



**Mogi Mob Transportes de
Passageiros Ltda.**

Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda.

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022.

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balancos patrimoniais.....	6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos
Administradores e Quotistas da
Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda.
Mogi das Cruzes – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda. (“Empresa”)** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Empresa, 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

Demonstrações financeiras comparativas

As demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins comparativos, não foram auditadas por nós, nem por outros auditores independentes.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação destas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar a 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;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria a fim de planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa;

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras--Continuação

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo 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 os nossos trabalhos.

São Paulo, 31 de maio de 2023.

Baker Tilly 4Partners Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP-031.269/O-1



Fábio Marchesini
Contador CRC 1SP-244.093/O-1

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA**Demonstrações dos resultados****Em 31 de dezembro de 2022 e 2021****Em milhares de reais**

Ativo Circulante	Nota	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Caixa e equivalentes de caixa	6	1.447	2.754
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	7	4.345	-
Contas a receber	8	27.162	18.939
Estoques	9	1.602	1.625
Ativo imobilizado disponibilizado para venda	11	181	3.457
Tributos a recuperar	-	55	59
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	22.3	519	365
Despesas antecipadas	-	69	245
Adiantamentos a terceiros	-	456	445
Outros créditos	10	2.356	2.475
		38.192	30.364
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	21	22	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	22.1	566	1.086
Outros créditos	10	672	553
		1.260	1.639
Imobilizado	12	34.333	31.524
		35.593	33.163
Total do ativo		73.785	63.527
Passivo Circulante			
	Nota	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Fornecedores	14	26.427	23.291
Empréstimos e Financiamentos	15	121	-
Arrendamentos financeiros a pagar	16	2.106	3.987
Obrigações sociais e trabalhistas	18	3.184	2.566
Tributos a recolher	17	342	61
Dividendos a pagar	19	2.508	-
Adiantamentos de clientes	-	574	600
Outras contas a pagar	20	6.144	7.851
		41.406	38.356
Passivo Não circulante			
Empréstimos e Financiamentos	15	7.705	-
Arrendamentos financeiros a pagar	16	-	1.871
Provisão para demandas judiciais e administrativas	21	-	(388)
Partes relacionadas	23.1	2.000	2.000
		9.705	3.483
Total do passivo		51.111	41.839
Patrimônio líquido			
Capital social	24	20.000	20.000
Prejuízos acumulados	-	(3.326)	(4.312)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	6.000	6.000
Total do patrimônio líquido		22.674	21.688
Total do passivo e patrimônio líquido		73.785	63.527

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA
Demonstrações dos resultados
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais

	Nota	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Receita líquida de venda, locação, prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados	25	62.644	45.274
Custo de venda, locação e prestação de serviços	26	(47.873)	(40.292)
Custo Vendas Ativos Desmobilizados		(6.337)	(4.307)
Lucro bruto		8.434	675
Despesas comerciais	26	(407)	(249)
Despesas administrativas	26	(1.741)	(1.826)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais		(847)	(1.396)
Lucro antes das despesas e receitas financeiras		5.439	(2.796)
Receitas financeiras	27	635	64
Despesas financeiras	27	(1.617)	(662)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		4.457	(3.394)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	22.2	-	-
Imposto de renda e contribuição social - diferido	22.2	(521)	1.143
Total do imposto de renda e da contribuição social		(521)	1.143
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		3.936	(2.251)

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA
Demonstrações dos resultados abrangentes
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	3.936	(2.251)
Total de outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	3.936	(2.251)

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais

	Capital social	Adiantamentos para futuro aumento de capital	Prejuízo Acumulado	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	20.000	-	(2.061)	17.939
Aporte de capital	-	6.000	-	6.000
Prejuízo do exercício	-	-	(2.251)	(2.251)
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	20.000	6.000	(4.312)	21.688
Lucro líquido do exercício	-	-	3.936	3.936
Juros sob capital próprio	-	-	(2.950)	(2.950)
Saldos em 31 de dezembro 2022	20.000	6.000	(3.326)	22.674

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA**Demonstração do fluxo de caixa – método indireto**

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais

	Nota	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		4.457	(3.394)
Ajuste para:			
Depreciação e amortização	12 / 26	2.566	2.940
Custo líquido na venda de ativos desmobilizados	11 / 26	6.337	4.307
Créditos de impostos extemporâneos	-	-	(28)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	-	-	(1.143)
Juros e variações monetárias sobre empréstimos e arrendamentos	27	1.536	447
		14.896	3.129
Contas a receber	-	(8.223)	(15.198)
Depósitos Judiciais	-	(22)	(297)
Estoques	-	(23)	2
Tributos a recuperar	-	(4)	62
Fornecedores	-	3.136	11.817
Obrigações trabalhistas e tributos a recolher	-	899	(416)
Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes	-	(1.568)	4.160
		(5.805)	130
Imposto de renda e contribuição social pagos e retidos	-	(154)	(27)
Juros pagos sobre empréstimos e arrendamentos	-	(858)	(164)
Caixa líquido originado das atividades operacionais		8.079	3.068
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Adições ao ativo imobilizado e intangível	12	(8.437)	-(4.809)
Resgate (investimento) em títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	-	(4.345)	102
Caixa líquido utilizados nas atividades de investimento		(12.782)	(4.809)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	6.000
Captação de empréstimos e arrendamentos a pagar	15	7.705	-
Amortização de empréstimos e arrendamentos	-	(4.309)	(2.356)
Caixa líquido originado das atividades de financiamento		3.396	3.644
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		(1.307)	1.903
Caixa e equivalentes de caixa			
No início do exercício	6	2.754	851
No final do período	6	1.447	2.754
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		(1.307)	1.903

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Informações Gerais

A Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda (“Empresa” e/ou “Mogi Mob”) é uma empresa limitada constituída em 25 de maio de 2004 controlada direta da Simpar S.A., estabelecida na Av. Alexandrina de Paula, nº 74, Vila Nova Cintra - Mogi das Cruzes, São Paulo, que tem como atividade principal o serviço de transporte coletivo de passageiros no âmbito territorial do Município de Mogi das Cruzes.

