

BALANÇO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	2022
ATIVO	50.083.275
ATIVO CIRCULANTE	11.023.690
Caixa e Equivalentes	29.949
Clientes	48.436
Adiantamentos	1.290.391
Outras Contas a Receber	6.663.515
Estoques	2.991.399
ATIVO NÃO CIRCULANTE	39.059.585
Mútuo a Receber	107.697
Investimentos	2.238.770
Imobilizado/Intangível	36.708.483
Outras Contas a Receber	4.634
PASSIVO	-50.083.275
PASSIVO CIRCULANTE	-21.983.795
Obrigações Trabalhistas	-2.036.836
Fornecedores	-1.358.810
Obrigações Tributárias	-12.558.486
Empréstimos e Financiamentos	-3.126.260
Outras Contas a Pagar	-2.903.403
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-51.881.878
Mútuo a Pagar	-14.859.496
Plano de Pagamento	
Recuperação Judicial	-11.917.248
Parcelamento de Tributos	-18.721.866
Outras Obrigações	-83.334
Outras Contas a Pagar	-20.268
Empréstimos e Financiamentos	-6.279.666
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.782.398
Capital Social	-2.050.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	25.832.398

Declaro, sob as penas da lei, que as informações aqui contidas, são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas.

Joaquim Antônio Carlette
CPF 189.880.247-53

Declaro, sob as penas da lei, que as informações aqui contidas, refletem a documentação que me foi entregue.

Shaira Deagostini do Valle Canal
CPF 132.105.427-08
CRC ES-019.024/O-1

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2022
LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	1.391.639
Lucro líquido	-7.060.538
Despesas de Depreciação/Amortização	3.862.789
Provisões diversas	-100.249
Ajustes de exercícios Anteriores	-1.166.623
Deságio/Ajustes PRJ	5.856.260
ATIVIDADES OPERACIONAIS	-16.151.447
Variação de clientes	553.881
Variação em estoques	-253.566
Variação de fornecedores	-3.459.737
Variação de tributos a pagar/recuperar	-9.746.305
Variação de obrigações trabalhistas	-2.089.111
Outras Contas a Rec/Pagar	-1.156.610
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	18.590
Invest em Ativo Imobilizado/Intangível	27.273
Participações Societárias	-8.683
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	14.748.489
Variação de Empréstimos Concedidos	-25.005
Variação de Emprést/Financ	-1.228.371
Parcelamento de Tributos	4.084.617
Variação Plano de Pagamento PRJ	11.917.248
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	7.270
Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa no ano anterior	22.679
Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa do ano atual	29.949

Declaro, sob as penas da lei, que as informações aqui contidas, são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas.

Joaquim Antônio Carlette
CPF 189.880.247-53

Declaro, sob as penas da lei, que as informações aqui contidas, refletem a documentação que me foi entregue.

Shaira Deagostini do Valle Canal
CPF 132.105.427-08
CRC ES-019.024/O-1

VIAÇÃO FLECHA BRANCA LTDA
CNPJ: 27.074.467/0001-32

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DESCRIÇÃO	2022
RECEITA LÍQUIDA	27.450.506
Receita Bruta	29.411.669
Receita Transp. Urbano	27.693.202
Receita de Fretamento	884.981
Outras Receitas	833.486
Deduções da Receita	-1.961.162
CUSTO/DESP VARIÁVEL	-15.801.736
CUSTO/DESP FIXOS	-14.023.827
OUTRAS REC/DESPESAS	-554
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	-3.862.789
RESULTADO FINANCEIRO	-822.138
Total Geral	-7.060.538

Declaro, sob as penas da lei, que as informações aqui contidas, são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas.

Joaquim Antônio Carlette
CPF 189.880.247-53

Declaro, sob as penas da lei, que as informações aqui contidas, refletem a documentação que me foi entregue.

Shaira Deagostini do Valle Canal
CPF 132.105.427-08
CRC ES-019.024/O-1

VIAÇÃO FLECHA BRANCA LTDA
CNPJ: 27.074.467/0001-32

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido - Exercício findo em dezembro de 2022

VIAÇÃO FLECHA BRANCA LTDA	Capital Social	Reserva de Lucros	GoodWill	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021	1.900.000,00	14.291.650,57	26.108.113,13	-63.711.261,06	-21.411.497,36
Ajustes de Exercício Anteriores				4.689.637,26	4.689.637,26
Resultado do Exercício				-7.060.537,62	-7.060.537,62
Em 31 de dezembro de 2022	1.900.000,00	14.291.650,57	26.108.113,13	-66.082.161,42	-23.782.397,72

Declaro, sob as penas da lei, que as informações aqui contidas, são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas.

Joaquim Antônio Carlette
CPF 189.880.247-53

Declaro, sob as penas da lei, que as informações aqui contidas, refletem a documentação que me foi entregue.

