impostos e Taxas Diversos	863.085	273.314
Alimentação	370.308	235.872
Materiais Conservação e Limpeza	288.086	286.081
Material de Segurança	169.256	230.932
Multas sobre Atrasos de Pagamentos	60.950	11.893
Telefone e Internet	1.058.559	1.032.598
Uniforme Profissional	-	67.985
Imposto sobre Operações Financeira - IOF	1.466	12.459
Despesas Indedutíveis	1.497.996	627.269
Outros Despesas	2.298.022	1.934.739
Total	49.686.421	42.977.008

NOTA 27. Outras Receitas (Despesas) Operacionais, Líquidas

Outras Receitas	2023	2022
Receita com Publicidade em Veículos	42.879	76.920
Venda de Sucata e Refugos	667.183	896.773
Venda de Ativos Imobilizados	7.100.002	4.221.801
Receita de Aluguel	2.376.000	188.400
Reversão de Provisões Operacionais	13.974.425	-
Reversão de Perdas Estimadas em Cred. Liq. Duvidosa	627.882	-
Receitas Diversas	2.871.744	1.691.027
Total	27.660.114	7.074.921
Outras Despesas	2023	2022
Custo na Venda de Ativos Imobilizados	-	1
Perdas Estimadas em Credito de Liq. Duvidosa	-	25.890
Provisão para Passivos Contingentes	324.374	354.328
Despesas Diversas	1.885	152
Total	326.259	380.371
Outras Receitas e Despesas Líquidas	27.333.855	6.694.550



SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 28. Receitas Financeiras

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Descontos Obtidos	240.067	16.934
Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.647	38.896
Juros s/ Depósitos Trabalhistas	37.145	20.114
Receitas Financeiras Diversas	687	-
Total	<u>279.546</u>	<u>75.944</u>

NOTA 29. Despesas Financeiras

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Descontos Concedidos	7.015.400	-
Despesas Bancárias	131.459	95.258
Juros s/ Atraso de Pagamento	35.159	17.582
Juros s/ Débitos Fiscais	1.094.631	333.134
Juros s/ Empréstimos Bancários	71.164	258.196
Total	<u>8.347.813</u>	<u>704.170</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>(8.068.267)</u>	<u>(628.226)</u>

SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 30. Imposto de Renda e Contribuição Social

Correntes	2023	2022
IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	39.484.036	37.577.654
CSLL - Contribuição Social sobre Lucro Líquido	14.572.637	13.869.463
Total	54.056.673	51.447.117

A provisão para o imposto de renda e contribuição social foi calculada e registrada com base no lucro tributável relativo a cada exercício, ajustado na forma estabelecida pela legislação fiscal. O cálculo do imposto de renda levou em consideração a alíquota vigente de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre a parcela do lucro trimestral excedente a R\$ 60 mil. A contribuição social foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável.



BELARMINO DA ASCENÇÃO MARTA JUNIOR
Diretor

Marcelo Soares Basques
TC-CRC 1SP171.875/O-1
CPF 091.334.598-9^A

MARCELO SOARES BASQUES
TC-CRC 1SP171.875/O-1

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA	
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ: 01.751.967/0001-78
Número de Ordem do Livro:	227	
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023	