1.1 Contrato de Concessão

Contrato de parceria público-privada, na modalidade concessão, para a execução e exploração dos Serviços de Transporte Coletivo de Passageiro no município de Mogi das Cruzes, nos termos das disposições do contrato. O início da prestação dos serviços referente ao contrato de concessão ocorreu em 04 de junho de 2004. O prazo de concessão é de 15 anos com possibilidade de renovação por igual período (15 anos).

Em 23 de maio de 2019 foi aprovada a prorrogação da concessão de transporte municipal, e o novo prazo de vigência é de 15 anos a partir da data aprovada.

1.2 Situação da COVID-19

A Empresa continua monitorando os desdobramentos da pandemia da COVID-19 quanto aos aspectos econômicos, financeiros, sociais e de saúde, e mantém as ações, alinhadas com as diretrizes da OMS, que foram implementadas para o cuidado de seus colaboradores.

1.3 Situação do conflito entre Ucrânia e Rússia

A Empresa tem acompanhado os desdobramentos do conflito entre a Ucrânia e a Rússia e entende que, considerando que não possui quaisquer tipos de relacionamentos diretos com clientes ou fornecedores desses países, os principais impactos econômicos estão relacionados com a alta de preços de commodities, em especial aquelas relacionadas a gás natural e petróleo, em função das altas nos preços de combustíveis no Brasil. Em consequência das tensões causadas pelo conflito, a administração está acompanhando os impactos nos custos causados pela alta no preço do diesel, que apesar dos repasses de preços aos clientes, levaram a um aumento nos custos com agregados e terceiros e nos custos de combustível e lubrificantes.

1.4 Sustentabilidade e meio ambiente – Grupo Econômico

A gestão do Grupo Simpar promove a incorporação da sustentabilidade na estratégia, nas tomadas de decisões e no propósito do grupo, precedendo a exposição aos riscos e priorizando a maximização de impactos socioambientais positivos.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Administração considerou a exposição aos riscos relacionados ao clima, de forma a construir uma estratégia corporativa em linha com a transição para economia de baixo carbono. São esses riscos:

- regulatórios e legais: decorrentes de mudanças regulatórias brasileiras e/ou internacionais que incentivem a transição para uma economia de baixo carbono e que aumenta o risco de litígio e/ou restrições comerciais e/ou operacionais relacionadas à suposta contribuição, mesmo que indireta, para intensificação das mudanças climáticas;
- tecnológicos: decorrentes do surgimento de novas tecnologias e inovações na direção de uma economia com maior eficiência energética e de baixo carbono, que pudessem impactar na atual base operacional do grupo;

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- de mercado: decorrentes de mudanças na preferência dos participantes do mercado por certos produtos e serviços à medida em que questões relacionadas ao clima passam a ser consideradas nas tomadas de decisão; e
- reputacionais: relacionados à mudança de percepções dos clientes e da sociedade de maneira geral em relação à contribuição positiva ou negativa de uma organização para uma economia de baixo carbono.

Mudanças climáticas

Entre os impactos decorrentes das operações de seu portfólio, o Grupo Simpar considera como um dos temas materiais às mudanças climáticas. Por isso, o tema consta na Política de Sustentabilidade, com foco em discussões estratégicas, promovidas mensalmente pelos comitês de sustentabilidade e trimestralmente apresentadas ao Conselho de Administração. A gestão do tema ocorre principalmente no âmbito do Programa de Emissões de Gases do Efeito Estufa (GEE). O objetivo da Sociedade é estimar o impacto ambiental de seus negócios, principalmente no contexto de discussões sobre planos de redução de emissões em diversos fóruns ao redor do mundo.

Nesse sentido, em 2022, medidas foram reforçadas para mitigar impactos, a exemplo de uso racional de combustíveis, renovação contínua da frota e monitoramento de indicadores, por meio de inventário de emissões com base na metodologia internacional do *GHG Protocol*. Assim, a busca é por aprimorar a influência, o monitoramento e o diálogo com toda a cadeia de valor.

Em 2022, reafirmamos nosso compromisso com a descarbonização de nossas operações para enfrentamento às mudanças climáticas assinando o documento “Empresários pelo Clima” e nos comprometendo com metas de redução das emissões de *GEE* no Brasil.

Além disso, contamos com um grupo de trabalho multidisciplinar sobre o tema, acompanhamos a evolução dos debates nas esferas nacional e internacional, além de observamos aspectos regulatórios, antecipando quaisquer impactos potenciais.

Gestão de recursos naturais

O Grupo Simpar possui sua sede administrativa, onde também está localizada a sede administrativa da Sociedade, certificada pela norma ISO 14001, com indicadores-chave de desempenho e indicadores de eficiência energética. Para consumo racional de energia elétrica, são mantidas diretrizes de eficiência; manual do Sistema de Gestão Ambiental; e o monitoramento contínuo do consumo de energia elétrica, com indicadores de desempenho baseadas nas métricas quilowatts/colaboradores.

Em relação a gestão de resíduos o Grupo Simpar dispõe de um Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos, tendo como os principais resíduos gerados em nossas operações pneus, materiais contaminados e óleo lubrificante, sendo usado em oficinas próprias ou terceiras. Adotamos como procedimento interno a avaliação da condição dos pneus, a fim de identificar possibilidades de recapagem e outras formas de reutilização. Já o óleo lubrificante é submetido a um processo de rerrefino, por empresa especializada, permitindo o reuso. Ainda em 2021, iniciamos um teste piloto com o software voltado à gestão de resíduos em 57 unidades piloto do Grupo Simpar, objetivando o aumento de nosso desempenho na tratativa do tema.

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis adotadas.

