

CENTRO ADMINISTRATIVO
HÉLIO CARLOS MANHÃES
RUA BRAHIM ANTÔNIO
SEDER, 96/102 CENTRO -
CACHOEIRO DE
ITAPEMIRIM
CEP: 29300-060

DIÁRIO OFICIAL

DO MUNICÍPIO DE
CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

Ano LVII
Número 6828
Edição Extra

CACHOEIRO.ES.GOV.BR



PREFEITURA DE
CACHOEIRO





VICTOR DA SILVA COELHO
Prefeito

RUY GUEDES BARBOSA JUNIOR
Vice-Prefeito

CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

Brás Zagotto
Presidente

Marcelo Fávero de Oliveira
1º Secretário

Evandro Miranda
Vice-Presidente

Diogo Pereira Lube
2º Secretário





(...) ESTOU CERCADO
DE LEMBRANÇAS (...).
SÃO DEZENAS (...)
QUE DESFILAM SEM
ORDEM , COMO SE EU
SONHASSE (...).

Rubem Braga

Conteúdo produzido pela Secretaria de
Governo e Planejamento Estratégico

Subsecretarias de Marketing e Jornalismo



ALEX WINGLER LUCAS

Secretário Municipal de Saúde

LUANA CRISTINA DA SILVA FONSECA

Secretária Municipal de Cidadania, Trabalho e Direitos Humanos

ANTONIO CARLOS NASCIMENTO VALENTE

Secretário Municipal de Urbanismo, Desenvolvimento e Meio Ambiente

MÁRCIA CRISTINA FONSECA BEZERRA

Secretária Municipal de Desenvolvimento Social

CRISTINA LENS BASTOS DE VARGAS

Secretária Municipal de Educação

MÁRCIO CORREIA GUEDES

Secretário Municipal de Fazenda

RODRIGO BOLELLI

Secretário Municipal de Obras

MYLENA GOMES LOPES

Controladora Geral do Município

EDER BOTELHO DA FONSECA

Presidente Executivo do Ipaci

RAMON SILVEIRA

Secretário Municipal de Esporte, Lazer e Qualidade de Vida

ELIO CARLOS SILVA DE MIRANDA

Secretário Municipal de Agricultura

RUY GUEDES BARBOSA JUNIOR

Secretário Municipal de Segurança e Trânsito

FERNANDA MARIA MERCHID MARTINS MOREIRA

Secretária Municipal de Cultura e Turismo

THIAGO BRINGER

Procurador Geral do Município

THIAGO BRINGER

Secretário Municipal de Governo e Planejamento Estratégico (Interino)

LORENA VASQUES SILVEIRA

Secretário Municipal de Manutenção e Serviços

ANA CAROLINA FORNAZIER BEDIM

Secretária Municipal de Administração (Interina)

VANDERLEY TEODORO DE SOUZA

Diretor-Presidente da Agersa



BATEI, LAVADEIRAS!
SÃO OUTRAS AS ÁGUAS,
SÃO SEMPRE OUTRAS
ÁGUAS: O RIO É O MESMO.
SÓ EU QUE SOU OUTRO,
TÃO OUTRO DAQUELE QUE
OUTRORA VOS VIU

Newton Braga

Conteúdo produzido pela Secretaria de
Governo e Planejamento Estratégico

Subsecretarias de Marketing e Jornalismo



PODER EXECUTIVO

ATOS DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

EDIÇÃO EXTRA

PUBLICAÇÃO DE TERCEIROS

VIAÇÃO FLECHA BRANCA LTDA
CNPJ: 27.074.467/0001-32

VIAÇÃO FLECHA BRANCA LTDA
CNPJ: 27.074.467/0001-32

BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

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

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
Varição de clientes	553.881
Varição em estoques	-253.566
Varição de fornecedores	-3.459.737
Varição de tributos a pagar/recuperar	-9.746.305
Varição 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
Varição de Empréstimos Concedidos	-25.005
Varição de Emprést/Financ	-1.228.371
Parcelamento de Tributos	4.084.617
Varição 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

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 Patrim nio Líquido - Exercício findo em dezembro de 2022

VIAÇÃO FLECHA BRANCA LTDA	Capital Social	Reserva de Lucros	GoodWill	Lucros/Prejuizos 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 informa es aqui contidas, são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas.

Joaquim Ant nio Carlette
CPF 189.880.247-53

Declaro, sob as penas da lei, que as informa es aqui contidas, refletem a documenta o 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-Calendarário 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-Calendarário, 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

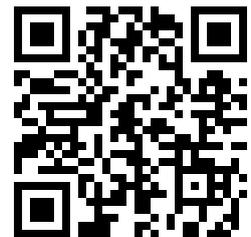
DIÁRIO OFICIAL

DO MUNICÍPIO DE
CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM



PREFEITURA DE
CACHOEIRO

CENTRO ADMINISTRATIVO
HÉLIO CARLOS MANHÃES
RUA BRAHIM ANTÔNIO
SEDER, 96/102 - CENTRO
CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM
CEP: 29300-060



CACHOEIRO.ES.GOV.BR