Shaira Deagostini do Valle Canal
CPF 132.105.427-08
CRC ES-019.024/O-1

Cachoeiro de Itapemirim - ES, 26 de junho de 2023.

VIAÇÃO FLECHA BRANCA LTDA.
(EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL)
CNPJ: 27.074.467/0001-32

Ref.: Auditoria das Demonstrações Contábeis – Ano-
Calendário 2022

Enviamos a V. Sas. o Relatório de Auditoria das Demonstrações Contábeis da empresa **VIAÇÃO FLECHA BRANCA LTDA. (EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL)**, referente ao Ano-Calendário encerrado em 31/12/2022.

O objetivo deste parecer é comunicar ao Conselho de Administração, Contadores e Controllers e demais interessados as impressões básicas da auditoria em relação à empresa auditada.

Os pontos que consideramos dignos de atenção estão apresentados nesse relatório, devendo ter como objetivo a apreciação, análise e discussão pelas partes interessadas.

Ressalta-se que as análises foram realizadas em contas específicas e consideradas relevantes no Plano de Contas da empresa e que foram apurados sobre os dados apresentados aos órgãos competentes através da Escrituração Contábil Digital (ECD/SPED Contábil), transmitida para o Sistema Público de Escrituração Digital – SPED.

Foram analisados a Demonstração de Resultado do Exercício, o Balanço Patrimonial e as Notas Explicativas, bem como do Balanço Sintético em anexo.

Todos os valores apresentados nas planilhas deste relatório estão em moeda corrente nacional (Real) e tiveram arredondamento desconsiderando os centavos.

1. Ativo

1.1. Ativo Circulante

1.1.1. Disponível

A subconta “Disponível” agrupa as contas representativas do saldo de caixa, dos depósitos à vista e das aplicações financeiras de liquidez imediata, registrados ao valor justo

dos anos 2021 (saldo inicial) e 2022 (saldo final) respectivamente.

	2021	2022
Caixa geral	15.355	26.855
Contas Correntes	7.183	2.860
Aplicações Financeiras	140	232

1.1.2. Clientes

A subconta Clientes corresponde às Contas a Receber pela prestação de serviços contabilizada pelos seus valores contábeis, acrescidos de juros e correções, quando aplicável.

Nos casos em que o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as Contas a Receber são classificadas no Ativo Circulante. Caso contrário, estão apresentadas no Ativo Não-Circulante.

O valor da conta de Clientes em 31/12/2022 era igual a R\$ 48.436,00.

1.1.3. Adiantamentos a Fornecedores

Um adiantamento a fornecedor ocorre na Contabilidade quando a empresa realiza um pagamento pela compra de um produto ou serviço antes da sua entrega da mercadoria ou da prestação do serviço, pelos fornecedores.

A subconta Adiantamentos a Fornecedores totalizava sinteticamente, em 31/12/2022, o valor de R\$ 1.290.391,00.

1.1.4. Outras Contas a Receber

No dia 31/12/2022 o saldo das Outras Contas a Receber era de R\$ 6.663.515,00, representado principalmente pelas receitas *intercompany*, das coligadas e/ou controladas.

1.1.5. Estoques

No dia 31/12/2022 o saldo de estoque apurado era composto basicamente de Combustíveis e Lubrificantes, Peças e Acessórios, dentre outros, sendo avaliados pelo custo médio de aquisição, não superando o valor de mercado e totalizava R\$ 2.991.399,26, apresentando um crescimento aproximado de 9,26% quando comparado ao saldo de 31/12/2021.

1.2. Ativo Imobilizado

O Ativo Imobilizado da empresa é representado, em sua maioria, pelo valor dos veículos utilizados em sua operação, sendo registrado ao custo de aquisição e tendo deduzidas as depreciações acumuladas.

A depreciação é calculada pelo método linear sendo utilizadas as taxas previstas na legislação vigente, levando em conta o tempo de vida útil econômica estimada dos bens e suas reavaliações.

O Ativo Imobilizado de empresa em 31/12/2021 representava o total de R\$ 17.205.119,63 e foi reduzido em 6,35%, aproximadamente, em razão da depreciação incorrida no período, finalizando o exercício com o valor contábil total de R\$ 16.112.355,96.

1.3. Ativo Intangível

A partir do Ano-Calendário de 2020 a empresa passou a reconhecer em suas Demonstrações Contábeis, o *Goodwill* relativo ao Contrato de Concessão nº 056/2015, concedido através de licitação pública, para prestação de serviço de Transporte Coletivo de Passageiros, com vigência entre os anos de 2015 e 2030, podendo ser renovado por igual período.