2.1 Declaração de conformidade (com relação ao Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC)

As Demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária Brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM").

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Diretoria em 31 de maio de 2023.

Todas as informações relevantes próprias das Demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Base de mensuração

As Demonstrações financeiras anuais foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor, exceto pelos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado conforme divulgado na nota explicativa 5.1, quando aplicável.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo e de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros propósitos. Para que um investimento seja qualificado como equivalente de caixa, ele precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da aquisição. Para mais informações do caixa e equivalentes de caixa, vide nota explicativa 7.

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2.4 Instrumentos financeiros

2.4.1 Ativos financeiros

a) Reconhecimento e mensuração

Um ativo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao valor justo por meio do resultado (VJR), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

Todos os ativos financeiros serão reconhecidos inicialmente quando a Empresa se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

b) Classificação e mensuração subsequente

Instrumentos financeiros

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ou ao valor justo por meio do resultado (VJR).

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Empresa mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR.

Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio

A Empresa realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem:

- as políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas. Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos;
- como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Empresa;
- os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados;
- como os gerentes do negócio são remunerados - por exemplo, se a remuneração é baseada no valor justo dos ativos geridos ou nos fluxos de caixa contratuais obtidos; e

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- a frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da Empresa.

Os ativos financeiros mantidos para negociação ou gerenciados com desempenho avaliado com base no valor justo são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros - avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros

Para fins dessa avaliação, o 'principal' é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os 'juros' são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período de tempo e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro.

A Empresa considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. Ao fazer essa avaliação, a Empresa considera:

- eventos contingentes que modifiquem o valor ou o a época dos fluxos de caixa;
- termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis;
- o pré-pagamento e a prorrogação do prazo; e
- os termos que limitam o acesso da Empresa a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo).

O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial.

Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a VJR	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado.
Ativos financeiros a custo amortizado	Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por <i>impairment</i> . A receita de juros e o <i>impairment</i> são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Desreconhecimento

A Empresa desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Empresa transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Empresa nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro

2.4.2 Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e desreconhecimento

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado. Passivos a custo amortizado são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros é reconhecida no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

A Empresa desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Empresa também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

2.4.3. Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Empresa tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

2.4.4. Redução ao valor recuperável (“*impairment*”) de ativos financeiros

A Empresa reconhece provisões para perdas esperadas de créditos sobre ativos financeiros mensurados ao custo amortizado.

A Empresa mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira.

2.4.5. Mensuração ao valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Empresa tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento (*non-performance*). O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito da Empresa.

Quando disponível, a Empresa mensura o valor justo de um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como ativo se as transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação de forma contínua.

Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, a Empresa utiliza técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que os participantes do mercado levariam em conta na precificação de uma transação.

Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, a Empresa mensura ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda.

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação - ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se a Empresa determinar que o valor justo no reconhecimento inicial difere do preço da transação e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro.

2.5. Imobilizado

a) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável ("*impairment*"), quando aplicável.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado do exercício.

b) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos sejam auferidos pela Empresa. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

c) Depreciação

Reconhecida no resultado com base no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

d) Redução ao valor recuperável ("*impairment*")

Os valores contábeis dos ativos não financeiros são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foram observados indicativos, os quais a Empresa fosse requerido a realizar uma estimativa formal do valor presente recuperável.

2.6 Intangível

2.6.1 Softwares

As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para sua aquisição e implantação. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares. Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. As taxas de amortização dos bens para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 estão demonstradas na nota explicativa 12.

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2.7 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido (“IRPJ e CSLL”)

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado.

O encargo de imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro corrente é calculado com base nas leis tributárias vigentes na data do balanço. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são apresentados líquidos, por Empresa contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório, e se existir um direito legal e exequível de compensar os passivos com os ativos fiscais, e se estiverem relacionados aos impostos lançados pela mesma autoridade fiscal.

O imposto de renda e a contribuição social sobre lucro diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. Entretanto, o imposto de renda e a contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Empresa.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 anual para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

2.8 Provisões

2.8.1 Geral

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

Quando a Empresa espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo.

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

2.8.2 Receita de transporte de passageiros

a) Natureza da receita, incluindo condições de pagamento significativos

Serviços de transporte público municipal de passageiros. O serviço ocorre no momento da utilização do transporte público pelo passageiro, e é recebido até o décimo quinto dia do mês subsequente da secretária de transporte do município.

b) Reconhecimento da receita conforme o CPC 47

A receita de transporte público municipal de passageiros é reconhecida quando a prestação de serviços é realizada, ou seja, na utilização do transporte pelo passageiro.

3 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação das demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da *Empresa* e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

4. Novas normas e interpretações ainda não efetivas

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis ("CPC"):

•**Alteração ao IAS 1 / CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis – Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes:** As alterações esclarecem que os passivos são classificados como circulantes ou não circulantes, dependendo dos direitos que existem no final do exercício. A classificação não é afetada pelas expectativas da entidade ou eventos após a data do relatório (por exemplo, o recebimento de um waiver ou quebra de covenant). Adicionalmente, esclarecem a que se refere "liquidação" de um passivo à luz do IAS 1. Estas alterações tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023;

•**Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 / CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis – Divulgação de Políticas Contábeis:** As alterações substituem todas as instâncias do termo "políticas contábeis significativas" por "políticas contábeis relevantes", sendo fornecidos guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. Estas alterações tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023;

•**Alteração ao IAS 8 / CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro:** as alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. De acordo com a nova definição, as estimativas contábeis são "valores monetários nas demonstrações financeiras que estão sujeitos à incerteza de mensuração". Estas alterações tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023;

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

•**Alteração ao IAS 12 / CPC 32 - Tributos sobre o Lucro:** a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. Estas alterações tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023;

•**IFRS 10 / CPC 36(R3) e IAS 28 / CPC 18 (R2) – Venda ou Contribuição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Joint Venture:** As alterações tratam especificamente sobre o tratamento contábil para os ganhos e as perdas resultantes da perda de controle de uma controlada que não contenha um negócio em uma transação com uma coligada ou empreendimento controlado em conjunto, contabilizada utilizando o método de equivalência patrimonial.