DEMONSTRACOES CONTABEIS

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 392.602.750,99	R\$ 504.382.333,95
CIRCULANTE		R\$ 145.235.514,39	R\$ 129.009.034,75
BENS NUMERARIOS		R\$ 9.584.038,67	R\$ 1.686.821,55
BANCOS		R\$ 3.667,13	R\$ 0,00
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 46.776,31	R\$ 111.008,69
CONTAS A RECEBER		R\$ 52.245.148,62	R\$ 64.634.339,90
CLIENTES		R\$ 39.245.148,62	R\$ 51.634.339,90
DIVIDENDOS A RECEBER		R\$ 13.000.000,00	R\$ 13.000.000,00
ESTOQUES		R\$ 4.304.181,80	R\$ 5.379.781,65
ADIANTAMENTOS		R\$ 78.022.186,31	R\$ 52.422.747,96
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 8.073,67	R\$ 2.285,08
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 1.021.441,88	R\$ 1.142.916,56
OUTROS VALORES REALIZAVEIS		R\$ 0,00	R\$ 3.629.133,36
NAO CIRCULANTE		R\$ 247.367.236,60	R\$ 375.373.299,20
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 48.600.894,22	R\$ 46.484.537,99
ADIANTAMENTOS		R\$ 42.397.826,58	R\$ 38.108.626,88
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 6.203.067,64	R\$ 8.375.911,11
INVESTIMENTOS		R\$ 80.074.351,71	R\$ 103.978.726,11
COLIGADAS E CONTROLADAS		R\$ 80.074.351,71	R\$ 103.978.726,11
ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 118.691.990,67	R\$ 224.910.035,10
BENS EM OPERACAO		R\$ 669.009.183,82	R\$ 799.303.708,41
TERRENOS		R\$ 9.423.327,85	R\$ 9.423.327,85
EDIFICIOS		R\$ 10.126.493,38	R\$ 10.126.493,38
INSTALACOES E BENFEITORIAS		R\$ 639.866,57	R\$ 871.656,84
VEICULOS OPERACIONAIS		R\$ 628.165.977,14	R\$ 756.675.577,14
VEICULOS SUPORTE OPERACIONAL		R\$ 5.470.236,79	R\$ 6.980.236,79
EQUIPAMENTOS MANUTENÇÃO		R\$ 3.949.206,85	R\$ 3.955.322,17
EQUIPAMENTOS ADMINISTRATIVOS		R\$ 8.246.202,85	R\$ 8.283.221,85
BENS PATRIMONIAIS DIVERSOS		R\$ 2.987.872,39	R\$ 2.987.872,39
(-) DEPRECIACÕES		R\$ (550.317.193,15)	R\$ (574.393.673,31)
(-) EDIFICIOS		R\$ (3.428.775,97)	R\$ (3.736.510,93)
(-) INSTALACOES E BENFEITORIAS		R\$ (481.610,29)	R\$ (516.576,74)
(-) VEICULOS OPERACIONAIS		R\$ (533.309.460,06)	R\$ (556.611.350,70)
(-) EQUIPAMENTOS MANUTENÇÃO		R\$ (2.727.614,95)	R\$ (2.927.938,40)
(-) EQUIPAMENTOS ADMINISTRATIVOS		R\$ (7.413.738,34)	R\$ (7.628.627,41)
(-) BENS PATRIMONIAIS DIVERSOS		R\$ (2.955.993,54)	R\$ (2.972.669,13)
PASSIVO		R\$ 392.602.750,99	R\$ 504.382.333,95
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 97.837.814,40	R\$ 94.022.818,67
FORNECEDORES		R\$ 5.488.014,25	R\$ 10.709.732,15
FORNECEDORES		R\$ 5.488.014,25	R\$ 10.709.732,15
BANCOS - CONTA GARANTIDA		R\$ 0,00	R\$ 19,90
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 3.848.590,75	R\$ 0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES		R\$ 21.098.451,08	R\$ 17.413.808,40
REMUNERACOES COM PESSOAL		R\$ 48.606.941,04	R\$ 52.613.955,83
PROCESSOS JUDICIAIS A PAGAR		R\$ 1.676.225,98	R\$ 1.917.276,82
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS		R\$ 6.471.709,74	R\$ 6.796.083,85
ADIANTAMENTOS		R\$ 4.005.024,42	R\$ 2.500.513,15
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R\$ 6.642.857,14	R\$ 2.071.428,57
NAO CIRCULANTE		R\$ 40.381.557,85	R\$ 102.784.025,44
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R\$ 40.381.557,85	R\$ 102.784.025,44
FINANCIAMENTOS P/AQUIS.DE BENS		R\$ 221.557,85	R\$ 0,00
EMPRESTIMOS PARTES RELACIONADAS		R\$ 0,00	R\$ 25.000.000,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES		R\$ 0,00	R\$ 527.295,24
ADIANTAMENTOS		R\$ 40.160.000,00	R\$ 77.256.730,20
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 254.383.378,74	R\$ 307.575.489,84
CAPITAL SOCIAL		R\$ 80.000.000,00	R\$ 80.000.000,00
CAPITAL REALIZADO		R\$ 80.000.000,00	R\$ 80.000.000,00
RESERVA DE CAPITAL		R\$ 567.512,41	R\$ 567.512,41
(-) AJUSTES PATRIMONIAIS		R\$ (24.697.697,25)	R\$ (24.697.697,25)
RESULTADOS ACUMULADOS		R\$ 198.513.563,58	R\$ 251.705.674,68