Para o ano de 2022 foi reconhecida a amortização correspondente ao Ano-Calendário, com isso a composição do saldo é a seguinte (em Reais e com o arredondamento dos centavos):

Goodwill	41.959.467
Amortização 2015 a 2022	21.445.950
Saldo em 31/12/2022	20.513.517

Além do *Goodwill*, também incluem-se no Ativo Intangível os valores referentes aos Softwares licenciados para a empresa, totalizando R\$ 82.609,91.

2. Passivo

2.1. Passivo Circulante

O Passivo Circulante representa principalmente os valores relativos às operações financeiras pendentes (empréstimos bancários), os tributos a recolher e os fornecedores a pagar.

2.1.1. Fornecedores

As Contas a Pagar aos Fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades-fim da Companhia, sendo classificadas como passivos circulantes e apresentando um total de R\$ 1.358.810,26 em 31/12/2022, com uma redução de 64,7% quando comparado como exercício anterior.

2.1.2. Obrigações Tributárias

O grupo de contas relativo às Obrigações Tributárias é composto pelos valores devidos sobre tributação da atividade direta ou outras obrigações decorrentes de compras e atividades indiretas de acordo com as legislações vigentes nas esferas Federal, Estadual e Municipal.

O valor das Obrigações Tributárias no final do período analisado é de R\$ 12.558.486,00, incluindo também os parcelamentos tributários e os encargos previdenciários.

2.1.3. Obrigações Trabalhistas

As contas contábeis referentes às obrigações trabalhistas e previdenciárias estão relacionadas com as despesas com funcionários, provisões de Férias e 13º Salário, bem como a folha de pagamentos, todas classificadas como Passivo Circulante.

Em 31/12/2022 o valor total dessas obrigações era de R\$ 2.036.836,00.

2.1.4. Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos.

Conforme vão ocorrendo os seus pagamentos, passam a ter seus valores amortizados. Juntamente com os pagamentos realizados há o acréscimo de encargos e dos juros calculados pela taxa efetiva, sendo esse valores devidamente contabilizados como despesas.

2.2. Passivo Não-Circulante

2.2.1. Mútuos a Pagar

Legalmente, os contratos de mútuo referem-se ao empréstimo de coisas fungíveis que têm a característica de bens que podem ser substituídos por outro da mesma

espécie, qualidade ou quantidade, são exemplos comuns os valores em dinheiro e as mercadorias.

Os mútuos apresentados no Balanço Patrimonial da companhia totalizam R\$ 14.859.496,00 e estão relacionados, principalmente, aos valores transacionados com empresas do mesmo grupo (coligadas e/ou controladas).

2.2.2. Plano de Pagamento da Recuperação Judicial

A companhia encontra-se em Recuperação Judicial e em plena execução do Plano de Pagamento aprovado pela Justiça. Por conta disso, apresenta em seu Balanço Patrimonial o valor de R\$ 11.917.248,00 relativos aos credores listados e homologados.

2.3. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é formado pelo grupo de contas que registra o valor contábil pertencente aos quotistas, sendo composto, principalmente pelo Capital Social, pelas Reservas de Capital e pela conta de Lucros ou Prejuízos Acumulados.

A conta Lucros e Prejuízos Acumulados representa os resultados apurados a cada exercício e que foram retidos sem finalidade específica (nos casos de lucros) ou que deverão ser absorvidos futuramente (no caso dos prejuízos).

Nos últimos exercícios a empresa vem apresentando prejuízos constantes, os quais são registrados na conta de Prejuízos Acumulados.

Por conta desse acúmulo, o Patrimônio Líquido apresenta-se devedor, ou seja, os prejuízos acumulados são superiores ao valor do Capital Social da empresa (representado pelo Capital Subscrito e pelas reservas previstas na legislação em vigor).

2.4. Ajustes de Exercícios Anteriores

Durante a execução das rotinas de auditoria interna (que buscam a melhoria constante da qualidade e da assertividade das informações fornecidas aos usuários da contabilidade), foi detectada a necessidade de ajustes em diversas contas do Balanço Patrimonial. Esses ajustes foram realizados no decurso dos exercícios anteriores e no exercício encerrado em 31/12/2022.

A maior parte dos valores ajustados referem-se ao deságio obtido com a aprovação do Plano de Pagamento de Recuperação Judicial. Esclarecemos que tais ajustes não causaram impacto nos resultados apurados.

3. Resultado do Período

O resultado do exercício foi apurado pelo regime de competência e foi apresentado na Demonstração de Resultado do Exercício com data de 31/12/2022, que totalizou um prejuízo de R\$ 7.060.537,62.



**FONTES GESTÃO EMPRESARIAL
CONTABILIDADE E ECONOMIA LTDA.**

CNPJ: 08.896.338/0001-85

VITOR FABRES FONTES

Contador

CRC/ES nº 011946/O

CPF: 027.719.037-17