•**IFRS 17 / CPC 50 - Contratos de Seguro:** Estabelece os princípios para reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de contratos de seguro e substitui a IFRS 4 – Contratos de Seguro (CPC 11).

Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Empresa.

5 Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

5.1 Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros da Empresa estão apresentados abaixo, alocados de acordo com suas classificações contábeis:

Ativos, conforme balanço patrimonial	31/12/2022				31/12/2021 (não auditado)		
	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Valor justo de instrumentos de hedge	Custo amortizado	Total	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total
Caixa e equivalentes de caixa	-	-	1.447	1.447	-	2.754	2.754
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	4.345	-	-	4.345	-	-	-
Contas a receber	-	-	27.162	27.162	-	18.939	18.939
Outros créditos	-	-	3.028	3.028	-	3.028	3.028
	4.345	-	31.637	35.982	-	24.721	24.721

Passivos, conforme balanço patrimonial	31/12/2022			31/12/2021 (não auditado)		
	Valor justo de instrumentos de hedge	Custo amortizado	Total	Valor justo de instrumentos de hedge	Custo amortizado	Total
Fornecedores	-	26.427	26.427	-	23.291	23.291
Outras contas a pagar	-	6.144	6.144	-	7.851	7.851
	-	32.571	32.571	-	31.142	31.142

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5.2 Valor justo dos ativos e passivos financeiros

A comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Empresa, está demonstrada a seguir:

	31/12/2022		31/12/2021 (não auditado)	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	1.447	1.447	2.754	2.754
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	4.345	4.345	-	-
Contas a receber	27.162	27.162	18.939	18.939
Outros créditos	3.028	3.028	3.028	3.028
Total	35.982	35.982	24.721	24.721
Passivos financeiros				
Fornecedores	26.427	26.427	23.291	23.291
Arrendamentos a pagar por direito de uso	-	-	-	-
Outras contas a pagar	6.144	6.144	7.851	7.851
Total	32.571	32.571	31.142	31.142

Os ativos e passivos são mensurados ao valor justo de acordo com a hierarquia de valorização abaixo:

Nível 1 - Preços observados (não ajustados) para instrumentos idênticos em mercados ativos;

Nível 2 - Preços observados em mercados ativos para instrumentos similares, preços observados para instrumentos idênticos ou similares em mercados não ativos e modelos de avaliação para os quais inputs são observáveis;

A tabela abaixo apresenta a classificação geral dos instrumentos financeiros ativos e passivos mensurados ao valor justo em conformidade com a hierarquia de valorização:

	31/12/2022			31/12/2021 (não auditado)		
	Nível1	Nível2	Total	Nível1	Nível2	Total
Ativos ao valor justo por meio do resultado						
Caixa e equivalentes de caixa						
CDB - Certificado de depósitos bancários	-	1.053	1.053	-	1.431	1.431
Letras financeiras	-	-	-	-	-	-
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras						
LFT - Letras Financeiras do Tesouro	1.883	-	1.883	-	-	-
LTN - Letras do Tesouro Nacional	2.462	-	2.462	-	-	-
	4.345	1.053	5.398	-	1.431	1.431

A curva utilizada para o cálculo do valor justo dos contratos indexados a CDI em 31 de dezembro de 2022 está apresentada a seguir:

Curva de juros Brasil

Vértice	1M	6M	1A	2A	3A	5A	10A
Taxa (a.a.) - %	13,65	13,72	13,67	13,10	12,65	12,62	12,64

Fonte: B3 (Brasil, Bolsa e Balcão) 31/12/2022

5.3 Gerenciamento de riscos financeiros

Os principais passivos financeiros não derivativos da Empresa se referem a fornecedores e outras contas a pagar. O principal desses passivos financeiros é fomentar as operações. A Empresa possui em seu ativo contas a receber, partes relacionadas, outros créditos e depósitos à vista de curto prazo que resultam diretamente de suas operações.

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A Administração supervisiona a gestão desses riscos com o suporte de um Comitê Financeiro da controladora Simpar, que presta assessoria na avaliação dos riscos financeiros de acordo com a estrutura de governança apropriada e recomenda ações ao Conselho de Administração da controladora Simpar para que as atividades que resultem em riscos financeiros da Sociedade sejam regidas por práticas e procedimentos apropriados. A Sociedade está exposta ao risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez.

Compete ao Conselho de Administração da controladora Simpar autorizar a realização de operações envolvendo qualquer tipo de instrumento financeiro derivativo, assim considerados, quaisquer contratos que gerem ativos e passivos financeiros, independentemente do mercado em que sejam negociados ou registrados, cujos valores sejam sujeitos a flutuações.

a) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação financeira prevista em um instrumento financeiro ou contrato, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Sociedade está exposta ao risco de crédito, principalmente com relação a contas a receber, depósitos em instituições bancárias, aplicações financeiras e outros instrumentos financeiros mantidos com instituições financeiras.

i. Caixa e equivalentes de caixa, títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras.

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Sociedade, amparada pelo seu Comitê Financeiro da controladora Simpar, de acordo com as diretrizes aprovadas pelo Conselho de Administração da controladora Simpar. Os recursos financeiros são investidos apenas em contrapartes aprovadas e dentro do limite estabelecido a cada uma, a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

O período máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o período contratual máximo durante o qual a Sociedade está exposta ao risco de crédito.