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número C0.02.9F.5D.7C.DF.C9.E6.CD.CF.25.7F.A0.BB.8D.E6.56.75.27.B6-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 **CNPJ:** 01.751.967/0001-78
Número de Ordem do Livro: 227
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

DEMONSTRACOES CONTABEIS

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
DEMONSTRACAO DE RESULTADOS		R\$ 127.464.099,65	R\$ 126.602.412,73
RECEITAS OPERACIONAIS LIQUIDAS		R\$ 971.322.508,98	R\$ 992.441.212,55
RECEITA DE SERV.OPERACIONAIS		R\$ 991.145.417,26	R\$ 1.012.695.114,82
PREST. DE SERVICOS PUBLICOS		R\$ 991.145.417,26	R\$ 1.012.695.114,82
(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (19.822.908,28)	R\$ (20.253.902,27)
(-) CUSTO OPERACIONAL		R\$ (771.619.499,91)	R\$ (805.265.667,84)
(-) REMUNERACAO OPERACAO		R\$ (309.869.600,10)	R\$ (347.099.757,25)
(-) REMUNERACAO FISCALIZACAO		R\$ (24.106.424,58)	R\$ (27.192.283,80)
(-) REMUNERACAO MANUTENCAO		R\$ (34.509.082,80)	R\$ (36.641.240,80)
(-) OUTROS CUSTOS OPERACIONAIS		R\$ (6.963.154,92)	R\$ (2.346.941,86)
(-) DESP.DE OPERACAO DE VEICULOS		R\$ (283.714.796,76)	R\$ (258.369.013,22)
(-) SERVICOS PRESTADOS		R\$ (9.606.844,11)	R\$ (9.838.213,99)
(-) DESP.DE LEGALIZACAO/VEICULOS		R\$ (612.606,85)	R\$ (608.497,41)
(-) ALUGUEL DE BENS		R\$ (11.190.683,55)	R\$ (10.940.403,71)
(-) DESP.ESTRUTURAI/INSTALACAO		R\$ (373.532,24)	R\$ (254.673,25)
(-) DEPRECIACOES		R\$ (67.412.401,60)	R\$ (79.943.778,46)
(-) DESPESAS DIVERSAS		R\$ (23.260.372,40)	R\$ (32.030.864,09)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (42.977.008,04)	R\$ (49.686.421,03)
(-) REMUNERACAO ADMINISTRACAO		R\$ (15.693.121,42)	R\$ (15.903.247,90)
(-) DESP.DE OPERACAO DE VEICULOS		R\$ (448.770,59)	R\$ (1.391.158,75)
(-) SERVICOS PRESTADOS		R\$ (14.924.242,37)	R\$ (17.114.665,15)
(-) ALUGUEL DE BENS		R\$ (136.450,00)	R\$ (381.573,25)
(-) DESP.ESTRUTURAI/INSTALACAO		R\$ (4.217.725,27)	R\$ (3.220.698,16)
(-) DEPRECIACAO/AMORTIZACAO		R\$ (713.872,59)	R\$ (954.101,70)
(-) DESPESAS DIVERSAS		R\$ (6.842.825,80)	R\$ (10.720.976,12)
RESULTADO DE PARTICIPACOES		R\$ 16.118.891,93	R\$ 23.904.374,40
RESULTADO DE EQUIVALENCIA		R\$ 16.118.891,93	R\$ 23.904.374,40
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		R\$ 6.694.549,70	R\$ 27.333.854,75
OUTRAS RECEITAS		R\$ 7.074.920,95	R\$ 27.660.114,11
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (380.371,25)	R\$ (326.259,36)
(-) RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (628.225,54)	R\$ (8.068.267,41)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 75.944,35	R\$ 279.546,10
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (704.169,89)	R\$ (8.347.813,51)
(-) IRPJ E CSLL		R\$ (51.447.117,47)	R\$ (54.056.672,69)
(-) IRPJ E CSLL SOBRE O LUCRO		R\$ (51.447.117,47)	R\$ (54.056.672,69)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número C0.02.9F.5D.7C.DF.C9.E6.CD.CF.25.7F.A0.BB.8D.E6.56.75.27.B6-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade:	SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ	01.751.967/0001-78
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		
		Número de Ordem do Livro:	227