Para fins de avaliação de risco, são utilizadas uma escala local ("Br") ao risco de crédito extraídas de agências de *ratings*, conforme demonstrado abaixo:

Rating em Escala Local "Br"		
Nomenclatura		Qualidade
Br	AAA	Prime
Br	AA+, AA, AA-	Grau de Investimento Elevado
Br	A+, A, A-	Grau de Investimento Médio Elevado
Br	BBB+, BBB, BBB-	Grau de Investimento Médio Baixo
Br	BB+, BB, BB-	Grau de Não Investimento Especulativo
Br	B+, B, B-	Grau de Não Investimento Altamente Especulativo
Br	CCC	Grau de Não Investimento Extremamente Especulativo
Br	DDD, DD, D	Grau de Não Investimento Especulativo de Moratória

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A qualidade e exposição máxima ao risco de crédito da Sociedade para caixa, equivalentes de caixa, títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras é a seguinte:

	31/12/2022
Valores depositados em conta corrente	394
Br AAA	1.053
Total de aplicações financeiras	1.053
Total de caixa e equivalentes de caixa	1.447
<hr/>	
	31/12/2022
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	-
Br AAA	4.345
Total de títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	4.345

b) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam dois tipos de risco: risco de taxa de juros e risco de preço que pode ser de *commodities*, de ações, entre outros.

Os instrumentos financeiros da Sociedade afetados pelo risco de mercado incluem caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliário estão sujeitos basicamente aos riscos de taxa de juros.

i. Risco de variação de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Sociedade ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado. A análise de sensibilidade está demonstrada na nota explicativa 5.3.1.

c) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Sociedade irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A Sociedade monitora permanentemente o risco de escassez de recursos e mantém o planejamento de liquidez corrente, com o objetivo de manter em seu ativo saldo de caixa e investimentos de alta liquidez. O risco de liquidez é gerenciado pela Sociedade, que possui um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez.

A seguir, estão apresentadas as maturidades contratuais de ativos e passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados:

		31/12/2022		
	Contábil	Fluxo contratual	Até 1 ano	Até 2 anos
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	1.447	1.447	1.447	-
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	4.345	4.345	4.345	-
Contas a receber	27.162	27.162	27.162	-
Partes relacionadas	-	-	-	-
Outros créditos	3.028	3.028	2.356	672
Total	35.982	35.982	35.310	672
Passivos financeiros				
Fornecedores	26.427	26.427	26.427	-
Arrendamentos por direito de uso	-	-	-	-
Outras contas a pagar	6.144	6.144	6.144	-
Total	32.571	32.571	32.571	-

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Caixa	230	152
Bancos	164	171
Total de disponibilidades	394	323
CDB - Certificado de depósitos bancários	1.053	1.431
Operações compromissadas, lastreadas em debêntures	-	1.000
Total de aplicações financeiras	1.053	2.431
Total	1.447	2.754

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 o rendimento médio das aplicações financeiras foi equivalente a 14,91 % a.a. (7,08 % a.a. em 31 de dezembro de 2021).

7. Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras

Operações	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Títulos públicos - Fundos exclusivos (i)		
LFT - Letras Financeiras do Tesouro	1.883	-
LTN - Letras do Tesouro Nacional	2.462	-
Total	4.345	-

O rendimento médio dos títulos públicos que estão alocados em fundos exclusivos é definido por taxas pré-fixada e pós-fixada (LTN pré-fixada e LFT SELIC). Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o rendimento médio foi equivalente a 13,87% a.a. (7,23 % a.a. em 31 de dezembro de 2021).

8. Contas a Receber

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Clientes e administradoras de cartões de crédito	1.492	3.891
Contas a receber intercompany (nota 23.1)	25.373	14.751
Outras contas a receber	297	297
Total	27.162	18.939

8.1. Aging List

	31/12/2022			31/12/2021 (não auditado)				
	Contas a receber	Perdas esperadas	%	Contas a receber líquido	Contas a receber	Perdas esperadas	%	Contas a receber líquido
Total a vencer	26.445	-	0,00%	26.445	17.654	-	0,00%	17.654
Vencidos até 30 dias	442	-	0,00%	442	-	-	0,00%	-
Vencidos de 31 a 90 dias	-	-	0,00%	-	-	-	0,00%	-
Vencidos de 91 a 180 dias	-	-	0,00%	-	-	-	0,00%	-
Vencidos de 181 a 365 dias	3	-	0,00%	3	990	-	0,00%	990
Vencidos acima de 365 dias	272	-	0,00%	272	295	-	0,00%	295
Total vencidos	717	-	0,00%	717	1.285	-	0,00%	1.285
Total	27.162	-	0,00%	27.162	18.939	-	0,00%	18.939

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

9. Estoque

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Materiais de uso e consumo	1.771	1.829
(-) Perdas estimadas com desvalorização dos estoques	(169)	(204)
Total	1.602	1.625

9.1 Movimentação de Perda de Estoques

Saldos em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	-
(-) adições	(226)
(+) reversões	22
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	(204)
(-) adições	(79)
(+) reversões	114
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(169)

10. Outros Créditos

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Outros Créditos Intercompany (nota 23.1)	2.295	2.085
Outros Créditos	733	943
Total	3.028	3.028
Ativo circulante	2.356	2.475
2Ativo não circulante	672	553
	3.028	3.028

11. Ativo imobilizado disponibilizado para venda

	Veículos	Total
Em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	306	306
Bens transferidos do imobilizado	10.306	10.306
Bens baixados por venda	(6.121)	(6.121)
Em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	4.491	4.491
Adições	3.993	3.992
Bens baixados por venda	(8.297)	(8.297)
Em 31 de dezembro de 2022	187	186
Depreciação acumulada:		
Em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	(126)	(126)
Bens transferidos do imobilizado	(2.723)	(2.722)
Bens baixados por venda	1.814	1.814
Em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	(1.035)	(1.034)
Bens transferidos do imobilizado	(931)	(931)
Bens baixados por venda	1.960	1.960
Em 31 de dezembro de 2022	(6)	(5)
Saldos líquidos:		
Saldo em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	3.457	3.457
Saldo em 31 de dezembro de 2022	181	181

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

12. Imobilizado

	Veículos	Máquinas e equipamentos	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Computadores e periféricos	Móveis e utensílios	Edifícios	Total
Em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	40.601	308	2.707	54	190	2	43.862
Adições	4.525	-	284	-	-	-	4.809
Transferência para bens destinados a venda	(10.306)	-	-	-	-	-	(10.306)
Em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	34.820	308	2.991	54	190	2	38.365
Adições	8.128	279	-	28	2	-	8.437
Transferências para bens destinados a venda	(3.993)	-	-	-	-	-	(3.993)
Em 31 de dezembro de 2022	38.955	587	2.991	82	192	2	42.809
Depreciação acumulada:							
Em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	(5.386)	(209)	(921)	(33)	(74)	(2)	(6.625)
Despesa de depreciação no período	(2.794)	(28)	(93)	(6)	(19)	-	(2.940)
Transferências para bens destinados a venda	2.723	-	-	-	-	-	2.723
Baixa de ativos e outros	1	-	-	-	-	-	1
Em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	(5.456)	(237)	(1.014)	(39)	(93)	(2)	(6.841)
Despesa de depreciação no período	(2.401)	(33)	(104)	(9)	(19)	-	(2.566)
Transferência para bens destinados a venda	931	-	-	-	-	-	931
Em 31 de dezembro de 2022	(6.926)	(270)	(1.118)	(48)	(112)	(2)	(8.476)
Saldos líquidos:							
Saldo em 31 de dezembro de 2021	29.364	71	1.977	15	97	-	31.524
Saldo em 31 de dezembro de 2022	32.029	317	1.873	34	80	-	34.333
Taxa média de depreciação (%) - no período:							
Veículos leves	5,96%	-	-	-	-	-	-
Veículos, máquinas e equipamentos pesados	6,72%	-	-	-	-	-	-
Outros	-	14,69%	14,00%	20,00%	9,66%	10,00%	-

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

13. Intangível

Custo:	Software de terceiros	Total
Em 31 de dezembro de 2020	11	11
Adições	-	-
Transferências	-	-
Em 31 de dezembro de 2021	11	11
Adições	-	-
Transferências	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	11	11
Amortização acumulada:		
Em 31 de dezembro de 2020	(11)	(11)
Despesas de amortização no período	-	-
Baixas	-	-
Em 31 de dezembro de 2021	(11)	(11)
Despesas de amortização no período	-	-
Baixas	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	(11)	(11)
Saldos líquidos:		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-

14. Fornecedores

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Veículos, máquinas e equipamentos	1.001	-
Partes relacionadas (nota 23.1)	23.568	21.404
Material de estoque	1.207	895
Serviços contratados	462	366
Peças e manutenção	148	608
Outros	41	18
Total	26.427	23.291

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

15. Empréstimos

Modalidade	Taxa média a.a.	Estrutura a taxa média	Vencimento	31/12/2022			Movimentação				31/12/2021 (não auditado)		
				Circulante	Não circulante	Total	Novos contratos	Amortização	Juros pagos	Juros apropriados	Circulante	Não circulante	Total
Em moeda nacional													
Finame Direto	5,62%	IPCA + 6,19%	fev/26										
(i)				121	7.705	7.826	7.705	-	(741)	862	-	-	-
				121	7.705	7.826	7.705	-	(741)	862	-	-	-

- (i) **FINAME Direto** são financiamentos para investimentos em veículos pesados, máquinas e equipamentos utilizados nas operações. Os contratos firmados são relativos à compra de novos ativos pelo processo normal de renovação ou expansão da frota. Os contratos de Finame possuem carência que variam de seis meses até dois anos de acordo com o produto financiado, as amortizações de juros e principal são mensais após o exercício de carência. Esses financiamentos não possuem cláusulas de compromisso.

16. Arrendamentos a Pagar

Contratos de arrendamentos financeiros na modalidade de Finame *leasing* e arrendamentos financeiros para a aquisição de veículos e bens da atividade operacional da Empresa que possuem encargos anuais pós-fixados estão distribuídos da seguinte forma:

Modalidade	Taxa média a.a.	Estrutura taxa média	Vencimento	31/12/2022			Movimentação			31/12/2021 (não auditado)		
				Circulante	Não circulante	Total	Amortização	Juros pagos	Juros apropriados	Circulante	Não circulante	Total
Em moeda nacional												
Arrendamento mercantil - Leasing	16,16 %	CDI+2,38 %	mar/23	2.106	-	2.106	(4.309)	(117)	674	3.987	1.871	5.858

Modalidade	Taxa média a.a.	Estrutura a taxa média	Vencimento	31/12/2021 (não auditado)			Movimentação			31/12/2020 (não auditado)		
				Circulante	Não circulante	Total	Amortização	Juros pagos	Juros apropriados	Circulante	Não circulante	Total
Em moeda nacional												
Arrendamento mercantil - Leasing	8,70 %	CDI+5,71 %	mar/23	3.987	1.871	5.858	(2.355)	(163)	447	2.372	5.557	7.929

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17. Tributos a recolher

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
PIS e COFINS	59	16
ISS	198	2
Imposto de renda retido na fonte - IRRF e outros	85	43
Total	342	61

18. Obrigações sociais e trabalhistas

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Provisão de férias e 13° salário	1.743	1.411
Salários	897	509
Bônus e participações nos lucros e resultados	75	295
INSS	329	246
FGTS	132	97
Outros	8	8
	3.184	2.566

19. Dividendos a Pagar

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Dividendos a pagar (nota 23.1)	2.508	-
	2.508	-

20. Outras Contas a Pagar

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Demais contas a pagar	1.436	3.449
Outras contas a pagar Intercompany (nota 23.1)	4.708	4.402
	6.144	7.851