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido				Total (R\$)
	Capital Social (R\$)	Reserva de Capital (R\$)	Ajustes Patrimoniais (R\$)	Resultados Acumulados (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2023	80.000.000,00	567.512,41	(-)24.697.697,25	198.513.563,58	254.383.378,74
Resultado Líquido do Exercício				126.602.412,73	126.602.412,73
Lucros Distribuídos				(-)73.410.301,63	(-)73.410.301,63
Saldo Final em 31.12.2023	80.000.000,00	567.512,41	(-)24.697.697,25	251.705.674,68	307.575.489,84
Notas					



DEMONSTRATIVO DE CÁLCULO DOS ÍNDICES DE BALANÇO - 12/2023

AC	= Ativo Circulante.....	R\$ 129.009.035
AT	= Ativo Total.....	R\$ 504.382.334
PC	= Passivo Circulante.....	R\$ 94.022.819
PT	= Passivo Total.....	R\$ 504.382.334
PNC	= Passivo Não Circulante.....	R\$ 102.784.025
RLP	= Realizável a Longo Prazo.....	R\$ 46.484.538
EST	= Estoques.....	R\$ 5.379.782
PL	= Patrimônio Líquido.....	R\$ 307.575.490

Índices Contábeis	Fórmula	Cálculo dos índices	Mínimo Exigido
Liquidez Corrente	$\frac{AC}{PC}$	$\frac{R\$ 129.009.035}{R\$ 94.022.819} = 1,3721$	$\geq 0,60$
Liquidez Geral	$\frac{(AC + RLP)}{(PC + PNC)}$	$\frac{R\$ 175.493.573}{R\$ 196.806.844} = 0,8917$	$\geq 0,60$
Liquidez Seca	$\frac{(AC - EST)}{PC}$	$\frac{R\$ 123.629.253}{R\$ 94.022.819} = 1,3149$	$\geq 0,60$
Quociente de Solvência	$\frac{AT}{(PT - PL)}$	$\frac{R\$ 504.382.334}{R\$ 196.806.844} = 2,5628$	$\geq 1,25$
Endividamento Total	$\frac{(PC + PNC)}{AT}$	$\frac{R\$ 196.806.844}{R\$ 504.382.334} = 0,3902$	$\leq 0,60$

~~Marcelo Soares Basques~~
~~TC-CRC 1SP171.875/O-1~~
~~CPF/MF: 091.334.598-94~~
MARCELO SOARES BASQUES
TC-CRC 1SP171.875/O-1
CPF/MF: 091.334.598-94

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	01.751.967/0001-78
Número de Ordem do Livro:	227		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA
NIRE	35214298701
CNPJ	01.751.967/0001-78
Número de Ordem	227
Natureza do Livro	DIARIO
Município	OSASCO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	26/03/1997
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	399297

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA
Natureza do Livro	DIARIO
Número de ordem	227
Quantidade total de linhas do arquivo digital	399297
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número C0.02.9F.5D.7C.DF.C9.E6.CD.CF.25.7F.A0.BB.8D.E6.56.75.27.B6-4, 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

NIRE 35214298701	CNPJ 01.751.967/0001-78	
NOME EMPRESARIAL SAMBAIBA TRANSPORTES URBANOS LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 227
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) C0.02.9F.5D.7C.DF.C9.E6.CD.CF.25.7F.A0.BB.8D.E6.56.75.27.B6	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contabilista	09133459894	MARCELO SOARES BASQUES:09133459894	682971428429359246 487270181211906229 22	05/06/2024 a 05/06/2025	Não
DIRETOR	08683607836	CARLOS ALBERTO DA FONSECA:08683607836	579266806223421954 1	25/05/2022 a 25/05/2025	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

C0.02.9F.5D.7C.DF.C9.E6.CD.CF.25.7
F.A0.BB.8D.E6.56.75.27.B6-4

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 26/06/2024 às 14:31:00

83.AD.EE.3C.95.CF.9A.D7
AE.FE.58.26.54.4E.EF.B2

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.