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais e administrativas

A Empresa, no curso normal de seus negócios, recebe demandas e reclamações de caráter cível e tributárias, discutidas em fóruns administrativo e judicial, ocasionando, inclusive, bloqueios bancários e depósitos judiciais com garantia de parte dessas demandas. Com suporte da opinião de seus assessores jurídicos, foram constituídas provisões para cobertura das prováveis perdas relacionadas a essas demandas, as quais estão apresentadas liquidas dos seus respectivos depósitos judiciais conforme demonstrado a seguir:

	Depósitos judiciais 31/12/2022	Depósitos judiciais 31/12/2021 (não auditado)	Provisão 31/12/2022	Provisão 31/12/2021 (não auditado)
Trabalhistas	22	-	-	(395)
Cíveis	-	-	-	7
	22	-	-	(388)

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

21.1. Depósitos judiciais

Os depósitos e bloqueios judiciais referem-se a conta corrente judicial ou bloqueios de saldos bancários determinados em juízo para garantia de eventuais execuções exigidas, ou valores depositados em conexão com ações judiciais em substituição de pagamentos de tributos ou contas a pagar que estão sendo discutidas judicialmente.

21.2. Provisão para demandas judiciais e administrativas

A Empresa classifica os riscos de perda com riscos e reclamações tributárias, cíveis e trabalhistas como “prováveis”, “possíveis” ou “remotos”. A provisão registrada em relação a tais processos é determinada pela Administração, com base na análise de seus assessores jurídicos, e refletem as perdas prováveis estimadas.

A Administração da Empresa acredita que a provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos administrativos e judiciais.

As movimentações nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

	<u>Trabalhistas</u>	<u>Cíveis</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(395)	7	(388)
Constituição	-	-	-
Reversão	395	(7)	388
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	-

Trabalhistas

A provisão para demandas trabalhistas foi constituída para cobrir os riscos de perda oriundos de ações judiciais reclamando indenizações por horas extras, horas *in itinere*, adicional de periculosidade, de insalubridade, acidentes de trabalho e ações promovidas por empregados de empresas terceirizadas devido à responsabilidade solidária.

Cíveis

Os processos de natureza cível não envolvem, individualmente, valores relevantes e estão relacionados, principalmente, a pleitos de indenização por acidente de trânsito, cujos pedidos correspondem à reparação de danos morais e materiais.

21.3. Perdas possíveis não provisionadas no balanço

A Empresa possui em 31 de dezembro de 2022 e 2021, processos em andamento de natureza trabalhistas nas esferas judicial e administrativa que são considerados pela Administração e seus assessores jurídicos com a probabilidade de perda possível, conforme tabela a seguir:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> <u>(não auditado)</u>
Trabalhistas	917	559
Total	917	559

Trabalhistas

As demandas trabalhistas são relacionadas a ações judiciais reclamando indenizações por reflexos trabalhistas movidas por ex-colaboradores da Empresa.

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

22. Imposto de renda e contribuição social

22.1. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os créditos e débitos de imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ e contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL diferidos foram apurados com base nas diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis no futuro. As origens estão apresentadas a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Imposto diferido ativo		
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	(4.819)	(4.626)
Provisão para demandas judiciais e administrativas	(95)	132
Provisão para ajuste a valor de mercado e obsolescência	(57)	-
Perdas esperadas ("impairment") de contas a receber	(12)	(69)
Contribuições sociais e impostos	-	(17)
Total do imposto diferido ativo	(4.983)	(4.580)
Imposto diferido passivo		
Depreciação econômica vs. fiscal	2.398	1.745
Imobilização leasing financeiro	2.019	1.749
Total do imposto diferido passivo	4.417	3.494
Total do imposto diferido ativo (passivo), líquido	(566)	(1.086)
Tributos diferidos líquidos, alocados no ativo	-	-
Tributos diferidos passivos	(566)	(1.086)
Total do imposto diferido passivo, líquido	(566)	(1.086)

As movimentações do imposto de renda e contribuição social diferidos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

Saldos em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	(56)
IRPJ/ CSLL diferidos reconhecidos no resultado do período	1.143
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	1.087
IRPJ/ CSLL diferidos reconhecidos no resultado do período	(521)
IRPJ/ CSLL sobre ágio de ações aportadas pelos controladores	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	566

22.2. Conciliação de despesa de imposto de renda e contribuição social

Os valores correntes são calculados com base nas alíquotas atualmente vigentes sobre o lucro contábil antes do IRPJ e CSLL, acrescido ou diminuído das respectivas adições, e exclusões e compensações permitidas pela legislação vigente.

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	4.457	(3.394)
Alíquotas nominais	34%	34%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	(1.515)	1.154
Efeitos dos Juros sobre Capital Próprio - recebidos e pagos	1.003	-
Despesas indedutíveis e outras exclusões permanentes	(9)	(11)
IRPJ e CSLL apurados	(521)	1.143
Corrente	-	-
Diferido	(521)	1.143
IRPJ e CSLL no resultado	(521)	1.143
Alíquotas efetivas	-11,69%	-33,68%

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

22.3. Imposto de renda e da contribuição social a recuperar e recolher

As movimentações do imposto de renda e contribuição social correntes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

Imposto de renda e contribuição social a recuperar - circulante	365
Imposto de renda e contribuição social a recuperar - não circulante	-
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	365
Provisão de Imposto de renda e contribuição social do período a pagar	-
IRPJ/CSLL adicionados pela aquisição de negócios	-
IRRF retido sobre juros sobre capital próprio distribuídos	(2.950)
Antecipações, compensações e recolhimentos no período	3.104
Saldos em 31 de dezembro de 2022	519
Imposto de renda e contribuição social a recuperar - circulante	519
Imposto de renda e contribuição social a recuperar - não circulante	-
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	519

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

23. Partes relacionadas

23.1 Saldos com partes relacionadas (ativo e passivo)

As naturezas dos saldos em contas do balanço patrimonial com partes relacionadas referem-se a transações compostas por outras contas a pagar: saldos a pagar para reembolso de despesas da Empresa custeadas por outras partes relacionadas.

	Ativo				Passivo							
	Contas a Receber (nota 8)		Outros Créditos (nota 10)		Fornecedores (nota 14)		Dividendos a pagar (nota 19)		Outras contas a pagar (nota 20)		Partes relacionadas a pagar	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)
Partes relacionadas												
JSL S/A	12.190	1.676	1	-	1.023	205	-	-	1.283	906	-	-
CS BRASIL	12.838	12.739	1.564	1.798	22.544	20.948	-	-	3.370	3.442	2.000	2.000
MOGI PASSES	1	1	-	-	-	153	-	-	3	2	-	-
TPG	298	32	455	22	2	-	-	-	52	52	-	-
Vamos Loc Cam Maq Equi	-	16	11	-	12	6	-	-	-	-	-	-
Traio Caminhões Onibus	-	-	-	-	8	3	-	-	-	-	-	-
Original Veículos SA	41	(45)	45	45	87	-	-	-	-	-	-	-
Quick Logística Ltda	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMPAR S/A	3	332	219	220	(108)	89	2.508	-	-	-	-	-
Total	25.373	14.751	2.295	2.085	23.568	21.404	2.508	-	4.708	4.402	2.000	2.000
Circulante	25.373	14.751	2.295	2.085	23.568	21.404	2.508	-	4.708	4.402	-	-
Não circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.000	2.000
Total	25.373	14.751	2.295	2.085	23.568	21.404	2.508	-	4.708	4.402	2.000	2.000

23.2. Transações entre partes relacionadas com efeito no resultado do exercício/período

Resultado	Receita de Vendas e Prestação de Serviços		Custo de Vendas e Prestação de Serviços		Despesas Administrativas e Comerciais		Outras Receitas (despesas) Operacionais		Venda ativos		Compra ativos	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)	(não auditado)
Transações com partes relacionadas												
JSL S/A	-	-	9.564	123	(7)	-	-	-	-	-	-	-
CS Brasil	-	-	16	(77)	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Mogi Passes	3	-	(1.529)	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-
TPG Transp Passageiros	-	-	494	38	-	-	-	-	-	-	-	-
Vamos Locações de Pesados	-	-	50	-	(261)	(7)	-	-	-	-	-	-
Transrio	-	-	(51)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
Original Veículos Ltda	-	-	8	-	-	-	37	10	-	-	-	-
Movida	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simpar	-	-	11	(3)	-	3	-	-	-	-	-	-
Quick Log	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BBC	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CS Frotas	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JSL Arrend. Mercantil	-	-	-	-	-	-	-	-	2.460	-	(2.460)	-
Total	3	-	8.641	(26)	(268)	(5)	37	10	2.460	-	(2.460)	-

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

24. Capital Social

O capital social da Empresa, totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022, é de R\$ 20.000, sendo 100% pertencente integralmente a controladora SIMPAR.

	Valor	Cotas
Saldo em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	20.000	-
Integralização de capital	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	20.000	-
Integralização de capital	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.000	-

25. Receita Líquida

Fluxo de receitas

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Receita de prestação de serviços	54.987	40.886
Receita líquida de venda, locação e prestação de serviços	54.987	40.886
Receita de venda de ativos desmobilizados (ii)	7.657	4.388
Receita líquida total	62.644	45.274

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Receita bruta	66.410	46.117
Menos:		
Impostos sobre vendas	(3.766)	(843)
Devoluções e cancelamentos	-	-
Receita líquida total	62.644	45.274

b) Desagregação da receita de contrato com cliente por segmento

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Receita de transporte de passageiros	54.987	40.886
Receita líquida de venda, locação e prestação de serviços	54.987	40.886
Receita de venda de ativos desmobilizados	7.657	4.388
Receita líquida total	62.644	45.274
Tempo de reconhecimento de receita		
Produtos transferidos em momento específico no tempo	7.657	4.388
Produtos e serviços transferidos ao longo do tempo	54.987	40.886

MOGI MOB TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

26. Gastos por Natureza

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Custo / despesas com frota	(2.803)	(2.457)
Custo de venda de ativos desmobilizados (ii)	(6.337)	(4.307)
Pessoal e encargos	(20.460)	(18.083)
Depreciação e amortização	(2.566)	(2.940)
Peças, pneus e manutenções	(3.804)	(2.904)
Combustíveis e lubrificantes	(16.827)	(11.517)
Prestação de serviços	(1.521)	(1.615)
Provisão e indenizações judiciais para demandas judiciais e administrativas	(543)	(1.394)
Aluguéis de imóveis	(172)	(1.170)
Aluguéis de veículos, máquinas e equipamentos	(105)	(62)
Crédito de impostos extemporâneos	(412)	(28)
Outros custos	(1.655)	(1.593)
	(57.205)	(48.070)
Custo das vendas, locações e prestações de serviços	(47.873)	(40.292)
Custo Vendas Ativos Desmobilizados	(6.337)	(4.307)
Despesas Comerciais	(407)	(249)
Despesas administrativas	(1.741)	(1.826)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	(847)	(1.396)
	(57.205)	(48.070)

27. Resultado Financeiro

	31/12/2022	31/12/2021 (não auditado)
Receitas financeiras		
Aplicações financeiras	635	42
Juros recebidos	-	22
Receita financeira total	635	64
Despesas financeiras		
Despesas do serviço da dívida		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(862)	-
Juros e encargos bancários sobre arrendamento mercantil	(674)	(447)
Despesas com captações de dívidas	(70)	(48)
Despesa total do serviço da dívida	(1.606)	(495)
Juros passivos	1	(161)
Outras despesas financeiras	(10)	(6)
Descontos concedidos, despesas e taxas bancárias	(2)	-
Outras despesas financeiras	(11)	(167)
Despesa financeira total	(1.617)	(662)
Resultado financeiro líquido	(982)	(598)